



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

Ref.: 0408.0 SPr/CVe.

Breezand, 17 mei 2024.

Geacht bestuur en leden van de Raad van Toezicht,

Wij hebben onze werkzaamheden met betrekking tot de jaarrekening 2023 van Stichting PluZorg afgerond.

Hierbij ontvangt u de jaarrekening 2023.

Ten opzichte van het concept-accountantsrapport d.d. 19 april 2024 is de volgende materiële wijziging verwerkt:

De omzet Wlz is aangesloten op de nacalculatie waarbij d.d. 16 mei 2024 een controleverklaring is verstrekt. In de concept-jaarrekening waren de ontvangen voorschotten ad. € 4.662.598 als omzet verantwoord. In de definitieve jaarrekening is de omzet conform de nacalculatie ad. € 4.483.503 verantwoord.

Als gevolg hiervan is tevens de balanspost 'Nog te factureren Zorgkantoor (Wlz)' welke is opgenomen onder de overlopende activa gewijzigd met € 179.095.

Wij verzoeken u de jaarrekening te ondertekenen en een getekend exemplaar aan ons te retourneren.

Hoogachtend,

KOOPMAN & CO



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 SPr/CVe

ACCOUNTANTSRAPPORT 2023

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 2023	10
2.2 Winst-en-verliesrekening over 2023	12
2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	13
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5 Toelichting op de balans	16
2.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	20
2.7 Overige toelichtingen	24

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 2023 van Stichting PluZorg.

1.2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Stichting PluZorg te Nieuwe Niedorp over 2023 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 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2023;
- de winst- en verliesrekening over 2023; 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 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

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 Stichting PluZorg 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 Stichting PluZorg 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 Stichting PluZorg;
- 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 Stichting PluZorg;
- 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, 16 mei 2024



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 01-01-2024 uit de volgende personen:

- De heer G.E.P. Meijer
- De heer J.A.C. Vlaar
- De heer H.H.M. Hermans
- De heer A.A.C. Witte
- Mevrouw B. Mensink
- Mevrouw G. van der Meij

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 € 474.021 (2022: € -321.931). Om inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2023 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening 2023 met ter vergelijking de winst-en-verliesrekening 2022. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in een percentage van de netto-omzet (eventueel gecorrigeerd met wijziging in onderhanden werk).

	2023		2022		Mutatie
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	13.029.608	100,0	9.758.688	100,0	3.270.920
Overige bedrijfsopbrengsten	105.750	0,8	91.803	0,9	13.947
Som der bedrijfsopbrengsten	13.135.358	100,8	9.850.491	100,9	3.284.867
Kosten van grond- en hulpstoffen	7.726.566	59,3	6.493.139	66,5	1.233.427
Lonen	2.636.393	20,2	1.974.348	20,2	662.045
Sociale lasten	430.779	3,3	297.784	3,1	132.995
Pensioenlasten	218.518	1,7	167.114	1,7	51.404
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	61.018	0,5	53.604	0,5	7.414
Overige bedrijfskosten	1.583.868	12,1	1.182.673	12,1	401.195
Som der bedrijfslasten	12.657.142	97,1	10.168.662	104,1	2.488.480
Bedrijfsresultaat	478.216	3,7	-318.171	-3,2	796.387
Financiële baten en lasten	-4.195	-	-3.760	-	-435
Resultaat voor belastingen	474.021	3,7	-321.931	-3,2	795.952
Belastingen	-	-	-	-	-
Netto resultaat na belastingen	474.021	3,7	-321.931	-3,2	795.952

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 2023 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2023		31-12-2022	
	€	%	€	%
Activa				
Materiële vaste activa	220.267	8,4	180.871	10,7
Financiële vaste activa	33.840	1,3	43.072	2,6
Vorderingen	1.645.888	63,1	1.298.071	76,8
Liquide middelen	709.522	27,2	166.564	9,9
	<u>2.609.517</u>	<u>100,0</u>	<u>1.688.578</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Eigen vermogen	893.310	34,2	419.289	24,8
Voorzieningen	108.242	4,1	33.000	2,0
Kortlopende schulden	1.607.965	61,7	1.236.289	73,2
	<u>2.609.517</u>	<u>100,0</u>	<u>1.688.578</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>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	1.645.888	1.298.071
Liquide middelen	<u>709.522</u>	<u>166.564</u>
	2.355.410	1.464.635
Kortlopende schulden	<u>-1.607.965</u>	<u>-1.236.289</u>
Liquiditeitssaldo = werkkapitaal	<u>747.445</u>	<u>228.346</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	220.267	180.871
Financiële vaste activa	<u>33.840</u>	<u>43.072</u>
	<u>254.107</u>	<u>223.943</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>1.001.552</u>	<u>452.289</u>
Financiering		
Eigen vermogen	893.310	419.289
Voorzieningen	<u>108.242</u>	<u>33.000</u>
	<u>1.001.552</u>	<u>452.289</u>

2. JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023

(na voorstel resultaatbestemming)

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
<u>Materiële vaste activa</u>					
	1				
Huurdersinvesteringen		50.683		71.390	
Inventaris		69.945		69.561	
Auto's		91.519		37.320	
Vee		8.120		2.600	
			220.267		180.871
<u>Financiële vaste activa</u>					
Overige vorderingen	2		33.840		43.072
Vlottende activa					
<u>Vorderingen</u>					
Handelsdebiteuren	3	1.225.900		1.145.472	
Overlopende activa	4	419.988		152.599	
			1.645.888		1.298.071
<u>Liquide middelen</u>					
	5		709.522		166.564
BALANSTOTAAL					
			<u>2.609.517</u>		<u>1.688.578</u>

		<u>31-12-2023</u>		<u>31-12-2022</u>	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	6				
Overige reserves			893.310		419.289
Voorzieningen					
Overige voorzieningen	7		108.242		33.000
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	8	761.184		853.697	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	257.664		133.814	
Overige schulden	10	367.476		130.574	
Overlopende passiva	11	221.641		118.204	
			1.607.965		1.236.289
BALANSTOTAAL			<u>2.609.517</u>		<u>1.688.578</u>

2.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2023

		2023		2022	
		€	€	€	€
Netto-omzet	12	13.029.608		9.758.688	
Overige bedrijfsopbrengsten	13	<u>105.750</u>		<u>91.803</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			13.135.358		9.850.491
Kosten van grond- en hulpstoffen	14	7.726.566		6.493.139	
Lonen	15	2.636.393		1.974.348	
Sociale lasten	16	430.779		297.784	
Pensioenlasten	17	218.518		167.114	
Overige personeelskosten	18	255.054		209.406	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	61.018		53.604	
Overige bedrijfskosten	20	<u>1.328.814</u>		<u>973.267</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>12.657.142</u>		<u>10.168.662</u>
Bedrijfsresultaat			478.216		-318.171
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	1.174		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	<u>-5.369</u>		<u>-3.770</u>	
Financiële baten en lasten			<u>-4.195</u>		<u>-3.760</u>
Resultaat voor belastingen			474.021		-321.931
Belastingen			<u>-</u>		<u>-</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>474.021</u></u>		<u><u>-321.931</u></u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

		2023	2022
		€	€
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>			
Bedrijfsresultaat		478.216	-318.171
<u>Aanpassingen voor</u>			
Afschrijvingen	19	61.018	53.604
Toename van de voorzieningen		75.242	-
Afname van de voorzieningen		-	-5.000
Overname saldo Heemzorg per 01-01 (toename voorziening)		-	38.000
		136.260	86.604
<u>Verandering in werkkapitaal</u>			
Afname (toename) van handelsdebi- teuren	3	-80.428	-1.057.213
Overlopende activa	4	-267.389	-110.236
Toename (afname) van overige schul- den		371.676	1.057.096
		23.859	-110.353
<i>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</i>		638.335	-341.920
Ontvangen rente	21	1.174	10
Betaalde rente	22	-5.369	-3.770
		-4.195	-3.760
<i>Kasstroom uit operationele activiteiten</i>		634.140	-345.680
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>			
Verwerving van materiële vaste activa	1	-102.414	-141.605
Verwerving van financiële vaste activa		-2.590	-43.072
Ontvangsten uit hoofde van vervreem- ding van materiële vaste activa		2.000	3.450
Ontvangsten uit hoofde van vervreem- ding van financiële vaste activa		11.822	-
<i>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>		-91.182	-181.227
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>			
Rechtstreekse mutatie als gevolg van fusie met Heemzorg en PROV		-	647.295
Overige kasstromen		-	-2
<i>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</i>		-	647.293
<i>Mutatie geldmiddelen</i>		542.958	120.386

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.

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting PluZorg zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

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 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

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

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.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Overige voorzieningen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

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 overeenkomsten met klanten. In de overeenkomsten worden de individuele prestatieverplichtingen geïdentificeerd. Vervolgens wordt de transactieprijs vastgesteld en deze wordt toegerekend aan individuele prestatieverplichting. Hierbij wordt rekening gehouden met kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Lonen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

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 Materiële vaste activa

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

	Huurdersin- vesteringen	Inventaris	Auto's	Vee	Totaal
	€	€	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2023</u>					
Aanschafwaarde	111.089	177.603	78.165	2.600	369.457
Cumulatieve afschrijvingen	-39.699	-108.042	-40.845	-	-188.586
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>71.390</u>	<u>69.561</u>	<u>37.320</u>	<u>2.600</u>	<u>180.871</u>
<u>Mutaties</u>					
Investeringen	-	24.894	72.000	5.520	102.414
Afschrijvingen	-20.707	-24.510	-15.801	-	-61.018
Desinvesteringen	-1.634	-48.619	-23.040	-	-73.293
Afschrijvingen op desinveste- ringen	1.634	48.619	21.040	-	71.293
Saldo mutaties	<u>-20.707</u>	<u>384</u>	<u>54.199</u>	<u>5.520</u>	<u>39.396</u>
<u>Stand per 31 december 2023</u>					
Aanschafwaarde	109.455	153.878	127.125	8.120	398.578
Cumulatieve afschrijvingen	-58.772	-83.933	-35.606	-	-178.311
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>50.683</u>	<u>69.945</u>	<u>91.519</u>	<u>8.120</u>	<u>220.267</u>
				<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
				€	€
2 Overige vorderingen					
Waarborgsom Aartswoud				30.000	30.000
Waarborgsommen Nieuwe Niedorp				2.350	1.900
Waarborgsommen MKB brandstof				800	-
Waarborgsom Heerhugowaard				690	-
Lening u/g Knaagdierenrijk				-	11.172
				<u>33.840</u>	<u>43.072</u>
				<u>2023</u>	<u>2022</u>
				€	€
Lening u/g Knaagdierenrijk					
Boekwaarde per 1 januari				11.172	-
Verstrekt				-	11.172
Aflossing in boekjaar				-11.172	-
Boekwaarde per 31 december				<u>-</u>	<u>11.172</u>
Rentepercentage				0%	0%

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.225.900</u>	<u>1.145.472</u>
4 Overlopende activa		
Nog te ontvangen bedragen	136.844	62.714
Vooruitbetaalde bedragen	2.178	12.216
Nog te ontvangen Stal Hoogwoud	30.000	30.000
Nog te factureren Zorgkantoor (Wlz)	250.966	47.669
	<u>419.988</u>	<u>152.599</u>
5 Liquide middelen		
Kas	2.263	2.076
Overlopende kruisposten	-	1.040
Rabobank:		
Zakelijke rekening NL04 RABO 0369 8088 94	2.159	81
Zakelijke rekening NL17 RABO 0369 8241 80	4.964	3.627
Zakelijke rekening NL35 RABO 0369 8250 20	2.928	1.272
Zakelijke rekening NL46 RABO 0369 8248 22	686	2.824
Zakelijke rekening NL52 RABO 0369 8245 20	7.388	3.302
BedrijfsSpaarRekening NL37 RABO 03295 6913 71	42.987	983
BedrijfsSpaarRekening NL32 RABO 3036 5322 93	76.002	999
Zakelijke rekening NL85 RABO 0315 4853 02	251.330	43.420
Zakelijke rekening NL95 RABO 0116 5192 07	1.071	80
Zakelijke rekening NL57 RABO 0313 8047 96	5.835	3.117
Zakelijke rekening NL09 RABO 0376 8927 14	5.476	1.153
Zakelijke rekening NL07 RABO 0318 7504 65	4.727	2.561
Zakelijke rekening NL15 RABO 0318 8722 50	4.206	2.509
BedrijfsSpaarRekening NL14 RABO 3183 1462 74	200.000	-
Trade verpanding spaargeld NL 33 RABO 0190 6788 60	97.500	97.500
Triodos Bank N.V.:		
Internet Zaken Rekening NL95 TRIO 0338 6586 96	-	20
	<u>709.522</u>	<u>166.564</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>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Eigen vermogen		
<u>Stand per 1 januari</u>	419.289	93.925
Resultaat	474.021	-321.931
Inbreng kapitaal Heemzorg en PROV	-	647.295
Stand per 31 december	<u>893.310</u>	<u>419.289</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

7 Overige voorzieningen

Overige voorzieningen	<u>108.242</u>	<u>33.000</u>
-----------------------	----------------	---------------

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€

Overige voorzieningen

Stand per 1 januari	33.000	-
Dotatie ten laste van resultaat	75.242	-
	<u>108.242</u>	<u>-</u>
Afname ten gunste van resultaat	-	-5.000
Overname saldo Heemzorg per 01-01	-	38.000
Stand per 31 december	<u>108.242</u>	<u>33.000</u>

Overige voorzieningen:

Lambertusgroep B.V. € 33.000
Boerentuin € 75.242

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. Het hoger beroep staat gepland op 6 juni 2024.

De Boerentuin was een aangesloten zorgbedrijf van Heemzorg. Er is gedeclareerd bij de gemeente, maar de Boerentuin heeft geen volledige productie ingeleverd. De afrekening moet nog plaatsvinden, maar er is wel alvast een voorziening hiervoor gevormd.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€

8 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	<u>761.184</u>	<u>853.697</u>
-------------	----------------	----------------

9 Belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	178.522	131.445
Pensioenen	79.142	2.369
	<u>257.664</u>	<u>133.814</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
10 Overige schulden		
Nettolonen	9.587	3.985
Accountantskosten	27.500	26.000
Terug te betalen Wlz aan NZa (CAK)	305.099	-
Nog te betalen inkopen	309	89.162
Reservering IKB/loopbaanbudget/eindejaarsuitkering	24.981	11.427
	<u>367.476</u>	<u>130.574</u>
11 Overlopende passiva		
Voorziening vakantiegeld	125.541	98.316
Vooitontvangen bedragen	87.253	19.888
Overlopende kruisposten	8.847	-
	<u>221.641</u>	<u>118.204</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 € 162.019,80 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 € 36.414,24 en € 24.000 per jaar. De huurverplichtingen lopen respectievelijk tot en met 31 december 2027 en tot en met 1 maart 2024.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Trambaan 115 (beneden) te Nieuwe Niedorp. De huurverplichting bedraagt € 13.344 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 Trambaan 115 (boven) te Nieuwe Niedorp. De huurverplichting bedraagt € 13.200 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 30 november 2025.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Schoolstraat 43 te Aartswoud. De huurverplichting bedraagt € 125.488,20 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 31 oktober 2032.

De stichting heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Stationsplein 99-270 te Heerhugowaard. De huurverplichting bedraagt € 5.826,12 per jaar. De huurverplichting is aangegaan voor onbepaalde tijd.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12 Netto-omzet		
Omzet ZIN (Jeugdwet)	5.015.096	4.192.525
Omzet ZIN (Wlz)	4.483.503	2.756.663
Omzet ZIN (WMO)	1.667.991	1.425.535
Omzet onderaanneemschap	1.367.590	1.220.751
Omzet vervoer	219.413	-
Omzet PGB	61.483	89.229
Bijdrage andere hotelmatige diensten	20.186	14.547
Nagekomen omzet Jeugdwet vorig jaar	190.071	23.247
Nagekomen omzet WMO vorig jaar	4.275	1.945
Nagekomen omzet Jeugdwet 2021	-	34.246
	<u>13.029.608</u>	<u>9.758.688</u>
13 Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten algemene en administratieve diensten	56.796	26.585
Opbrengsten theetuin/winkeltje	11.680	3.987
Opbrengsten huur	10.133	10.797
Eigen bijdragen cliënten	7.931	798
Opbrengsten audits bij zorgbedrijven	5.070	4.165
Activiteitsubsidies	2.623	2.273
Opbrengsten aansluitkosten zorgbedrijven	600	1.100
Vergoeding extra energiekosten (NZa)	-	7.107
Compensatie kosten i.v.m. Corona	-	1.823
Afboeking schuld Het Vliercentrum	-	21.000
Budgetafrekeningen voorgaande boekjaren	-480	-
Overige bedrijfsopbrengsten	11.397	12.168
	<u>105.750</u>	<u>91.803</u>
14 Kosten van grond- en hulpstoffen		
Inkoopwaarde omzet	<u>7.726.566</u>	<u>6.493.139</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
15 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	2.338.087	1.746.285
Reserveringen vakantiegeld/IKB/loopbaanbudget/eindejaarsuitkering	372.339	272.951
	<u>2.710.426</u>	<u>2.019.236</u>
Doorberekenende kosten uitleen personeel (Owlish-Rijpdom)	-54.989	-13.108
Subsidie praktijk leren	-13.823	-15.645
Uitkering ziekengeld	-4.343	-15.233
Wet Tegemoetkomingen Loondomein subsidie	-878	-902
	<u><u>2.636.393</u></u>	<u><u>1.974.348</u></u>
16 Sociale lasten		
Sociale lasten	429.218	296.020
Inhouding ziektekostenverzekering	1.561	1.764
	<u>430.779</u>	<u>297.784</u>
17 Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>218.518</u>	<u>167.114</u>
18 Overige personeelskosten		
Cursuskosten	87.230	89.189
Diensten door derden	58.372	29.769
Reiskostenvergoeding woon-werk	51.827	40.424
WKR budget	15.068	11.104
Arbodienst	12.791	8.851
Vergoeding audits bij zorgbedrijven	5.933	4.717
Bedrijfskleding	5.112	2.041
Thuiswerkvergoeding	1.077	1.070
Kantinekosten	558	1.449
Overige personeelskosten	17.086	20.792
	<u>255.054</u>	<u>209.406</u>
19 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	-	580
Afschrijvingen materiële vaste activa	61.018	53.024
	<u>61.018</u>	<u>53.604</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	-	580
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten huurdersinvesteringen	20.707	18.688
Afschrijvingskosten inventaris	24.510	25.016
Afschrijvingskosten auto's	15.801	9.320
	<u>61.018</u>	<u>53.024</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
20 Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	571.896	357.551
Inventariskosten	29.659	17.016
Verkoopkosten	84.257	150.771
Vervoerskosten	203.720	105.575
Kantoorkosten	187.897	128.984
Algemene kosten	212.770	175.776
Bestuurskosten	38.615	37.594
	<u>1.328.814</u>	<u>973.267</u>
Huisvestingskosten		
Huur bedrijfsruimte	357.722	228.859
Energie	74.670	47.263
Onderhoud onroerend goed	61.909	8.061
Huur semipermanente gebouwen	27.419	33.967
Containerkosten	7.840	3.779
Beveiliging en bewaking	6.903	2.106
Grondlasten	6.159	2.243
Huur (+koop) paardencontainer	4.570	2.429
Schoonmaakkosten	2.906	231
Overige huisvestingskosten	21.798	28.613
	<u>571.896</u>	<u>357.551</u>
Inventariskosten		
Reparatie en onderhoud inventaris	<u>29.659</u>	<u>17.016</u>
Verkoopkosten		
PluZorg magazine	51.102	40.430
Reclame- en advertentiekosten	32.528	32.132
Reis-, verblijf- en representatiekosten	6.100	17.163
Afboeking dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-5.473	61.046
	<u>84.257</u>	<u>150.771</u>
Vervoerskosten		
Vervoerskosten cliënten	115.024	60.057
Reparatie en onderhoud auto's	47.370	12.202
Motorrijtuigenbelasting	13.552	7.957
Operational leasing auto	2.995	3.815
Boeten	599	280
Boekverlies Citroën C3 total loss	-	3.450
Overige autokosten	24.180	17.814
	<u>203.720</u>	<u>105.575</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorkosten		
Automatisering	114.307	112.349
Administratie en registratie (afdrachtspercentage Voorhuys)	42.738	193
Telefoon	14.606	8.173
Kantoorbenodigdheden	13.397	6.016
Porti	1.574	656
Drukwerk	1.275	1.597
	<u>187.897</u>	<u>128.984</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	51.095	46.989
Kosten/opbrengsten oude jaren (afboekingen balans)	38.596	-16.688
Accountantskosten	32.527	49.834
Bedrijfsverzekeringen	28.877	19.958
Kosten administratieve diensten	27.775	29.308
Rechtskundige bijstand	24.456	34.608
Abonnementen en contributies	8.373	6.534
Boeten	-	6.211
Overige algemene kosten	1.071	-978
	<u>212.770</u>	<u>175.776</u>
Bestuurskosten		
Vergaderkosten	17.798	17.576
Vrijwilligerskosten	12.867	8.953
Kosten Raad van Toezicht	7.950	9.000
Overige bestuurskosten	-	2.065
	<u>38.615</u>	<u>37.594</u>
21 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente spaarrekening(en)	<u>1.174</u>	<u>10</u>
22 Rentelasten en soortgelijke kosten		
Betaalde bankrente	<u>5.369</u>	<u>3.770</u>
Betaalde bankrente		
Rente en kosten rekening-courant bank	<u>5.369</u>	<u>3.770</u>

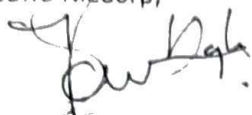
2.7 OVERIGE TOELICHTINGEN

Gemiddeld aantal werknemers

	2023	2022
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	57,10	44,54
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	57,10	44,54

Ondertekening directie

Nieuwe Niedorp,



J.S.C. van Dijk
Bestuurder

Nieuwe Niedorp,

Ondertekening Raad van
Toezicht:




G.E.P. Meijer



J.A.C. Vlaar




H.H.M. Hermans



A.A.C. Witte



B. Mensink



G. van der Meij