

Jaarverslaggeving 2022

Stichting Empower Zwolle

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoeleinden
GK| 31-05-2023

INHOUDSOPGAVE		Pagina
5.1	Jaarrekening 2022	
5.1.1	Balans per 31 december 2022	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2022	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	11
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	15
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	16
5.1.9	WNT verantwoording	19
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	20
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2	Nevenvestigingen	22
5.2.3	verklaring van de onafhankelijke accountant	22

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	84.506	33.317
Totaal vaste activa		<u>84.506</u>	<u>33.317</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	207.612	142.699
Liquide middelen	3	<u>295.956</u>	<u>303.553</u>
Totaal vlottende activa		<u>503.568</u>	<u>446.252</u>
Totaal activa		<u><u>588.074</u></u>	<u><u>479.569</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	<u>356.639</u>	<u>291.344</u>
Totaal eigen vermogen		<u>356.639</u>	<u>291.344</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	<u>231.435</u>	<u>188.225</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>231.435</u>	<u>188.225</u>
Totaal passiva		<u><u>588.074</u></u>	<u><u>479.569</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	8	1.726.468	1.633.800
Subsidies	9	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	10	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.726.468</u>	<u>1.633.800</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	1.260.029	1.134.507
Afschrijvingen op materiële vaste activa	12	12.039	10.424
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	13	0	0
Overige bedrijfskosten	14	387.446	290.675
Som der bedrijfslasten		<u>1.659.514</u>	<u>1.435.606</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		66.954	198.194
Financiële baten en lasten	15	-1.659	-1.658
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>65.295</u>	<u>196.536</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>65.295</u></u>	<u><u>196.536</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		<u>65.295</u>	<u>196.536</u>
Algemene / overige reserves		<u><u>65.295</u></u>	<u><u>196.536</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			66.954		198.194
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	12	12.039		10.424	
- mutaties voorzieningen		<u>0</u>		<u>0</u>	
			12.039		10.424
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-64.913		16.079	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	<u>33.201</u>		<u>-23.091</u>	
			-31.712		-7.012
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>47.281</u>		<u>201.606</u>
Betaalde interest	15	-1.659		-1.658	
			<u>-1.659</u>		<u>-1.658</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>45.622</u>		<u>199.948</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-63.228		0	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-63.228</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	5	0		0	
Aflossing langlopende schulden	5	0		-37.659	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>0</u>		<u>-37.659</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-17.606</u></u>		<u><u>162.289</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		303.553		141.264
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>295.956</u>		<u>303.553</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-7.597</u>		<u>162.289</u>

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 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

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 bestuur een oordeel 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 oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- de inschatting van de verwachte levensduur en restwaarde van de vaste activa;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

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 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 afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. 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 %.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolwaardering 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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 winst-en-verliesrekening 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 worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende JW 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.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans en de toelichting op de resultatenrekening.

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 voor zover 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.

Pensioenen

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 bijgedragen 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 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. 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. In maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting heeft geen verplichtingen 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.

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 zijn opgenomen onder de kasstroom 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	84.506	33.317
Totaal materiële vaste activa	<u><u>84.506</u></u>	<u><u>33.317</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	33.317	43.741
Bij: investeringen	63.228	0
Af: afschrijvingen	12.039	10.424
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>84.506</u></u>	<u><u>33.317</u></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 wordt niet afgeschreven.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	834	25.705
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	170.653	107.267
Overige vorderingen:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Assurantie	981	851
Ziekengeldverzekering	3.887	714
Training/opleiding/cursus	2.145	0
Huur gebouwen	6.026	0
overig	2.231	2.690
Lening u.g.	4.325	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Ziekengeld uitkering	7.330	272
Overige overlopende activa:		
Waarborgsommen	9.200	5.200
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u><u>207.612</u></u>	<u><u>142.699</u></u>

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	95.924	53.521
Kassen	32	32
Deposito's	200.000	250.000
Totaal liquide middelen	<u><u>295.956</u></u>	<u><u>303.553</u></u>

Toelichting:

In de liquide middelen zijn deposito's tot een bedrag van EUR 200.000 begrepen. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

agz

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	356.639	291.344
Totaal eigen vermogen	<u>356.639</u>	<u>291.344</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:	291.344	65.295	0	356.639
Totaal algemene en overige reserves	<u>291.344</u>	<u>65.295</u>	<u>0</u>	<u>356.639</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2021 is als volgt weer te geven:

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

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>0</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	37.659	82.764
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	37.659	45.105
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>37.659</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	37.659
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>

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

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Crediteuren	26.747	12.108
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	37.659
Belastingen en premies sociale verzekeringen	62.690	53.756
Schulden terzake pensioenen	44.761	3.563
Nog te betalen kosten:		
Reservering eindejaarsuitkering	756	752
Vrijwilligersvergoeding	2.520	2.860
Vakantiegeld	37.475	37.856
Vakantiedagen	34.722	25.472
Overige overlopende passiva:		
Accountantskosten	7.079	12.500
Inhuur	9.344	0
Nettoloon	2.940	0
Overig	2.401	1.699
Totaal overige kortlopende schulden	<u>231.435</u>	<u>188.225</u>

7. 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 huurverplichting	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur Vitree kantoorruimte onderhuur van Karakter	36.385	0	0	36.385
Huur Dr. Eeftinckschattenkerkweg 1 te Zwolle	27.396	0	0	27.396
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>63.781</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63.781</u>

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 Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht 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 vennootschapsbelastingplicht 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 2022		
- aanschafwaarde	84.621	84.621
- cumulatieve afschrijvingen	51.304	51.304
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>33.317</u>	<u>33.317</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	63.228	63.228
- afschrijvingen	12.039	12.039
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>51.189</u>	<u>51.189</u>
Stand per 31 december 2022		
- aanschafwaarde	147.849	147.849
- cumulatieve afschrijvingen	63.343	63.343
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>84.506</u>	<u>84.506</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

BIJLAGE

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	€		Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Einde rentevastperiode	€		Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gesteide zekerheden
	Hoofdsom	Restschuld 31 december 2021					Nieuwe leningen in 2022	Restschuld over 5 jaar							
Alphera V	8.850	0	3	Financial lease	3,39%		0	0	0	0	0	0	annuitair	0	
Lening Udo Bekkum	25.000	4.095	4	Lening o/g	7,00%		4.095	4.095	0	0	0	1	annuitair	0	
Gemeente Zwolle	73.231	33.564		Lening o/g			33.564	33.564	0	0	0	1		0	
Totaal		37.659					37.659	37.659	0	0	0			0	

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	1.365.694	1.364.473
Opbrengsten WMO	243.887	159.270
Opbrengsten PGB	33.770	35.545
Opbrengsten overig	83.117	74.512
Totaal	<u><u>1.726.468</u></u>	<u><u>1.633.800</u></u>

9. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige Rijkssubsidies	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies		
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Sponsoring en donaties	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	978.131	884.321
Sociale lasten	150.567	136.645
Pensioenpremies	89.106	76.853
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuim verzekering	46.898	41.730
Reiskostenvergoeding	10.843	11.976
Kantinekosten	0	893
Overige personeelskosten	30.556	24.693
Subtotaal	<u>1.306.101</u>	<u>1.177.111</u>
Uitkering ziekengeld/WAZO/WAO	-42.611	-28.367
Overige subsidies (o.a. Stagefonds)	-3.461	-14.237
Totaal personeelskosten	<u>1.260.029</u>	<u>1.134.507</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>22</u>	<u>20</u>

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	12.039	10.424
Totaal afschrijvingen	<u>12.039</u>	<u>10.424</u>

13. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- materiële vaste activa	0	0
boekingsresultaat bij verkoop	0	0
Totaal	<u>0</u>	<u>0</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	19.005	15.884
Algemene kosten	111.924	77.760
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	161.004	117.501
Huur en leasing	82.310	77.604
Overige huisvestingskosten	13.203	1.926
Totaal overige bedrijfskosten	<u>387.446</u>	<u>290.675</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten		
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten		
Overige financiële lasten	<u>-1.659</u>	<u>-1.658</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.659</u>	<u>-1.658</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.659</u></u>	<u><u>-1.658</u></u>

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Empower heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 31 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Empower heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 31 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. 31-mei-23
A. Bos
Algemeen directeur

W.G. 31-mei-23
W. van der Wildt
Raad van Toezicht

W.G. 31-mei-23
M. Jagersma
Raad van Toezicht

W.G. 31-mei-23
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 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen als aparte bijlage bij de jaarrekening.