



Koopman & Co

- ACCOUNTANTS
- BELASTINGADVISEURS

Zandvaart 43, 1764 NK Breezand
Postbus 7, 1760 AA Anna Paulowna

Telefoon 0223-522344
E-mail info@koopmanenco.nl
Website www.koopmanenco.nl

Stichting PluZorg
Trambaan 115
1733 AX NIEUWE NIEDORP

0408.0 SPPr/CVe

ACCOUNTANTSRAPPORT 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Opdracht	3
1.2 Beoordelingsverklaring	3
1.3 Algemeen	5
1.4 Resultaten	6
1.5 Financiële positie	7
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2022	10
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2022	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2022	13
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans	16
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	21
2.7 Overige toelichtingen	25

1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Stichting PluZorg
Trambaan 115
1733 AX Nieuwe Niedorp

Geacht bestuur,

1.1 OPDRACHT

Hierbij bieden wij u het rapport aan inzake de jaarstukken over 2022 van Stichting PluZorg.

1.2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting PluZorg te Nieuwe Niedorp over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting PluZorg per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de winst- en verliesrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Verantwoordelijkheid van de accountant.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting PluZorg zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Breezand, 22 mei 2023



KOOPMAN & CO
E.M.A. Knapen
Accountant-Administratieconsulent

1.3 ALGEMEEN

Oprichting stichting

Blijkens de akte d.d. 5 juli 2017, verleden door notaris J.D. Wegink te Hollands Kroon werd Stichting Zorgerf Waarland per genoemde datum opgericht. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van Stichting Zorgerf Waarland.

Op 27 november 2018 zijn de statuten geheel opnieuw vastgesteld, bij akte verleden voor bovengenoemde notaris.

Op 1 januari 2022 heeft er een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Zorgerf Waarland, Stichting PROV Jeugd en Gezin en Stichting Heemzorg. Stichting Zorgerf Waarland was hierbij de verkrijgende stichting en de andere twee stichtingen hielden op te bestaan. Bij deze fusie is de naam van de stichting gewijzigd in Stichting PluZorg.

Doel van de onderneming

De stichting heeft als doel het bieden van zorg en ondersteuning in de meest brede zin van het woord aan burgers die, ten gevolge van tijdelijke of blijvende beperkingen, hulp nodig hebben op een zodanige wijze dat:

- a. De persoon in staat is dan wel gesteld wordt zelf invulling te geven aan zijn leven en in zijn ogen waardevol kan participeren in de samenleving;
- b. de persoon en diens netwerk zodanig ondersteund worden teneinde de (mogelijkheden tot) eigen regie, zelfredzaamheid en de participatie van deze persoon te bevorderen en/of handhaven; en
- c. de ondersteuning samen met en naar wens en behoefte van de persoon en diens netwerk in dialoog tot stand komt.

Commissarissen

De Raad van Toezicht bestaat per 01-01-2023 uit de volgende personen:

- Mevrouw C.A.M. de Schepper (voorzitter)
- De heer G.E.P. Meijer
- De heer J.A.C. Vlaar
- De heer H.H.M. Hermans
- Mevrouw M.C.M. Wijnker

Directie

De directie wordt gevoerd door de heer J.S.C. van Dijk.

1.4 RESULTATEN

Vergelijking van de resultaten

Zoals blijkt uit de winst-en-verliesrekening bedraagt het resultaat na belasting € -321.931 (2021: € -17.419). Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2022 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2022 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2021. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet (eventueel gecorrigeerd met wijziging in onderhanden werk).

	2022		2021		Mutatie
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	9.758.688	100,0	1.683.760	100,0	8.074.928
Overige bedrijfsopbrengsten	91.803	0,9	23.946	1,4	67.857
Som der bedrijfsopbrengsten	9.850.491	100,9	1.707.706	101,4	8.142.785
Kosten van grond- en hulpstoffen	6.493.139	66,5	226.142	13,4	6.266.997
Lonen	1.974.348	20,2	826.204	49,1	1.148.144
Sociale lasten	297.784	3,1	144.960	8,6	152.824
Pensioenlasten	167.114	1,7	68.705	4,1	98.409
Overige personeelskosten	209.406	2,1	66.116	3,9	143.290
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	53.604	0,5	27.959	1,7	25.645
Overige bedrijfskosten	973.267	10,0	364.157	21,6	609.110
Som der bedrijfslasten	10.168.662	104,1	1.724.243	102,4	8.444.419
Bedrijfsresultaat	-318.171	-3,2	-16.537	-1,0	-301.634
Financiële baten en lasten	-3.760	-	-882	-0,1	-2.878
Resultaat voor belastingen	-321.931	-3,2	-17.419	-1,1	-304.512
Belastingen	-	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	-321.931	-3,2	-17.419	-1,1	-304.512

1.5 FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de navolgende informatie. Deze informatie is gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	-	-	580	0,2
Materiële vaste activa	180.871	10,7	95.740	35,1
Financiële vaste activa	43.072	2,6	-	-
Vorderingen	1.298.071	76,8	130.620	47,8
Liquide middelen	166.564	9,9	46.178	16,9
	<u>1.688.578</u>	<u>100,0</u>	<u>273.118</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	419.289	24,8	93.925	34,4
Voorzieningen	33.000	2,0	-	-
Kortlopende schulden	1.236.289	73,2	179.193	65,6
	<u>1.688.578</u>	<u>100,0</u>	<u>273.118</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkkapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.298.071	130.620
Liquide middelen	<u>166.564</u>	<u>46.178</u>
	1.464.635	176.798
Kortlopende schulden	<u>-1.236.289</u>	<u>-179.193</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>228.346</u>	<u>-2.395</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	-	580
Materiële vaste activa	180.871	95.740
Financiële vaste activa	<u>43.072</u>	<u>-</u>
	<u>223.943</u>	<u>96.320</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>452.289</u>	<u>93.925</u>
Financiering		
Eigen vermogen	419.289	93.925
Voorzieningen	<u>33.000</u>	<u>-</u>
	<u>452.289</u>	<u>93.925</u>

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<u>Immateriële vaste activa</u>					
Goodwill	1		-		580
<u>Materiële vaste activa</u>					
Huurdersinvesteringen	2	71.390		48.160	
Inventaris		69.561		36.540	
Auto's		37.320		8.440	
Vee		2.600		2.600	
			180.871		95.740
<u>Financiële vaste activa</u>					
Overige vorderingen	3		43.072		-
Vlottende activa					
<u>Vorderingen</u>					
Handelsdebiteuren	4	1.145.472		88.259	
Overlopende activa	5	152.599		42.361	
			1.298.071		130.620
<u>Liquide middelen</u>					
	6		166.564		46.178
BALANSTOTAAL					
			<u>1.688.578</u>		<u>273.118</u>

		<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Stichtingskapitaal	7		419.289		93.925
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	8		33.000		-
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	9	853.697		56.721	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	10	133.814		74.193	
Overige schulden	11	130.574		17.657	
Overlopende passiva	12	<u>118.204</u>		<u>30.622</u>	
			1.236.289		179.193
BALANSTOTAAL			<u><u>1.688.578</u></u>		<u><u>273.118</u></u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

		2022	2021
		€	€
Netto-omzet	13	9.758.688	1.683.760
Overige bedrijfsopbrengsten	14	<u>91.803</u>	<u>23.946</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		9.850.491	1.707.706
Kosten van grond- en hulpstoffen	15	6.493.139	226.142
Lonen	16	1.974.348	826.204
Sociale lasten	17	297.784	144.960
Pensioenlasten	18	167.114	68.705
Overige personeelskosten	19	209.406	66.116
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	53.604	27.959
Overige bedrijfskosten	21	<u>973.267</u>	<u>364.157</u>
Som der bedrijfslasten		<u>10.168.662</u>	<u>1.724.243</u>
Bedrijfsresultaat		-318.171	-16.537
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	10	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	<u>-3.770</u>	<u>-882</u>
Financiële baten en lasten		<u>-3.760</u>	<u>-882</u>
Resultaat voor belastingen		-321.931	-17.419
Belastingen	24	<u>-</u>	<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen		<u><u>-321.931</u></u>	<u><u>-17.419</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

		2022	2021
		€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>			
Bedrijfsresultaat		-318.171	-16.537
<u>Aanpassingen voor</u>			
Afschrijvingen	20	53.604	27.959
Toename van de voorzieningen		-5.000	-
Valutaomrekeningsverschillen		38.000	-
		<u>86.604</u>	<u>27.959</u>
<u>Verandering in werkkapitaal</u>			
Afname (toename) van handelsdebiteuren	4	-1.057.213	-55.423
Overlopende activa	5	-110.238	58.230
Toename (afname) van overige schulden		1.057.096	-13.991
		<u>-110.355</u>	<u>-11.184</u>
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		<u>-341.922</u>	<u>238</u>
Ontvangen rente	22	10	-
Betaalde rente	23	-3.770	-882
		<u>-3.760</u>	<u>-882</u>
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		<u>-345.682</u>	<u>-644</u>
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			
Verwerving van materiële vaste activa	2	-141.605	-47.019
Verwerving van financiële vaste activa		-43.072	-
Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa		3.450	-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		<u>-181.227</u>	<u>-47.019</u>
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fusie met Heemzorg en PROV		647.295	-
Overige kasstromen		-	1
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		<u>647.295</u>	<u>1</u>
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		<u><u>120.386</u></u>	<u><u>-47.662</u></u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting PluZorg is feitelijk en statutair gevestigd op Trambaan 115, 1733 AX te Nieuwe Niedorp en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 69156549.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting PluZorg bestaan voornamelijk uit het huisvesten en begeleiden van mensen met een (verstandelijke) beperking.

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, 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.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities, wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de verwachte economische gebruiksduur.

Materiële vaste activa

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.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het

kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1 Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	580
Afschrijvingen	<u>-580</u>
Boekwaarde per 31 december 2022	<u><u>-</u></u>

2 Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa worden als volgt weergegeven:

	<u>Huurdersin- vesteringen</u>	<u>Inventaris</u>	<u>Auto's</u>	<u>Vee</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2022</u>					
Aanschafwaarde	69.171	85.661	20.465	2.600	177.897
Cumulatieve afschrijvingen	-21.011	-49.121	-12.025	-	-82.157
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>48.160</u>	<u>36.540</u>	<u>8.440</u>	<u>2.600</u>	<u>95.740</u>
<u>Mutaties</u>					
Investeringen	41.918	58.037	41.650	-	141.605
Afschrijvingen	-18.688	-25.016	-9.320	-	-53.024
Desinvesteringen	-	-	-5.750	-	-5.750
Afschrijvingen op desinveste- ringen	-	-	2.300	-	2.300
Saldo mutaties	<u>23.230</u>	<u>33.021</u>	<u>28.880</u>	<u>-</u>	<u>85.131</u>
<u>Stand per 31 december 2022</u>					
Aanschafwaarde	111.089	177.603	78.165	2.600	369.457
Cumulatieve afschrijvingen	-39.699	-108.042	-40.845	-	-188.586
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>71.390</u>	<u>69.561</u>	<u>37.320</u>	<u>2.600</u>	<u>180.871</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
3 Overige vorderingen		
Waarborgsom Aartswoud	30.000	-
Waarborgsom Nieuwe Niedorp	1.900	-
Lening u/g Knaagdierenrijk	11.172	-
	<u>43.072</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lening u/g Knaagdierenrijk		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Verstrekt	11.172	-
Boekwaarde per 31 december	<u>11.172</u>	<u>-</u>
Rentepercentage	0%	
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
4 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.145.472</u>	<u>88.259</u>
5 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	-1	39.052
Vooruitbetaalde bedragen	12.216	1.919
Overlopende activa	-	1.390
Nog te ontvangen Stal Hoogwoud	30.000	-
Nog te factureren omzet	62.715	-
Nog te factureren Zorgkantoor (Wlz)	47.669	-
	<u>152.599</u>	<u>42.361</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
6 Liquide middelen		
Kas	2.076	2.076
Overlopende kruisposten	1.040	-
Rabobank:		
Zakelijke rekening NL04 RABO 0369 8088 94	81	26.728
Zakelijke rekening NL17 RABO 0369 8241 80	3.627	4.000
Zakelijke rekening NL35 RABO 0369 8250 20	1.272	1.170
Zakelijke rekening NL46 RABO 0369 8248 22	2.824	1.323
Zakelijke rekening NL52 RABO 0369 8245 20	3.302	3.247
BedrijfsSparRekening NL37 RABO 03295 6913 71	983	-
BedrijfsSparRekening NL32 RABO 3036 5322 93	999	-
Zakelijke rekening NL85 RABO 0315 4853 02	43.420	-
Zakelijke rekening NL95 RABO 0116 5192 07	80	-
Zakelijke rekening NL57 RABO 0313 8047 96	3.117	-
Zakelijke rekening NL09 RABO 0376 8927 14	1.153	-
Zakelijke rekening NL07 RABO 0318 7504 65	2.561	-
Zakelijke rekening NL15 RABO 0318 8722 50	2.509	-
Trade verpanding spaargeld NL 33 RABO 0190 6788 60	97.500	-
Triodos Bank N.V.:		
Internet Zaken Rekening NL95 TRIO 0338 6586 96	20	7.634
	<u>166.564</u>	<u>46.178</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

De Rabobank zal het betreffende tegoed, of een gedeelte van het tegoed tot een bedrag van € 97.500, op genoemde rekening geblokkeerd houden zolang de opdrachtgever nog verplichtingen uit hoofde van een contragarantie heeft of zal kunnen hebben. Crediteur betreft Lambertusgroep B.V. en debiteur betreft Stichting PluZorg.

PASSIVA

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7 Kapitaal		
<u>Stichtingskapitaal</u>		
<u>Stand per 1 januari</u>	93.925	111.344
Resultaat	-321.931	-17.419
Inbreng kapitaal Heemzorg en PROV	647.295	-
Stand per 31 december	<u>419.289</u>	<u>93.925</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
8 Overige voorzieningen		
Overige voorzieningen	<u>33.000</u>	<u>-</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie ten laste van resultaat	-5.000	-
	<u>-5.000</u>	<u>-</u>
Overname saldi Heemzorg per 01-01	38.000	-
Stand per 31 december	<u>33.000</u>	<u>-</u>
Overige voorzieningen:		
Betreft een geschil met de Lambertusgroep B.V. (Lambertushoeve) inzake geleverde zorg. Het bedrag dat is opgenomen betreft een voorstel aan de crediteur. De getroffen bankgarantie onder de liquide middelen is als geld gereserveerd. Geschil ligt bij de rechter, maar er is nog geen uitspraak.		
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	853.697	47.715
Crediteuren onderweg	-	9.006
	<u>853.697</u>	<u>56.721</u>
10 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	131.445	65.039
Pensioenen	2.369	9.154
	<u>133.814</u>	<u>74.193</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
11 Overige schulden		
Nettolonen	3.985	3.015
Accountantskosten	26.000	2.421
Nog te betalen inkopen	89.162	12.221
Reservering IKB/loopbaanbudget/eindejaarsuitkering	11.427	-
	<u>130.574</u>	<u>17.657</u>
12 Overlopende passiva		
Voorziening vakantiegeld	98.316	30.622
Voointontvangen bedragen	19.888	-
	<u>118.204</u>	<u>30.622</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen:

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Westkade 1A en 18 te Waarland. De huurverplichting bedraagt € 150.660 per jaar bij maximale bezetting van de woonhuizen. De huurverplichting loopt tot en met 31 mei 2032.

De stichting heeft huurcontracten afgesloten voor de huur van de panden op de locaties Koninginneweg 22/24 en de Lindegracht 23a te Opmeer. De huurverplichtingen bedragen respectievelijk € 34.980 en € 24.000 per jaar. De huurverplichtingen lopen respectievelijk tot en met 31 december 2027 en tot en met 1 maart 2023.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Trambaan 115 te Nieuwe Niedorp. De huurverplichting bedraagt € 12.144 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 13 januari 2025.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Schoolstraat 43 te Aartswoud. De huurverplichting bedraagt € 120.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 oktober 2032.

Informatieverschaffing over operationele leases

Op 30 januari 2019 is er een operationele leaseverplichting aangegaan voor 48 maanden ten behoeve van een Ford Transit 2.2 (76-NBD-7). De maandelijkse leaseprijs bedraagt € 585 inclusief btw. De verplichting voor het komende jaar bedraagt € 585. De einddatum van het contract is 30 januari 2023.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
13 Netto-omzet		
Omzet ZIN (Wlz)	2.756.663	1.455.105
Omzet ZIN (Jeugdwet) cf productieverantwoording	4.192.525	-
Omzet ZIN (WMO) cf productieverantwoording	1.425.535	-
Omzet ZIN (overig)	-	106.555
Omzet onderaanneemschap	1.220.751	-
Omzet PGB	89.229	103.099
Nagekomen omzet Jeugdwet 2022	23.247	-
Nagekomen omzet Jeugdwet 2021	34.246	-
Nagekomen omzet WMO 2021-2022	1.945	-
Bijdrage voorzieningen en dagbesteding	-	19.001
Bijdrage andere hotelmatige diensten	14.547	-
	<u>9.758.688</u>	<u>1.683.760</u>
14 Overige bedrijfsopbrengsten		
Afboeking schuld Het Vliercentrum	21.000	-
Opbrengsten huur	10.797	-
Overige bedrijfsopbrengsten	12.168	1.871
Activiteitsubsidie	2.273	-
Eigen bijdragen cliënten	798	-
Compensatie kosten i.v.m. Corona	1.823	22.075
Opbrengsten algemene en administratieve diensten	26.585	-
Vergoeding extra energiekosten (NZa)	7.107	-
Opbrengsten aansluitkosten zorgbedrijven	1.100	-
Opbrengsten audits bij zorgbedrijven	4.165	-
Opbrengsten theetuin/winkeltje	3.987	-
	<u>91.803</u>	<u>23.946</u>
15 Kosten van grond- en hulpstoffen		
Inkoopwaarde omzet	<u>6.493.139</u>	<u>226.142</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
16 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	1.746.285	731.717
Reserveringen vakantiegeld/IKB/loopbaanbudget/eindejaarsuitkering	272.951	111.433
	<u>2.019.236</u>	<u>843.150</u>
Doorberekende kosten Owlisch	-13.108	-
Subsidie praktijk leren	-15.645	-12.969
Uitkering ziekengeld	-15.233	-3.977
Wet Tegemoetkomingen Loondomein subsidie	-902	-
	<u><u>1.974.348</u></u>	<u><u>826.204</u></u>
17 Sociale lasten		
Sociale lasten	296.020	144.960
Inhouding ziektekostenverzekering	1.764	-
	<u>297.784</u>	<u>144.960</u>
18 Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>167.114</u>	<u>68.705</u>
19 Overige personeelskosten		
Cursuskosten	89.189	20.228
Reiskostenvergoeding woon-werk	40.424	13.217
Diensten door derden	29.769	10.815
Overige personeelskosten	20.792	13.251
WKR budget	11.104	-
Arbodienst	8.851	6.171
Vergoeding audits bij zorgbedrijven	4.717	-
Bedrijfskleding	2.041	-
Kantinekosten	1.449	298
Thuiswerkvergoeding	1.070	-
Onkostenvergoedingen	-	2.136
	<u>209.406</u>	<u>66.116</u>
20 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	580	1.000
Afschrijvingen materiële vaste activa	53.024	26.959
	<u>53.604</u>	<u>27.959</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	<u>580</u>	<u>1.000</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten huurdersinvesteringen	18.688	6.922
Afschrijvingskosten inventaris	25.016	15.947
Afschrijvingskosten auto's	9.320	4.090
	<u>53.024</u>	<u>26.959</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
21 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	357.551	190.768
Inventariskosten	17.016	28.918
Verkoopkosten	110.341	37.483
Vervoerskosten	105.575	15.971
Kantoorkosten	169.414	28.226
Algemene kosten	175.776	48.351
Bestuurskosten	37.594	14.440
	<u>973.267</u>	<u>364.157</u>
Huisvestingskosten		
Huur bedrijfsruimte	228.859	121.800
Huur semi permanente gebouwen	33.967	-
Huur paardencontainer	2.429	-
Onderhoud onroerend goed	8.061	23.495
Energie	47.263	23.178
Grondlasten	2.243	3.963
Schoonmaakkosten	231	-
Containerkosten	3.779	-
Beveiliging en bewaking	2.106	1.204
Overige huisvestingskosten	28.613	17.128
	<u>357.551</u>	<u>190.768</u>
Inventariskosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	17.016	28.918
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	32.132	16.967
Reis-, verblijf- en representatiekosten	17.163	20.516
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	61.046	-
	<u>110.341</u>	<u>37.483</u>
Vervoerskosten		
Vervoerskosten cliënten	60.057	-
Reparatie en onderhoud auto's	12.202	-
Motorrijtuigenbelasting	7.957	-
Boekverlies Citroën C3 total loss	3.450	-
Boeten	280	-
Operational leasing auto's	3.815	7.020
Overige autokosten	17.814	8.951
	<u>105.575</u>	<u>15.971</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Automatisering	112.349	15.123
Drukwerk	42.027	-
Telefoon	8.173	8.570
Kantoorbenodigdheden	6.209	4.533
Porti	656	-
	<u>169.414</u>	<u>28.226</u>
Algemene kosten		
Bedrijfsverzekeringen	19.958	10.135
Abonnementen en contributies	6.534	1.072
Accountantskosten	49.834	17.931
Kosten administratieve diensten	29.308	8.992
Advieskosten	46.989	12.775
Rechtskundige bijstand	34.608	-
Buma/Sena	-	463
Boeten	6.211	-
Kosten/opbrengsten 2021	-16.688	-
Crediteurenverschillen	-	-218
Overige algemene kosten	-978	-2.799
	<u>175.776</u>	<u>48.351</u>
Bestuurskosten		
Vergaderkosten	17.576	-
Kosten Raad van Toezicht	9.000	7.000
Vrijwilligerskosten	8.953	7.440
Overige bestuurskosten	2.065	-
	<u>37.594</u>	<u>14.440</u>
22 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening(en)	<u>10</u>	<u>-</u>
23 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>3.770</u>	<u>882</u>
Betaalde bankrente		
Rente en kosten rekening-courant bank	<u>3.770</u>	<u>882</u>

2.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>44,54</u>	<u>20,07</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>44,54</u></u>	<u><u>20,07</u></u>

Nieuwe Niedorp,



J.S.C. van Dijk
Bestuurder

Nieuwe Niedorp, 25-5-2023

Ondertekening commissarissen:

C.A.M. de Schepper



H.H.M. Hermans



G.E.P. Meijer



M.C.M. Wijnker
Mw. Wijnker is afwezig,
daarom is een handtekening
niet mogelijk

J.A.C. Vlaar

