

JAARREKENING 2022



Stichting Zebra-Zorg
Vogelenzang

ter identificatie d.d.
for identification purposes only

23 MAR 2023



INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Samenstellingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
2	Bestuursverslag over 2022	4
3.1	Jaarrekening 2022	
3.1.1	Balans per 31 december 2022	5
3.1.2	Resultatenrekening over 2022	6
3.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	7
3.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
3.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
3.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
3.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	16
3.1.8	WNT verantwoording 2022	18
3.1.9	Vaststelling en goedkeuring	19



Van Noort Gassler & Co
accountants & adviseurs

Van Noort Gassler & Co Zaandam B.V.
Ronde Tocht 24
1507 CC Zaandam

T +31 75 6539 999
F +31 75 6539 990
W www.noortgassler.nl

Stichting Zebra-Zorg
Vogelenzangseweg 240
2114 CH Vogelenzang

Zaandam, 23 maart 2023

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Stichting Zebra-Zorg te Vogelenzang is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de resultatenrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Stichting Zebra-Zorg. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

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

Zaandam, 23 maart 2023

Van Noort Gassler & Co. Zaandam B.V.
namens deze,

w/g

Marcel Reumann RA

ter identificatie d.d.
for identification purposes only

23 MAR 2023



2. BESTUURSVERSLAG OVER 2022

De documentaire 'goed dat ik er was, vandaag' waarmee we in 2021 al gestart waren is in de zomer van dit jaar aan twee volle zalen in het lokale dorpshuis getoond en met groot enthousiasme ontvangen. Iedereen die 'm gemist heeft kan 'm op YouTube alsnog bekijken. De documentaire geeft een goed beeld van de zorg die wij op onze boerderij leveren. Met in de basis 6 dagen per week twee groepen groepsbegeleiding is 2022 in grote lijnen gelopen zoals verwacht werd. We hebben relatief weinig hinder van Corona ervaren, ook al bleek ons eigen personeel in het eerste kwartaal toch ook vatbaar voor het virus. Tot extreme ziekte-uitval heeft dit gelukkig niet geleid. Vanwege de sterk toegenomen vraag naar dagbesteding door pubers die uitgevallen zijn op school hebben we onze Ontdek Klas (intensieve begeleiding in groepje van 2-4 deelnemers) in het tweede deel van het jaar uitgebreid van 1 naar 2 dagen per week. Daarnaast zijn we gestart met het leveren van gezinsbegeleiding- een aanbod dat zeer goed ontvangen wordt.

Dit voorjaar hebben we de gevoelsplekkentuin afgerond op het Kerterre-huisje na. Dit huisje bouwen we met gezinsleden van onze deelnemers in 2023 af. De vrijwilligers van TEVA hebben dit jaar gezorgd voor een nieuw schapenverblijf en hebben enkele andere klussen opgepakt. De 30 vaste vrijwilligers hebben dit jaar allemaal op hun eigen gebied van expertise toegevoegde waarde gebracht.

Veel energie is dit jaar gaan zitten in de voorbereiding op de nieuwe aanbestedingen jeugdzorg die per 1 januari 2023 ingaan en de afronding van de financiële afhandeling met de gemeenten binnen de oude afspraken. De 'dialogogerichte aanbesteding' van de gemeenten in de regio Zuid-Kennemerland/ IJmond zal, net als de (verplichte) samenwerking in CombiKracht-ZIJ, het consortium dat de hoofdaannemer is van de jeugdzorg ook in 2023 nog veel tijd en aandacht vragen. In de loop van 2022 is een aantal deelnemers uit de jeugdwet door de gemeenten actief overgezet naar de WLZ, waardoor we met hen een PGB-contract moesten afsluiten om de zorg te kunnen blijven leveren. Daarnaast heeft de intrede van het PGB-portaal voor onze deelnemers met een PGB heeft veel aandacht gekost, mede omdat die in dezelfde periode viel als onze tariefswijziging.

We zijn heel blij met de ervaren specialist financiën, kwaliteit en administratie die op 1 november gestart is. De taak 'coördinatie zorg' is eind 2022 intern overgedragen aan twee ervaren collega's die deze verantwoordelijkheid vanaf 2023 dragen.

Omdat we deze zomer voor het eerst merkten dat het vullen van de gaten in het rooster lastig werd, hebben we nieuwe oproepkrachten geworven. Twee van de nieuwe oproepkrachten waren al bij ons bekend als vakspecialist. We zijn heel blij dat ze zo verbonden zijn met het werk op onze boerderij dat ze daarnaast ook af en toe op de groep willen invallen. Drie nieuwe oproepkrachten brengen elk waardevolle ervaring mee.

Voor de backoffice is 2022 anders gelopen dan verwacht. Mede door de sterk gestegen prijzen hebben we aandacht moeten besteden aan mogelijke bezuinigingen en het werven van fondsen. Dankzij de JC Ruigrokstichting en Stichting Nelis van Dril hebben we het hek rond de paddock kunnen vernieuwen. De gestegen energieprijzen kunnen betalen met de bijdrage van fonds Van Zandten. Dankzij een sponsoractie van een betrokken vader, de statiegeldopbrengst van de lokale COOP en bijdragen van de ouders van de Paradijsvogels en vele andere betrokkenen kunnen we maatzorgprojecten blijven uitvoeren.

Lia de Ridder, directeur-bestuurder



3.1 JAARREKENING

3.1.1 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	173.177	189.714
Totaal vaste activa		<u>173.177</u>	<u>189.714</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	86.171	113.113
Liquide middelen	3	242.861	164.202
Totaal vlottende activa		<u>329.032</u>	<u>277.315</u>
Totaal activa		<u><u>502.209</u></u>	<u><u>467.029</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4	169.671	137.137
Bestemmingsfondsen		202.227	230.497
Totaal eigen vermogen		<u>371.898</u>	<u>367.634</u>
Vorzieningen	5	21.464	33.958
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	108.847	65.437
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>108.847</u>	<u>65.437</u>
Totaal passiva		<u><u>502.209</u></u>	<u><u>467.029</u></u>

3.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u> €	<u>Begr. 20212</u> €	<u>2021</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	7	558.277	530.000	512.186
Overige bedrijfsopbrengsten	8	43.300	18.800	74.352
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>601.577</u>	<u>548.800</u>	<u>586.538</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	9	432.914	409.359	408.807
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	20.461	20.100	20.064
Overige bedrijfskosten	11	143.225	118.631	152.005
Som der bedrijfslasten		<u>596.600</u>	<u>548.090</u>	<u>580.876</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		4.977	710	5.662
Financiële baten en lasten	12	-713	-700	-690
RESULTAAT		<u>4.264</u>	<u>10</u>	<u>4.972</u>

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Kapitaal (algemene reserve)	32.534	-29.104
Bestemmingsfonds gelabelde projecten	-28.270	34.076
	<u>4.264</u>	<u>4.972</u>

3.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.977		5.662
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	10	20.461		20.064	
- mutaties voorzieningen	5	<u>-12.494</u>		<u>8.158</u>	
			7.967		28.222
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	26.942		16.209	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	<u>43.410</u>		<u>-1.271</u>	
			70.352		14.938
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>83.296</u>		<u>48.822</u>
Ontvangen interest	12	20		9	
Betaalde interest	12	<u>-733</u>		<u>-699</u>	
			-713		-690
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>82.583</u>		<u>48.132</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-3.924		-14.135	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-3.924</u>		<u>-14.135</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>78.659</u>		<u>33.997</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		164.202		130.205
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>242.861</u>		<u>164.202</u>
Mutatie geldmiddelen			78.659		33.997

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

3.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Zebra-Zorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Vogelenzang, op het adres Vogelenzangseweg 240 en is geregistreerd onder KvK-nummer 34297052.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van zorg aan kinderen en mensen met een beperking.

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 verslaggeving WTZi (RvW)/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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 op zijn op dezelfde wijze samengesteld en gerubriceerd als 2021.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

3.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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



3.1.4 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 Zebra-Zorg.

Materiele vaste activa

De boerderij wordt gepacht. Op het terrein van de boerderij staan een gemeenschapsruimte en een natuuriokaal. In het geval dat de pachtovereenkomst niet wordt verlengd, wordt er geen vergoeding betaald voor de investeringen, die de Stichting Zebra-Zorg heeft gedaan. De pachtovereenkomst is in 2018 verlengd tot 31-12-2028.

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, verbouwingen en inventaris 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 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. Bij in gebruikname van een actief vindt de afschrijving plaats over het gehele boekjaar. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 5%.
- Verbouwingen : 10%.
- Inventaris : 10%.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en bestemmingsfonds.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal, gemuteerd met de jaarlijkse resultaten.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt het bestemmingsfonds worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.



3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Schulden

De schulden bestaan alle uit kortlopende schulden en hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearmordiseerde kostprijs.

3.1.4.3 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 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

Onder opbrengsten jeugdwet (JW), wet langdurig zieken (WLZ) en opbrengsten wet maatschappelijke ondersteuning (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

Fondsenwerving:

De donaties en giften bestaan uit gelabelde en vrij te besteden giften. De gelabelde giften zijn bestemd voor benoemde projecten en worden ondergebracht in het bestemmingsfonds. De jaarlijkse afschrijvingen van deze projecten worden jaarlijks in mindering gebracht op het bestemmingsfonds evenals de exploitatiekosten, die voor de benoemde projecten zijn gemaakt.

De vrije donaties en giften worden besteed voor activiteiten van de groep deelnemers en de verzorging van de dieren.

Alle giften, zonder aftrek van kosten, komen geheel ten goede aan de bestemming waarvoor deze zijn gedoneerd.

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 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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op doorberekening van energiekosten van de boerderijwoning aan de beheerder en het verhuren van ruimten.

3.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Stichting Zebra-Zorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zebra-Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zebra-Zorg 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,6 %. De overheid heeft besloten, vooruitlopend op het nieuwe pensioenstelsel, de eisen om (gedeeltelijk) te indexeren soepeler zijn geworden. Pensioenfonds mogen de pensioenen door deze versoepeling indexeren bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. De grens lag voor 1 juli 2022 op 110%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie en de premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen niet te wijzigen per 01-01-2023 en de pensioenen van alle gepensioneerden en pensioenaanspraken van alle andere deelnemers per 1 januari 2023 te verhogen met 6%. Dit komt bovenop de 2,7% verhoging van 1 oktober 2022. Stichting Zebra-Zorg 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. Stichting Zebra-Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord

Financiële baten en lasten

De rentebaten hebben betrekking op de over de verslagperiode ontvangen rente. De kosten hebben betrekking op de betaalde bankkosten over het boekjaar.

Overige lasten

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

3.1.4.5 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.

3.1.4.6 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.

3.1.4.7 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.

3.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	125.832	138.357
Verbouwingen	25.122	30.075
Inventaris	22.223	21.282
Totaal materiële vaste activa	173.177	189.714
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	189.714	195.643
Bij: investeringen	3.924	14.135
Af: afschrijvingen	20.461	20.064
Boekwaarde per 31 december	173.177	189.714

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 3.1.6.
Over alle materiële vaste activa heeft Stichting Zebra-Zorg het economisch eigendom.

2. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	84.802	105.504
Vooruitbetaalde verzekeringen en jaarabonnementen	1.346	496
Nog te ontvangen bedragen	23	7.113
Totaal debiteuren en overige vorderingen	86.171	113.113

Stichting Zebra-Zorg

ACTIVA

Toelichting:

De achterstanden in de betaling van enkele grote debiteuren zijn in het boekjaar 2022 vrijwel opgelost. Het debiteurenverlies dat vorig jaar was voorzien is daarom voor een groot deel ten gunste van de exploitatie geboekt. Het werkelijk debiteurenverlies aan afgeboekte vorderingen bedraagt € 4.983,-.
Op de vordering op debiteuren is een voorziening oninbaarheid van ad € 1.700,- in mindering gebracht (2021 € 25.000).

3. Liquide middelen

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	242.629	163.975
Kassen	232	227
Totaal liquide middelen	242.861	164.202

3.1.5 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>
	€	€
Kapitaal	169.671	137.137
Bestemmingsfondsen	202.227	230.497
Totaal eigen vermogen	<u>371.898</u>	<u>367.634</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	137.137	32.534	0	169.671
Totaal kapitaal	<u>137.137</u>	<u>32.534</u>	<u>0</u>	<u>169.671</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds gesubsidieerde projecten	230.497	-28.270	0	202.227
Totaal bestemmingsfondsen	<u>230.497</u>	<u>-28.270</u>	<u>0</u>	<u>202.227</u>

Toelichting bestemmingsfonds gesubsidieerde projecten:

Saldo per 1 januari 2021	230.497
Gelabelde giften	21.048
Afschrijving gelabelde activa	-19.203
Bestedingen tlv exploitatierekening	-30.115
	<u>202.227</u>
Specificatie bestemmingsfonds	
Boekwaarden investeringen bestemmingsfonds	166.046
Investeringsruimte projecten bestemmingsfonds	36.181
	<u>202.227</u>

5. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
- groot onderhoud	33.958	2.900	15.394		21.464
Totaal voorzieningen	<u>33.958</u>	<u>2.900</u>	<u>15.394</u>	<u>0</u>	<u>21.464</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	18.000
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.464
hiervan > 5 jaar	714

Toelichting per categorie voorziening:

Deze voorziening is gevormd voor het groot onderhoud in de komende jaren en is gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan.

3.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankkosten	64	64
Crediteuren	32.991	11.372
Loonheffing	36.201	19.510
Schulden terzake pensioenen	13.098	1.166
Nog te betalen salarissen	0	66
Vakantiegeld	12.231	11.858
Vakantiedagen	1.331	2.000
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	12.931	19.401
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>108.847</u></u>	<u><u>65.437</u></u>

Toelichting:

De kortlopende schuld aan loonheffing heeft betrekking op de afdracht van de lonen over het 4e kwartaal 2022 en is voldaan in januari 2023. De kortlopende schuld terzake pensioenen heeft betrekking op de periode oktober tot en met december 2022. De verplichtingen persoonlijk budget levensfase geeft het cumulatieve bedrag aan van de nog niet opgenomen PBL uren van het personeel.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huur/pachtovereenkomsten.

	<u>betaalbaar</u>	<u>betaalbaar</u>	<u>betaalbaar</u>	<u>Totaal</u>
	<u>binnen 1 jaar</u>	<u>>1-5 jaar</u>	<u>na 5 jaar</u>	<u>€</u>
	€	€	€	€
Huur/pacht Boerderij	47.568	190.272	47.568	285.408

De huur/pacht wordt jaarlijks per 1 juli geïndexeerd op basis van de reeks "consumentenprijsindex alle huishoudens" zoals gepubliceerd door het Centraal Bureau voor de Statistiek.



3.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Gebouwen	Verbouwingen	Inventaris	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
- aanschafwaarde	250.498	49.525	25.905	325.928
- cumulatieve afschrijvingen	112.141	19.450	4.623	136.214
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>138.357</u>	<u>30.075</u>	<u>21.282</u>	<u>189.714</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	0	0	3.924	3.924
- afschrijvingen	12.525	4.953	2.983	20.461
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-12.525</u>	<u>-4.953</u>	<u>941</u>	<u>-16.537</u>
Stand per 31 december 2022				
- aanschafwaarde	250.498	49.525	29.829	329.852
- cumulatieve afschrijvingen	124.666	24.403	7.606	156.675
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>125.832</u>	<u>25.122</u>	<u>22.223</u>	<u>173.177</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	10,0%	10,0%	



3.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Opbrengsten WLZ	273.539	205.983	210.255
Opbrengsten Jeugdwet	263.207	299.929	277.611
Opbrengsten Wmo	19.671	24.088	24.320
Familiewerk	1.860	0	0
Totaal	558.277	530.000	512.186

Toelichting:

De opbrengsten bestaan uit vergoedingen voor groepsbehandeling € 450.636 (2021: € 426.115) en voor vergoedingen voor individuele begeleiding € 105.781 (2021: € 86.071).

De opbrengsten voor de Jeugdwet kunnen worden onderscheiden in vergoedingen voor zorg in natura, dat via een aantal gemeenten wordt vergoed en zorg die wordt vergoed uit het persoonsgebonden budget, gebaseerd op de Jeugdwet. De opbrengsten van de zorg in natura bedragen € 242.653, het restant zijn vergoedingen op basis van het persoonsgebonden budget.

8. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Verhuur ruimtes	8.280	10.500	9.580
Verkoop boerderijproducten	0	0	111
Doorberekende kosten energie/ telefoon	3.000	3.000	3.000
Vrije donaties en giften	10.972	5.300	5.291
Gelabelde giften	21.048	0	56.370
Totaal	43.300	18.800	74.352

Toelichting:

De vrije donaties en giften, onder andere verkregen uit het Steunfonds therapiedieren, worden besteed voor innovatie, beheer, onderhoud en de verzorging van dieren. De gelabelde giften worden besteed voor de doelen, waarvoor deze zijn verstrekt.

Er zijn geen kosten voor fondsenwerving. Hierdoor komen alle giften en donaties ten goede aan de bovenvermelde doelen.

3.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Lonen en salarissen	289.104	274.377	269.050
Sociale lasten	45.901	52.337	52.159
Pensioenpremies	33.447	22.914	21.749
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	-7.138		2.379
Andere personeelskosten:	16.841	12.450	13.270
Subtotaal	378.155	362.078	358.607
Personeel niet in loondienst	48.992	40.081	43.450
Vrijwilligersvergoeding	5.767	7.200	6.750
Totaal personeelskosten	432.914	409.359	408.807

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) per segment:

Directie en administratie	1,1	1,2
Groepsbegeleiding	4,4	5,4
Overig personeel	0,4	0,2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	5,9	6,8

Toelichting:

In 2022 bleek dat er voor een werknemer de pensioengrondslag met terugwerkende kracht t/m 2017 moest worden gecorrigeerd. Hierdoor ontstond een extra last van ca. € 8.900,- aan pensioenpremie. In verband met deze correctie werd € 3.100,- aan loonheffing terug ontvangen. Voor het project maatzorg is voor een bedrag ad € 10.886,- aan salariskosten, sociale lasten en opleidingskosten betaald. Deze kosten waren niet in de begroting opgenomen.

In verband met de opnames van uren persoonlijk budget levensfase en vakantiedagen uit voorgaande jaren is er per saldo een negatieve dotatie van deze posten ontstaan, zoals deze zijn opgenomen onder de balanspost Overige kortlopende schulden.

De vergoeding aan personeel niet in loondienst bestaat uit € 45.429 (2021: € 40.028) voor ZZP's individuele begeleiding en voor € 3.562 (2021: € 3.422) aan schoonmaakpersoneel.

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa	20.461	20.100	20.064
Totaal afschrijvingen	<u>20.461</u>	<u>20.100</u>	<u>20.064</u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.328	8.900	10.850
Algemene kosten	39.402	29.251	33.867
Deelnemersgebonden kosten	5.159	900	1.596
Kosten dieren	25.859	19.580	21.422
Onderhoud en energiekosten	31.428	16.500	24.386
Huur en leasing	45.465	43.500	42.958
Dotaties en vrijval voorzieningen	-15.416	0	16.926
Totaal overige bedrijfskosten	<u>143.225</u>	<u>118.631</u>	<u>152.005</u>

Toelichting:

In verband met de aanbesteding jeugdwet is in 2022 een samenwerkingsverband opgericht. De aanloopkosten ad € 4.609 waren niet begroot en zijn verwerkt onder de algemene kosten.
 In verband met de projecten, die gefinancierd worden door gelabelde giften is voor een bedrag ad 19.229,- aan extra kosten geboekt onder de overige bedrijfskosten. Deze kosten waren niet meegenomen in de begroting. De grootste posten betreffen de meerkosten voor het onderhoud van de paddock voor het bedrag dat uit stijgt boven de onderhoudsbegroting ad € 7.705 en de aanschaf van een hulphond ad € 1.750,- en voor het project maatzorg € 10.014.-.
 De dotaties en vrijval van voorzieningen betreft een dotatie/vrijval per saldo van € 2.900,- (2021: € 10.658,-) van de voorziening groot onderhoud en -/ € 18.327 (2021: € 6.268) dotatie aan de voorziening voor dubieuze debiteuren.

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
Rentebaten	20	0	9
Subtotaal financiële baten	20	0	9
Bankkosten	733	700	699
Subtotaal financiële lasten	733	700	699
Totaal financiële baten en lasten	<u>-713</u>	<u>-700</u>	<u>-690</u>

13. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:	2022	Begr. 2022	2021
	€	€	€
1 Controle van de jaarrekening	0		0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	3.222	3.222	3.509
3 Fiscale advisering	0		0
4 Niet-controlediensten:			
Salarisadministratie	0		3.676
Samenstellen van de jaarrekening	2.519	3.221	2.807
Totaal honoraria accountant	<u>5.741</u>	<u>6.443</u>	<u>9.992</u>

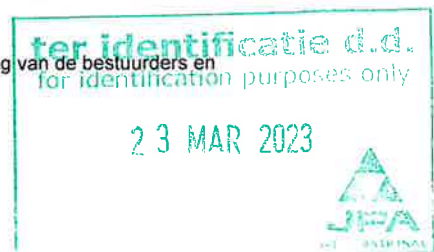
Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

14. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag. De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende pagina.



WNT-verantwoording 2022 Stichting Zebra-Zorg

De WNT is van toepassing op Stichting Zebra-Zorg. Het voor Stichting Zebra-Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000 het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 7 en de klasse is 1

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

bedragen x € 1		AJM de Ridder
Functiegegevens⁷		
Aanvang ⁸ en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,44
Dienstbetrekking ⁹		ja
Bezoldiging⁷		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		30262
Beloningen betaalbaar op termijn		2980
Subtotaal		33242
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		53280
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.
Bezoldiging		33242
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³				
Gegevens 2021				
bedragen x € 1		JGN Nijssen	J. van Oossanen	AJM de Ridder
Functiegegevens		Alg. directeur en beheerder	Alg. directeur	Alg. directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/03	01/01 - 31/03	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,83	0,67	0,44
Dienstbetrekking ⁹		ja	ja	ja
Bezoldiging⁷				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		18332	10632	20559
Beloningen betaalbaar op termijn		1320	2846	2092
Subtotaal		19652	13478	22651
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		23835	19069	38839
Bezoldiging		19652	13478	22651

Raad van Toezicht

Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Vergoeding
EPJ Meijer	voorzitter	0
AM Teeuwen- van Koningsbruggen (tm 28-03)	secretaris	0
CMP Veders (vanaf 29-03)	secretaris	0
FJ Winkel	lid	0

Gegevens 2021		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Vergoeding
EPJ Meijer (vanaf 01/04)	voorzitter	0
AJM de Ridder (tm 31-03)	voorzitter	0
AM Teeuwen- van Koningsbruggen	secretaris	0
FJ Winkel	lid	0



3.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zebra-Zorg heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2023

De raad van toezicht van de Stichting Zebra-Zorg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2023

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 3.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
AJM de Ridder _____ datum

W.G.
CMP Veders _____ datum

W.G.
EPJ Meijer _____ datum

W.G.
FJ Winkel _____ datum

