

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Empower Zwolle

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
5.1.9	WNT verantwoording	22
5.1.10	Vaststelling en Goedkeuring	23

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	33.317	43.741
Totaal vaste activa		33.317	43.741
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	142.699	158.778
Liquide middelen	3	303.553	141.264
Totaal vlottende activa		446.252	300.042
Totaal activa		<u>479.569</u>	<u>343.783</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene en overige reserves		291.344	94.808
Totaal eigen vermogen		291.344	94.808
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5	0	37.659
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	188.225	211.316
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		188.225	211.316
Totaal passiva		<u>479.569</u>	<u>343.783</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	8	1.633.800	1.151.856
Subsidies	9	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	10	0	5.800
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.633.800</u>	<u>1.157.656</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	1.134.507	871.471
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	10.424	14.689
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	13	0	-3.897
Overige bedrijfskosten	14	290.675	268.406
Som der bedrijfslasten		<u>1.435.606</u>	<u>1.150.669</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		198.194	6.987
Financiële baten en lasten	15	-1.658	-1.938
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>196.536</u>	<u>5.049</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>196.536</u></u>	<u><u>5.049</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>196.536</u>	<u>5.049</u>
		<u><u>196.536</u></u>	<u><u>5.049</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			198.194		6.987
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	12	10.424		14.689	
- mutaties voorzieningen				-90.000	
			10.424		-75.311
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	16.079		-47.199	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	-23.091		99.826	
			-7.012		52.627
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			201.606		-15.697
Betaalde interest	15	-1.658		-1.938	
			-1.658		-1.938
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			199.948		-17.635
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	0		0	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		1.103	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		1.103
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	5	0		73.231	
Aflossing langlopende schulden	5	-37.659		-48.156	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-37.659		25.075
Mutatie geldmiddelen			162.289		8.543
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		141.264		132.721
Stand geldmiddelen per 31 december	3		303.553		141.264
Mutatie geldmiddelen			162.289		8.543

Toelichting:

De indirecte methode is toegepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Empower Zwolle is statutair (en feitelijk) gevestigd in Zwolle op het adres Dr. Eeftinck Schattenkerkweg 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 54547008. De belangrijkste activiteiten zijn het vergroten van het perspectief en de kwaliteit van leven van mensen met een spectrum stoornis en aandachtstekort/hyperactiviteitsstoornis (ADHD).

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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 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 schattingen wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Empower Zwolle

Materiële vaste activa

De 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 verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van 20% van de aanschafwaarde. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. 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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Algemene 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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

5.1.4.3 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 resultatenrekening 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten 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 resultatenrekening 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.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

De stichting 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 de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 99,7%. Het pensioenfonds heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 instelling 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract 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.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	33.317	43.741
Totaal materiële vaste activa	<u>33.317</u>	<u>43.741</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.741	59.533
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	10.424	14.689
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.103
Boekwaarde per 31 december	<u>33.317</u>	<u>43.741</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Ten aanzien van de boot die is opgenomen onder de materiële vaste activa heeft een schattingswijziging plaats gevonden in 2020. Het bestuur schat dat de restwaarde van de boot ongeveer gelijk zal zijn aan de huidige boekwaarde van € 17.500. Deze wijziging heeft geen gevolgen gehad voor het vermogen en/of resultaat in de jaarrekening van dit jaar of eerdere jaren. Op de boot word niet afgeschreven.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	25.705	2.717
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	107.267	143.701
Overige vorderingen:		
<i>Vooruitbetaalde bedragen:</i>		
Kantoorkosten	124	52
Automatisering	22	22
Assurantie	614	157
Assurantie vervoermiddelen	237	0
Ziekengeldverzekering	714	0
Contributies en abonnementen	2.511	3.597
Frankeerkosten	33	0
<i>Nog te ontvangen bedragen:</i>		
Ziekengeld uitkering	272	1.651
Stagefonds	0	1.681
Overige overlopende activa:		
Waarborgsommen	5.200	5.200
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>142.699</u>	<u>158.778</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	53.521	41.150
Kassen	32	114
Deposito's	250.000	100.000
Totaal liquide middelen	303.553	141.264

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	291.344	94.808
Totaal eigen vermogen	291.344	94.808

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	94.808	196.536	0	291.344
Totaal algemene en overige reserves	94.808	196.536	0	291.344

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	89.759	5.049	0	94.808
Totaal algemene en overige reserves	89.759	5.049	0	94.808

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	0	4.095
Overige langlopende schulden	0	33.564
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	37.659

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	82.764	27.727
Bij: nieuwe leningen	0	73.231
Af: aflossingen	45.105	18.194
Stand per 31 december	37.659	82.764
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	37.659	45.105
Stand langlopende schulden per 31 december	0	37.659

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	37.659	45.105
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	37.659
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	12.108	37.177
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	37.659	45.105
Belastingen en premies sociale verzekeringen	53.756	48.218
Schulden terzake pensioenen	3.563	3.773
Nog te betalen kosten:		
Reservering eindejaarsuitkering	752	0
Sport en spelmateriaal	0	2.400
Juridische kosten	0	2.706
Vrijwilligersvergoeding	2.860	0
Rente en bankkosten	247	0
Vakantiegeld	37.856	33.108
Vakantiedagen	25.472	17.905
Overige overlopende passiva:		
Accountantskosten	12.500	12.500
Belastingadviseur	908	6.825
Kosten salarisverwerking	347	0
Overig	197	1.599
Totaal overige kortlopende schulden	188.225	211.316

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	Jaarlijkse huurverplichti ng €	betaalbaar 1-5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal €
Huur Vitree kantoorruimte onderhuur van Karakter	36.492	0	0	36.492
Huur Dr. Eeftinckschattenkerkweg 1 te Zwolle	27.396	0	0	27.396
Lease (MKB Lease) Hyundai Kona	15.324	0	0	
Huur kantoorapparatuur Ricoh	759	0	0	759
Totaal meerjarige verplichtingen	79.971	0	0	64.647

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Venootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun venootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele venootschapsbelastingplicht en besloten geen rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	84.621	84.621
- cumulatieve afschrijvingen	40.880	40.880
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>43.741</u>	<u>43.741</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	10.424	10.424
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-10.424</u>	<u>-10.424</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	84.621	84.621
- cumulatieve afschrijvingen	51.304	51.304
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>33.317</u>	<u>33.317</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Hoofdsom €	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente %	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2020 €	Nieuwe leningen in 2021 €	Aflossing in 2021 €	Restschuld 31 december 2021 €	Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022 €	Gestelde zekerheden
Alphera V	8.850	3	Financial lease	3,39%	-	1.847	0	1.847	0	0	0	annuitair	0	geen
Lening Udo Bekl	25.000	4	Lening o/g	7,00%	-	10.737	0	6.642	4.095	0	1	annuitair	4.095	geen
Gemeente Zwolle	73.231	-	Lening o/g	-	-	70.180	0	36.616	33.564	0	1	-	33.564	geen
Totaal						82.764	0	45.105	37.659	0			37.659	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	1.364.473	1.151.856
Opbrengsten WMO	159.270	0
Opbrengsten PGB	35.545	0
Opbrengsten overig	74.512	0
Totaal	<u><u>1.633.800</u></u>	<u><u>1.151.856</u></u>

9. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Sponsoring en donaties	0	5.800
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.800</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	884.321	697.744
Sociale lasten	136.645	111.983
Pensioenpremies	76.853	56.088
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuim verzekering	41.730	15.818
Reiskostenvergoeding	11.976	11.358
Kantinekosten	893	428
Overige personeelskosten	24.693	4.428
Subtotaal	1.177.111	897.847
Uitkering ziekengeld/WAZO/WAO	-28.367	-19.861
Overige subsidies (o.a. Stagefonds)	-14.237	-6.515
Totaal personeelskosten	1.134.507	871.471
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	20	16

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.424	14.689
Totaal afschrijvingen	10.424	14.689

13. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
boekingsresultaat bij verkoop	0	-3.897
Totaal	0	-3.897

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.884	11.832
Algemene kosten	77.760	115.871
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	117.501	59.982
Onderhoud en energiekosten	0	174
Huur en leasing	77.604	80.784
Overige huisvestingskosten	1.926	-237
	<u>290.675</u>	<u>268.406</u>
Totaal overige bedrijfskosten		

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	0	0
Overige financiële lasten	-1.658	-1.938
Subtotaal financiële lasten	-1.658	-1.938
	<u>-1.658</u>	<u>-1.938</u>
Totaal financiële baten en lasten		

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Empower heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Empower heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geeen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. 25-mei-22

A. Bos
Algemeen directeur

W.G. 25-mei-22

W. van der Wildt
Raad van Toezicht

W.G. 25-mei-22

M. Jagersma
Raad van toezicht

W.G. 25-mei-22

N.M. Lamberts-van der Linde
Raad van toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten zijn geen bepalingen opgenomen ten aanzien van de winstbestemming.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Empower Zwolle heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordeelverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordeelverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de navolgende pagina(s).