



**RAPPORT
aan
Stichting Joyce-House
Smilde
inzake
JAARREKENING 2024**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Algemeen	3
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
1.1	Jaarrekening	5
1.1.1	Balans per 31 december 2024	6
1.1.2	Resultatenrekening over 2024	7
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2024	8
1.1.4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	9
1.1.5	Toelichting op de balans	14
1.1.6	Toelichting op de resultatenrekening	17



ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan het bestuur van
Stichting Joyce-House
Norgerweg 33
9305 TH Roderesch

Groningen, 27 mei 2025
Afdeling: accountants
Kenmerk: 10619
Relatiebeheerder: E.C. Maring RA

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2024 met betrekking tot de stichting.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Joyce-House te Smilde is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2024 en de winst-en-verliesrekening over 2024 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Joyce-House. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Groningen

Sylviuslaan 8, 9728 NS Groningen
Postbus 606, 9700 AP Groningen
☎ (050) 525 89 55
✉ info@du-accountants.nl
🌐 www.du-accountants.nl

Delfzijl

Brander 17, 9934 NR Delfzijl
Postbus 34, 9930 AA Delfzijl
☎ (0596) 612 231
✉ info@du-accountants.nl
🌐 www.du-accountants.nl

Op al onze offertes en opdrachten zijn onze algemene voorwaarden van toepassing zoals gedeponeerd bij de KvK te Groningen onder nummer 85049409



2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Stichting Joyce-House bestaan voornamelijk uit het voorzien in de woonbehoefte en de verzorging van kinderen en volwassenen die daartoe zelf niet goed in staat zijn.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door I. Bernsen.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2024 bedraagt € 306.659 tegenover € 312.754 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2024		2023		Vershil
	€	%	€	%	€
Bedrijfsopbrengsten:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	6.376.650	96,9	5.446.692	96,3	929.958
Overige bedrijfsopbrengsten	202.970	3,1	209.649	3,7	-6.679
Netto-omzetresultaat	6.579.620	100,0	5.656.341	100,0	923.279
Bedrijfslasten:					
Lonen en salarissen en sociale lasten	4.700.490	71,4	3.898.346	68,9	802.144
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	100.857	1,6	86.851	1,5	14.006
Overige bedrijfskosten	1.474.732	22,4	1.349.689	23,9	125.043
Netto-omzetresultaat	6.276.079	95,4	5.334.886	94,3	941.193
Bedrijfsresultaat	303.541	4,6	321.455	5,7	-17.914
Financiële baten en lasten	3.118	0,1	-8.701	-0,2	11.819
Resultaat boekjaar	306.659	4,7	312.754	5,5	-6.095



4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	224.997	-81.663
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	522.563	262.565
Financiële vaste activa	73.800	48.750
	<u>596.363</u>	<u>311.315</u>
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	<u>-371.366</u>	<u>-392.978</u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Debiteuren en overige vorderingen	199.859	50.367
Liquide middelen	295.982	583.508
	<u>495.841</u>	<u>633.875</u>
Af: kortlopende schulden	867.207	1.026.853
Werkkapitaal	<u>-371.366</u>	<u>-392.978</u>

Tot het geven van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

d&u accountants en adviseurs B.V. namens deze

E.C. Maring RA

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

		31 december 2024		31 december 2023	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)	522.563		262.565	
Financiële vaste activa	(2)	73.800		48.750	
Totaal vaste activa			596.363		311.315
Vlottende activa					
Debiteuren en overige vorderingen	(3)	199.859		50.367	
Liquide middelen	(4)	295.982		583.508	
Totaal vlottende activa			495.841		633.875
Totaal activa			<u>1.092.204</u>		<u>945.190</u>

Stichting Joyce-House, Smilde
Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 27-05-2025

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2024

		2024		2023	
		€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(7)	6.376.650		5.446.692	
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)	202.970		209.649	
Som der bedrijfsopbrengsten			6.579.620		5.656.341
BEDRIJFSLASTEN:					
Lonen en salarissen en sociale lasten	(9)	4.700.490		3.898.346	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(10)	100.857		86.851	
Overige bedrijfskosten	(11)	1.474.732		1.349.689	
Som der bedrijfslasten			6.276.079		5.334.886
BEDRIJFSRESULTAAT			303.541		321.455
Financiële baten en lasten	(12)		3.118		-8.701
RESULTAAT BOEKJAAR			306.659		312.754

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	303.541		321.455	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	100.857		86.851	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	-149.492		234.788	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-159.646		145.031	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		95.260		788.125
Betaalde interest	-2.600		-9.267	
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	5.718		566	
		3.118		-8.701
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		98.378		779.424
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-360.855		-163.350
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-25.050		-11.783	
Mutaties overige reserves	306.660		312.753	
Aflossing langlopende schulden	-		-204.182	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		281.610		96.788
		19.133		712.862

1.1.4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Joyce-House is statutair gevestigd te Smilde, op het adres de Sluiskampen 39 te Smilde en heeft haar vestigingsadres aan de Norgerweg 33 te Rodersch.

De belangrijkste activiteiten zijn huisvesting en zorgverlening in de sector gehandicaptenzorg. Stichting Joyce-House heeft naast Smilde nog vestigingen in Steenwijk, Wolvega en Rodersch.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische levensduur van de materiële vaste activa

1.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Stichting Joyce-House zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Joyce-House.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

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 winst-en-verliesrekening 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.

Pensioenen

Stichting Joyce-House heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Joyce-House. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Joyce-House betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 juli 2022 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.1.4.4 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	176.040	30.399
Machines en installaties	6.557	-
Inventaris	297.725	197.814
Vervoermiddelen	42.241	34.352
Totaal materiële vaste activa	522.563	262.565

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2024	2023
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	262.565	186.066
Bij: investeringen	360.855	163.350
Af: afschrijvingen	-100.857	-86.851
Boekwaarde per 31 december	522.563	262.565

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Overige vorderingen	73.800	48.750

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Vorderingen op debiteuren	17.002	12.263
Overige vorderingen:		
Diverse overige vorderingen	182.857	38.104
Totaal debiteuren en overige vorderingen	199.859	50.367

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Bankrekeningen	295.982	583.508

Toelichting:

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2024 aanwezige liquide middelen staan de organisatie ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

			<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
			€	€
Algemene en overige reserves				
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
	<u>Saldo per 1 januari 2024</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31 december 2024</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	-81.662	306.659	-	224.997

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
Crediteuren	113.560	77.043
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	361.827	395.817
Diverse overige schulden en overlopende passiva	60.675	134.779
Reservering vakantiegeld en -dagen/PBL	331.145	387.597
Vooruitontvangen opbrengsten	-	31.617
Totaal overige kortlopende schulden	867.207	1.026.853

1.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.154.223	5.237.832
Overige zorgprestaties (PGB)	222.427	208.860
Totaal	6.376.650	5.446.692

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Overige bedrijfsopbrengsten	158.963	142.922
Ontvangen giften en subsidies	3.900	44.900
Dagbesteding	40.107	21.827
Totaal	202.970	209.649

LASTEN

9. Lonen en salarissen en sociale lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	3.124.750	2.600.043
Sociale lasten	548.309	420.916
Pensioenlasten	282.656	215.737
Andere personeelskosten:		
Personeel niet in loondienst	537.349	468.950
Reis- en verblijfkosten	85.162	71.498
Opleidingskosten	34.875	40.072
Overige personeelskosten	64.007	57.431
Verzekeringen	23.382	23.699
Totaal personeelskosten	4.700.490	3.898.346

	2024	2023
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	2.988.554	2.467.737
Mutatie reservering vakantiegeld/vakantiedagen	-15.498	48.840
Uitzendkrachten/inhuur	23.896	11.998
Eindejaarsuitkering	218.841	169.602
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-39.469	-62.211
Ontvangen subsidies	-51.574	-35.923
	<u>3.124.750</u>	<u>2.600.043</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	548.309	420.916
	<u>548.309</u>	<u>420.916</u>

Pensioenlasten

Pensioenpremies	282.656	215.737
	<u>282.656</u>	<u>215.737</u>

Overige personeelskosten

Personeel niet in loondienst	537.349	468.950
Reis- en verblijfkosten	85.162	71.498
Opleidingskosten	34.875	40.072
Overige personeelskosten	64.007	57.431
Verzekeringen	23.382	23.699
	<u>744.775</u>	<u>661.650</u>

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2024	2023
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	9.295	1.253
Inventaris	77.869	75.733
Vervoermiddelen	13.693	9.865
	<u>100.857</u>	<u>86.851</u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	100.304	96.707
Algemene kosten:		
Bedrijfskleding/wasserij	1.395	1.513
Brandstoffen	11.746	12.587
Onderhoud	3.591	2.194
Motorrijtuigenbelasting	5.675	5.413
Overige autokosten	27	81
Reclame- en advertentiekosten	4.818	12.595
Representatiekosten	1.433	84
Weggevers	1.176	-
Reis- en verblijfkosten	1.911	574
Provisies	778	3.804
Accountantskosten	9.444	15.343
Administratiekosten	20.914	20.274
Advieskosten	10.514	8.415
Juridische kosten	1.626	3.904
Notariskosten	-	2.240
Verzekeringen	20.733	16.640
Kantoorkosten	110.494	100.134
Onderhoud inventarissen	61.295	60.361
Belastingen en heffingen	5.902	3.105
Kosten verwerving nieuwe locaties	10.731	43.871
Bedrijfsbenodigdheden	124	-
Overige algemene kosten	10.462	6.461
Subtotaal	294.789	319.593
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	335.740	287.839
Huisvestingskosten	189.097	207.638
Huur en leasing	554.802	437.912
Totaal overige bedrijfskosten	1.474.732	1.349.689
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	4.818	12.595
Representatiekosten	1.433	84
Weggevers	1.176	-
Reis- en verblijfkosten	1.911	574
Provisies	778	3.804
	10.116	17.057

	2024	2023
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	9.444	15.343
Administratiekosten	20.914	20.274
Advieskosten	10.514	8.415
Juridische kosten	1.626	3.904
Notariskosten	-	2.240
Verzekeringen	20.733	16.640
Kantoorkosten	110.494	100.134
Onderhoud inventarissen	61.295	60.361
Belastingen en heffingen	5.902	3.105
Kosten verwerving nieuwe locaties	10.731	43.871
Bedrijfsbenodigdheden	124	-
Overige algemene kosten	10.462	6.461
	<u>262.239</u>	<u>280.748</u>

Huisvestingskosten

Onderhoud	20.583	12.499
Energiekosten	132.584	144.107
Servicekosten onderhoud	-	10.540
Servicekosten tuinonderhoud	-	3.121
Servicekosten installaties	-	3.120
Servicekosten algemeen	-	9.393
Schoonmaaklasten	14	-
Servicekosten brandalarm	-	1.545
Overige huisvestingskosten	35.916	23.313
	<u>189.097</u>	<u>207.638</u>

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.718	566
Bankkosten	-2.600	-1.631
Rente langlopende leningen	-	-7.636
Subtotaal financiële lasten	<u>-2.600</u>	<u>-9.267</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>3.118</u>	<u>-8.701</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
