

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo
Jaarrekening 2023

Nummer Kamer van Koophandel: 08172571
Datum: 29 mei 2024
Opgesteld door: Martine Boers
Aantal exemplaren: 1



Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Opdracht	3
NOAB-Samenstellingsverklaring	4
Financiële positie	5

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2023	6
Staat van baten en lasten 2023	7
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	8
Toelichting op de balans	11
Niet in de balans opgenomen verplichtingen	15
Toelichting op de staat van baten en lasten	16

Stichting ZorgNvrij
T.a.v. het bestuur
Wilhelminalaan 18
3851 XW ERMELO

Voorthuizen, 29 mei 2024

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2023 van de door u bestuurde stichting.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2023 van Stichting ZorgNvrij gevestigd aan de Wilhelminalaan 18 te Ermelo.

Algemeen

De organisatie is als stichting op 14 maart 2008 opgericht en heeft met name als doelstelling:

Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten. 24 uur zorg/huisvesting voor dementerende ouderen.

De stichting staat ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Apeldoorn onder dossiernummer 08172571 en is statutair gevestigd te Ermelo.

Met betrekking tot de belastingen valt de stichting onder de eenheid Belastingkantoor Almere en is daar bekend onder het fiscale nummer 819177933.

In de verslagperiode waren gemiddeld 35 werknemers in dienst van de organisatie.

Bestuurssamenstelling per 31 december 2023

Voorzitter: De heer L. van den Hoorn
Algemeen bestuurslid: Mevrouw T. van Marte

Hoogachtend,

In Balans Administratie & Advies

Gerda van Duinkerken

Samensteller: Martine Boers

gerda@inbalans-administratie.nl / www.inbalans-administratie.nl

IBAN: NL24 RABO 01 5613 6643 / BIC: RABONL2U / BTW -NL001503118B19/Becon - 513453 / KVK - 51629526

Voor al onze diensten en / of leveringen gelden de NOAB-voorwaarden als gedeponeerd ter Griffie van de Arrondissementsrechtbank te 's-Hertogenbosch.

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Jaarverslag

NOAB-Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Stichting ZorgNvrij is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de staat van baten en lasten over 2023 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

We verwachten u met de werkzaamheden van dienst te zijn geweest.

Voorthuizen, 29 mei 2024

In Balans Administratie & Advies

Gerda van Duinkerken

Samensteller: Martine Boers

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	192.572	416.504
Vorderingen en overlopende activa	434.744	46.405
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-434.722</u>	<u>-240.204</u>
Werkkapitaal	192.594	222.705
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>91.509</u>	<u>93.562</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>284.103</u>	<u>316.267</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	279.930	302.098
Langlopende schulden	<u>4.173</u>	<u>14.169</u>
	<u>284.103</u>	<u>316.267</u>

Het werkkapitaal is in 2023 gedaald met € 30.111 ten opzichte van 2022, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2023</u>
Toename kortlopende schulden en overlopende passiva	-194.518
Toename vorderingen en overlopende activa	388.339
Afname liquide middelen	<u>-223.932</u>
	<u>-30.111</u>

De liquide middelen zijn in 2023 gedaald met € 223.932 ten opzichte van 2022.

Voorthuizen, 29 mei 2024

In Balans Administratie & Advies

Gerda van Duinkerken

Samensteller: Martine Boers

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Balans per 31 december 2023

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
ACTIEF			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	<u>91.509</u>	<u>93.562</u>
		91.509	93.562
Vlottende activa			
Vorderingen en overlopende activa	2	434.744	46.405
Liquide middelen	3	<u>192.572</u>	<u>416.504</u>
		<u>627.316</u>	<u>462.909</u>
		<u>718.825</u>	<u>556.471</u>
PASSIEF			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	4	<u>279.930</u>	<u>302.098</u>
		279.930	302.098
Langlopende schulden			
	5	4.173	14.169
Kortlopende schulden en overlopende passiva			
	6	<u>434.722</u>	<u>240.204</u>
		<u>718.825</u>	<u>556.471</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Staat van baten en lasten 2023

(in euro's)

	Toelichting	2023	2022
Baten	7	2.524.501	2.272.301
Directe lasten	8	-121.306	-105.212
Baten -/- directe lasten		2.403.195	2.167.089
Salarissen en sociale lasten	9	1.603.150	1.329.970
Afschrijvingskosten	10	23.829	11.159
Overige bedrijfskosten:	11		
Overige personeelskosten		223.811	166.693
Huisvestingskosten		513.944	331.854
Administratie- en advieskosten		16.401	9.071
Kantoorkosten		27.303	25.032
Verkoopkosten		6.709	13.664
Algemene kosten		9.884	6.743
Andere kosten		2.795	2.979
Som der exploitatielasten		2.427.826	1.897.165
Exploitatieresultaat		-24.631	269.924
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		2.914	-58
Rentelasten en soortgelijke kosten		-451	-895
Financiële baten en lasten	12	2.463	-953
Resultaat		-22.168	268.971

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Stichting ZorgNvrij

Rechtsvorm

Stichting

Zetel

Ermelo

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

08172571

Activiteiten

De organisatie heeft als SBI-code 8720 en verricht met name activiteiten op het gebied van:
Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten. 24 uur zorg/huisvesting voor dementerende ouderen.

Vestigingsadres

Wilhelminalaan 18
3851 XW Ermelo

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Herinvesteringsreserve

Langlopende schulden

De langlopende schulden betreffen leningen met een looptijd groter dan één jaar. Het gedeelte van de leningen dat wordt afgelost in het komende jaar is opgenomen onder de kortlopende schulden. In de toelichting op de balans is een specificatie opgenomen.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Baten

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Directe lasten

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

**Algemene toelichting en grondslagen
voor financiële verslaggeving**Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

	Inventaris		Totaal
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022</i>			
Aanschafwaarden	105.152	-	105.152
Afschrijvingen	-11.590	-	-11.590
	93.562	-	93.562
<i>Overzicht mutaties 2023</i>			
Stand 31 december 2022	93.562	-	93.562
Investerings	21.776	-	21.776
Afschrijvingen	-23.828	-	-23.829
Stand 31 december 2023	91.509	-	91.509
<i>Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2023</i>			
Aanschafwaarden	126.927	-	126.927
Afschrijvingen	-35.418	-	-35.418
	91.509	-	91.509

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

	31-12-2023	31-12-2022
<i>Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	353.089	13.781
Overlopende activa	81.655	32.624
	434.744	46.405

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Debiteuren	3.016	13.781
Debiteuren CAK	350.073	-
	353.089	13.781

Overlopende activa

Lief en Leed pot	-	9
Vooruitbetaalde kosten	49.040	-
Waarborgsom Salem	32.615	32.615
	81.655	32.624

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

3) Liquide middelen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
NL12RABO0106763083	51.465	54.226
NL30RABO3157517422 sparen	51	220.000
NL98RABO0360953042 Dagelijks leven	220	1.442
Spaarrek DGO NL65RABO3296184791	140.836	-
Rekening courant De Groene Oase	-	140.836
	<u>192.572</u>	<u>416.504</u>

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	31-12-2023	31-12-2022
Stichtingskapitaal	<u>279.930</u>	<u>302.098</u>

5) Langlopende schulden

Recapitulatie van de langlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
Overige langlopende schulden	<u>4.173</u>	<u>14.169</u>

Nadere specificatie en verloop van de langlopende schulden

	Lang- + kortlopende schuld per 31-12-2022	Nieuwe lening gedurende 2023	Aflossing gedurende 2023	Aflossings- verplichting komende jaar	Langlopende schuld per 31-12-2023
0501.52.567	10.625	-	-7.500	-	3.125
0501.52.568	3.544	-	-2.496	-	1.048
	<u>14.169</u>	<u>-</u>	<u>-9.996</u>	<u>-</u>	<u>4.173</u>

Nadere specificatie van de langlopende schulden

	Rente- percentage (%)	Resterende looptijd	Hoofdsom	Totale schuld per 31-12-2023	Kortlopende deel per 31-12-2023	Deel met een looptijd > 5 jaar
Schuld 1	-	-	15.000	3.125	-	-
Schuld 2	-	-	5.000	1.048	-	-
			<u>20.000</u>	<u>4.173</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

Toelichting op de balans

(in euro's)

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	183.735	21.197
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten	54.739	42.369
Overige schulden	186.302	176.638
Overlopende passiva	9.946	-
	<u>434.722</u>	<u>240.204</u>

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>183.735</u>	<u>21.197</u>
-------------	-----------------------	----------------------

Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

Af te dragen loonheffing	28.147	21.927
Af te dragen pensioenpremies	23.534	19.934
Af te dragen overige belastingen en premies	3.058	508
	<u>54.739</u>	<u>42.369</u>

Overige schulden

Res. en opslag vakantiegeld en vakantieuren	181.705	173.194
Eindejaarsuitkering	4.597	3.444
	<u>186.302</u>	<u>176.638</u>

Overlopende passiva

Overige schulden	<u>9.946</u>	<u>-</u>
------------------	---------------------	-----------------

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting ZorgNvrij
gevestigd te Ermelo

**Niet in de balans opgenomen
verplichtingen**

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Op balans datum is er geen sprake van niet uit de balans blijvende verplichtingen die van invloed zijn op het resultaat.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
7) Baten		
Omzet zorg	1.752.941	1.558.297
Huur- en pensioenopbrengsten	533.391	503.853
UWV	-	18.812
Overig inkomsten / subsidies	37.172	22.828
Giften	-	7.626
Schenkeningen	-	22.000
Opbrengsten de groene Oase	200.997	138.885
	<u>2.524.501</u>	<u>2.272.301</u>
8) Directe lasten		
Kosten dagelijks leven bewoners	89.869	75.963
Ontspanningskosten bewoners	6.289	9.275
Overige kosten bewoners	4.449	6.439
Medische gebruiksartikelen	20.699	13.535
	<u>121.306</u>	<u>105.212</u>
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande baten- en lastengroepen</i>		
Omzet zorg		
Omzet Zorg	<u>1.752.941</u>	<u>1.558.297</u>
Huur- en pensioenopbrengsten		
Huur- en pensioen opbrengsten	<u>533.391</u>	<u>503.853</u>
UWV		
Corona tegemoetkoming SVB	<u>-</u>	<u>18.812</u>
Overig inkomsten / subsidies		
Overige inkomsten en subsidies	<u>37.172</u>	<u>22.828</u>
Giften		
Giften	<u>-</u>	<u>7.626</u>
Schenkeningen		
Schenkeningen	<u>-</u>	<u>22.000</u>
Opbrengsten de groene Oase		
Opbrengsten de groene Oase	<u>200.997</u>	<u>138.885</u>
Kosten dagelijks leven bewoners		
Kosten dagelijks leven	<u>89.869</u>	<u>75.963</u>

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ontspanningskosten bewoners		
Ontspanningskosten bewoners	<u>6.289</u>	<u>9.275</u>
Overige kosten bewoners		
Overige vervoerskosten	<u>4.449</u>	<u>6.439</u>
Medische gebruiksartikelen		
Medische gebruiksartikelen	<u>20.699</u>	<u>13.535</u>
9) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	1.286.213	1.067.595
Sociale lasten	208.655	167.619
Pensioenlasten	<u>108.282</u>	<u>94.756</u>
	<u>1.603.150</u>	<u>1.329.970</u>
<i>Nadere specificatie van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	1.128.121	942.060
Vakantiegeld	77.982	65.913
Eindejaarsuitkering	<u>80.110</u>	<u>59.622</u>
	<u>1.286.213</u>	<u>1.067.595</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	<u>208.655</u>	<u>167.619</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremies	<u>108.282</u>	<u>94.756</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Het gemiddeld aantal werknemers bedroeg gedurende de gerapporteerde periode: 35 (vorige periode: 35).		
10) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>23.829</u>	<u>11.159</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijving inventaris	23.828	11.161
Afschrijvingskosten transportmiddelen	<u>1</u>	<u>-2</u>
	<u>23.829</u>	<u>11.159</u>

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	2023	2022
11) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	223.811	166.693
Huisvestingskosten	513.944	331.854
Administratie- en advieskosten	16.401	9.071
Kantoorkosten	27.303	25.032
Verkoopkosten	6.709	13.664
Algemene kosten	9.884	6.743
Andere kosten	2.795	2.979
	800.847	556.036

*Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten***Overige personeelskosten**

Reiskosten woon-werkverkeer	19.684	20.213
Overige personeelskosten (o.a. studie personeel)	76.874	158.806
Kosten vrijwilligers	23.097	9.577
Inhouding diverse	-750	-
MKA WKR uitbetaling	6.172	4.021
PNIL Uitzendkrachten , ZZP	102.881	-
Verzuimkosten personeel	15.843	-
WGA Hlaat verzekering	2.710	-
UVW iz zwangerschapsverlof	-22.700	-25.924
	223.811	166.693

Huisvestingskosten

Huur	442.459	267.612
Gas/water/licht	24.609	9.117
Onderhoud onroerendgoed	22.771	10.288
Belasting en heffingen onroerendgoed	4.094	5.601
Aanschaffingen < € 450,--	4.212	3.801
Overige huisvestingskosten	14.875	34.222
Tuinartikelen, klein gereedschap	924	1.213
	513.944	331.854

Administratie- en advieskosten

Accountantskosten	13.884	9.071
Advieskosten	2.517	-
	16.401	9.071

Stichting ZorgNvrij

gevestigd te Ermelo

Toelichting op de staat van baten en lasten*(in euro's)*

	2023	2022
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	1.303	1.357
Telefoon/internet	2.432	1.438
Porti	-	163
Software / Ict	16.750	18.726
Drukwerk	268	-
Contributies/abonnementen	6.550	3.348
	27.303	25.032
Verkoopkosten		
Representatie	3.319	5.945
PR kosten	2.857	6.641
Website	533	1.078
	6.709	13.664
Algemene kosten		
Verzekeringskosten	5.401	1.943
Bankkosten	1.180	534
Algemene kosten	3.303	4.038
Provisie	-	228
	9.884	6.743
Andere kosten		
Overige bedrijfskosten	2.795	2.979
12) Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.914	-58
Rentelasten en soortgelijke kosten	-451	-895
Per saldo een baat / last	2.463	-953
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Overige rente baten	2.914	-58
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente leningen Rabobank 0501,52,567	313	671
Rente leningen Rabobank 0501.52.568	138	224
	451	895

(Samenstellingsverklaring afgegeven)