

Geachte heer Ter Horst,

In het kader van de aan u verleende opdracht tot het samenstellen van de jaarrekening over 2023 van Stichting 'Gezinshuis.com' bevestigen wij naar ons beste weten en overtuiging het volgende:

- 1 Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor het opmaken van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.
- 2 Wij hebben u toegang verschaft tot de gehele financiële administratie en daarbij behorende bescheiden en u alle notulen van algemene vergaderingen, vergaderingen van commissarissen en directie ter inzage getoond.
- 3 Wij hebben u alle gegevens verschaft met betrekking tot:
 - informatie over eventuele claims en **rechtszaken**;
 - belangrijke schulden of mogelijke of voorwaardelijke activa of passiva die dienen te worden verantwoord of **toegelicht**;
 - gebeurtenissen die hebben plaatsgevonden na 31 december 2023 en die de huidige financiële positie in belangrijke mate doen afwijken van hetgeen uit de balans van die datum blijkt of die een verandering of toelichting noodzakelijk maken in de jaarrekening;
 - verliezen die resulteren uit het al of niet nakomen van **verkoopovereenkomsten**;
 - verliezen die resulteren uit koopverplichtingen van voorraden boven de normale behoefte of tegen prijzen die hoger zijn dan de **gangbare marktprijzen**;
 - transacties met niet-onafhankelijke derden en de daaruit voortvloeiende vorderingen of schulden, met inbegrip van verkopen, **aankopen, leningen, betalingen, leaseovereenkomsten en garantieverplichtingen**;
 - opties of overeenkomsten met betrekking tot de inkoop van eigen aandelen of aandelenkapitaal dat gereserveerd is voor opties, **warrants, conversies of andere verplichtingen**;
 - overeenkomsten met financiële instellingen betreffende compensatie van saldi of andere overeenkomsten met beperkende bepalingen betreffende kas- en banksaldi, kredietfaciliteiten of andere overeenkomsten van vergelijkbare **strekking**;
 - overeenkomsten met recht of plicht van terugkoop van eerder verkochte activa.
- 4 Er is geen sprake van plannen of intenties die van belangrijke invloed zouden kunnen zijn op de huidige waarde of rubricering van activa en passiva.
- 5 Het economische eigendom van de activa berust bij de stichting; er zijn geen andere pand- of hypotheekrechten gevestigd op de activa van de stichting, dan die welke zijn vermeld in de toelichting van de jaarrekening.
- 6 De stichting heeft voldaan aan alle bepalingen en overeenkomsten die een belangrijke invloed zouden hebben op de jaarrekening.
- 7 Wij bevestigen dat wij instemmen met de door u samengestelde jaarrekening over 2023.

Hoogachtend,

Stichting 'Gezinshuis.com'

A.L. Keers
Directeur

Stichting 'Gezinshuis.com'
Ede

Jaarrapport 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Ontbreken van de verklaring	2
3	Resultatenanalyse	4
4	Fiscale positie	5

FINANCIEEL VERSLAG

1	Bestuursverslag over 2023	7
---	---------------------------	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2023	11
2	Staat van baten en lasten over 2023	13
3	Kasstroomoverzicht 2023	14
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	15
5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
6	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	23
7	Overige toelichting	25

ACCOUNTANTSRAPPORT

concept

Stichting 'Gezinshuis.com'
T.a.v. het bestuur
Stationsweg 65
6711 PL Ede

Behandeld door C.R. Boonstoppel
Kenmerk 2028128
Datum 9 december 2024

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2023 met betrekking tot de stichting.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2023 van uw stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.011.683 en de staat van baten en lasten sluitende met een negatief resultaat van € 18.320, samengesteld.

2 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien onze werkzaamheden nog niet zijn afgerond, hebben wij nog geen samenstellingsverklaring bij deze conceptjaarrekening afgegeven. Volledigheidshalve vermelden wij dat deze conceptjaarrekening alleen bestemd is voor intern gebruik en ter voorbereiding op de bespreking.

concept

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door:

Bestuurder/directeur A.L. Keers

concept

3 RESULTATENANALYSE

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2023 bedraagt negatief € 18.320 tegenover € 238.888 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2023		2022		Vershil
	€	%	€	%	€
Baten	1.573.136	100,0	1.771.164	100,0	-198.028
Lasten					
	1.573.136	100,0	1.771.164	100,0	-198.028
Personeelslasten	1.075.284	68,4	1.036.944	58,6	38.340
Afschrijvingen immateriële vaste activa	37.858	2,4	32.204	1,8	5.654
Afschrijvingen materiële vaste activa	3.913	0,3	2.662	0,2	1.251
Huisvestingslasten	6.948	0,3	17.255	0,9	-10.307
Kantoorlasten	81.208	5,2	42.884	2,4	38.324
Verkooplasten	-	-	1.769	0,1	-1.769
Algemene lasten	49.096	3,1	44.547	2,5	4.549
Gezinshuizen	343.789	21,9	311.855	17,6	31.934
	1.598.096	101,6	1.490.120	84,1	107.976
Saldo uit gewone bedrijfsuitoefening	-24.960	-1,6	281.044	15,9	-306.004
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	6.640	0,4	-42.156	-2,4	48.796
Saldo	-18.320	-1,2	238.888	13,5	-257.208

concept

4 FISCALE POSITIE

4.1 Berekening belastbaar bedrag 2023

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2023 is als volgt berekend:

	2023	
	€	€
Resultaat		-24.960
<i>Waarderingsverschillen:</i>		
Afschrijving inventaris	2.212	
Afschrijving kosten van ontwikkeling	4.164	
		6.376
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	1.879	
Investeringsaftrek	-8.989	
		-7.110
Belastbaar bedrag 2023		<u>-25.694</u>

4.1.1 Nog te compenseren bedragen

	Belastbaar bedrag voor verrekening	Verrekening	Resteert
	€	€	€
Resultaat 2023:	-25.694	25.694	-
Te verrekenen met:			
Belastbaar bedrag 2022	41.495	-25.694	15.801
	<u>15.801</u>	<u>-</u>	<u>15.801</u>

FINANCIEEL VERSLAG

concept

BESTUURSVERSLAG OVER 2023

Organisatie

Gezinshuis.com werft en selecteert gezinshuizen binnen de Jeugdzorg, de zorg voor kinderen met een verstandelijke beperking en de kinder- en jeugdpsychiatrie. Gezinshuis.com begeleidt (kandidaat) gezinshuizen in opbouw naar en het functioneren als gezinshuis. De stichting tracht dit doel te bereiken door een professionele en transparante franchiseformule te ontwikkelen en daarbinnen samen te werken met toegelaten zorgaanbieders, zij het dat de stichting er ook voor kan kiezen om zelfstandig of rechtstreeks samen te werken en te contracteren met haar franchisenemers. De stichting beoogt niet het maken van winst. De stichting wordt bestuurd door één bestuurder, dhr. A.L. Keers.

Team

In 2023 is met een stabiel team van medewerkers gewerkt binnen Gezinshuis.com. Het team bestaat nu uit 5 regiomanagers, 2 officemanagers, 1 communicatie/marketing medewerker, 1 beleidsadviseur en 1 bestuurder. In 2023 zijn de functieomschrijvingen en -waarderingen up to date gemaakt.

Franchise Formule

De franchiseformule heeft inhoudelijk geen wijziging ondergaan. Wel is er in 2023 voor het eerst gewerkt met 3 te onderscheiden fases in de formule. Een 'startende' fase, een 'op weg' fase en een 'ervarende' fase waarin een gezinshuis zit. In elke fase is er de verwachting dat gezinshuizen aan de bouwstenen van de formule voldoen, alleen verschilt de mate van intensiteit waarmee Gezinshuis.com de gezinshuizen begeleidt. De fee verschilt ook per fase, van hoog, bij intensievere begeleiding, naar laag. In dit eerste jaar bleek de fee voor startende gezinshuizen wel een kritiek punt. Mogelijk heeft dat de (groei van de) instroom enigszins beïnvloed, al blijkt dat niet uit de cijfers.

Kwaliteitskader

Met gezinshuisouders en zorgaanbieders is een nieuwe versie van het kwaliteitskader (de methodiek) ontwikkeld, die onderscheidend is in het werkveld van gezinshuizen. Het kwaliteitskader is in de portal waar de gezinshuizen mee werken ingebouwd. De gezinshuizen zijn daarmee zelf eigenaar van hun portfolio en de ontwikkeling daarvan in de digitale omgeving. Dit wordt een dashboard dat weergeeft hoe de ontwikkeling van het gezinshuis verloopt. Het dashboard wordt gevoed door de bouwstenen van de franchiseformule alsmede door ontwikkelingen in het gezinshuis met de kinderen en kennis en ervaring die wordt opgedaan, bijvoorbeeld door opleidingen.

Instroom en uitstroom

Het aantal gezinshuizen in de franchise is in 2023 gestegen van 210 naar 217 gezinshuizen. De groei lijkt vooral te zijn ingegeven door de beweging in de jeugdzorg naar kleinschalige opvang met als uitgangspunt 'zo thuis als mogelijk'. Bovendien krijgt Gezinshuis.com in het veld weer een steeds betere naam. Opvallend is wel dat er regionale verschillen in aanwas en stoppen van gezinshuizen zijn. Zo is het grootste aandeel van gezinshuizen van Gezinshuis.com te vinden in Zuid-Holland en neemt de gezinshuiszorg in het midden van het land en in Limburg en Zeeland af.

Thuisklimaat en samenwerkingsonderzoek

Het thuisklimaatonderzoek (voorheen leefklimaatonderzoek) en het samenwerkingsonderzoek zijn verder doorontwikkeld samen met verschillende Hogescholen. Het thuisklimaatonderzoek richt zich onder andere op het thema veiligheid en op bruikbaarheid van de vragenlijst voor jonge kinderen en kinderen met een beperking. Het samenwerkingsonderzoek richt zich op het specifiek in kaart brengen van de samenwerking van het gezinshuis met zijn partners en op het bieden van handvatten voor het voeren van het gesprek over de samenwerking, op basis van principes van gedeeld opvoederschap.

Handboek

De doorontwikkeling van het kwaliteitskader, de leeromgeving, het thuisklimaatonderzoek en samenwerkingsonderzoek zijn beschreven als onderdelen van de bouwstenen van de franchiseformule in het vernieuwde handboek van gezinshuis.com. In het handboek staat ook de financiële onderbouwing van de franchise. Daarmee is het document van de 'stijlvolle eenvoud' vervallen. Met het nieuwe handboek is in 2023 een start gemaakt om de contracten met gezinshuizen en samenwerkingspartners te vernieuwen. Het vaste advocatenkantoor van La Gro heeft daarin het voorwerk gedaan.

concept

Leeromgeving

De leeromgeving voor gezinshuisouders binnen en buiten Gezinshuis.com is opnieuw ingericht. Intern zijn er vier verplichte opleidingen voor startende gezinshuizen. Het aanbod van vrijwillige opleidingen is verbreed door het leerplatform het Gezinspiratieplein in te richten. Hiervoor is de samenwerking met zorgaanbieders, onderwijsinstellingen en kennisnetwerken gezocht. Eind 2023 zijn de eerste twee zorgaanbieders met een leeromgeving gelinkt aan het Gezinspiratieplein. Hierdoor is er een divers aanbod beschikbaar voor gezinshuizen binnen en buiten Gezinshuis.com. De leeromgeving van het Gezinspiratieplein neemt twee jaar de tijd om met de aangesloten zorgaanbieders toe te werken naar levensvatbaarheid.

Media-aandacht

Afgelopen jaar is er media-aandacht geweest voor de gezinshuiszorg en ook deels voor de rol van Gezinshuis.com hierin vanuit Argos. Dit is uitgezonden op Radio 1. Daarnaast was er aandacht vanuit TV Gelderland over 'misstanden' in Jeugdorp de Glind en de gezinshuiszorg. De bestuurder heeft in dat kader een televisie-interview gegeven.

Lobby

De lobby om de positie van gezinshuiskinderen en ouders te verbeteren is in 2023 doorgezet. Een evaluatie van de wet Herziening kinderbeschermingsmaatregelen leverde daarvoor een goede onderbouwing. Er is regelmatig contact met het ministerie van VWS en Justitie geweest om de positie van gezinshuiskinderen en gezinshuisouders te borgen in de wet. Ook is er contact gezocht met Kamerleden om dit onderwerp onder de aandacht te brengen. Inhoudelijk erkent men de noodzaak tot verbetering hierin, maar dit heeft in 2023 nog niet geleid tot resultaat.

Toezicht

Gezinshuis.com heeft in 2023 een aantal maal contact gehad met de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd. Er zijn afspraken met de inspectie gemaakt over het halfjaarlijks informeren van de inspectie over de bij Gezinshuis.com aangesloten gezinshuizen. Tevens is afgesproken dat de inspectie zoveel mogelijk het toezicht binnen gezinshuizen aankondigt om waar mogelijk kinderen voor te bereiden en het dagprogramma aan te passen. In 2023 heeft Gezinshuis.com ook een presentatie gehouden over de gezinshuiszorg bij de Inspectie.

Financieel

In het jaar 2023 liet de exploitatie een solide maar licht negatief resultaat zien. Het begrote positieve resultaat is niet gerealiseerd vanwege de nieuwe fee-bedragen in 2023. De lang aangesloten gezinshuizen zijn minder fee gaan betalen en de nieuwe gezinshuizen een hogere fee. Doordat de lang aangesloten gezinshuizen groter is en de instroom van nieuwe gezinshuizen langzaam gaat en dit niet zo meegenomen is in de begroting is er een discrepantie ontstaan in de inkomsten en begroting. In 2024 waren de terugkerende baten € 1.567.136,- en de eenmalige baten € 6.000 - in de vorm van een subsidie. Gezinshuis.com beschikt inmiddels over voldoende reserves en middelen om dit op te vangen. Gezien de groeiende reserve zal in 2024 met de Raad van Toezicht en de FNR hoe het vrij besteedbaar vermogen te kaderen en daar bestemmingen voor aan te wijzen.

Huisvesting

In 2023 is gezinshuis.com verhuisd naar de Stationsweg 65 te Ede, waar het na vertrek uit de Christelijke Hogeschool Ede een kantoorruimte huurt bij Entrea-Lindenhout. Dit bevat erg goed wat betreft ligging, faciliteiten (er zijn ook vergaderruimtes) en kosten.

Regio's en clusters

De lokale en regionale samenwerking is geïntensiveerd, mede door de inzet van ervaren gezinshuisouders. De clusters van gezinshuizen waarvan de ouders elkaar op diverse onderwerpen ontmoeten in de regio's spelen hierbij een belangrijke rol. Zij zien de regionale ontwikkelingen en kunnen samen optrekken, waarbij de kernorganisatie van Gezinshuis.com kan ondersteunen. In 2023 is afgesproken met de franchisenemersraad de structuur van de regio's te handhaven maar daarbinnen de vrijheid over de vormgeving, bijvoorbeeld bijeenkomsten met meer clusters of intensievere regiobijeenkomsten. Belangrijke elementen die geborgd moeten zijn in de regio's zijn de onderlinge verbinding van gezinshuizen en de vertegenwoordiging in de franchisenemersraad.

concept

Ondersteunende diensten

In 2023 is een verkenning gedaan naar hoe gezinshuis.com verder wil in het inrichten van de ondersteunende diensten (HR, Finance, frontoffice, control, ICT). Deze werden gezamenlijk afgenomen met de Rudolphstichting en St. Jeugdorp de Glind. In 2023 heeft Gezinshuis.com ervoor gekozen dit zelfstandig in te richten, enerzijds door de officemanagers een aantal taken te laten oppakken, anderzijds door een boekhoudkantoor te contracteren. Er is ingezet om op 1 januari 2024 zelfstandig te zijn ten aanzien van de ondersteunende diensten.

Opbrengsten

Naast de kwantitatieve groei van het aantal gezinshuizen in 2023 is de organisatie verder gestabiliseerd en een betrouwbaardere samenwerkingspartner geworden. Dit uit zich in de positie die VWS en Jeugdzorg Nederland Gezinshuis.com geven. Bij vragen vanuit de 2e kamer over de gezinshuiszorg neemt VWS direct contact op met Gezinshuis.com. Met betrekking tot de doorontwikkeling van de gezinshuiszorg heeft gezinshuis.com een voortrekkersrol. Dit blijkt in de doorontwikkeling van het platform gezinshuizen, wat door Gezinshuis.com geïnitieerd is en de doorontwikkeling van het Gezinspiratieplein.

Vooruitblik 2024

Gezinshuis.com verwacht in 2024 verder te groeien in het aantal aangesloten gezinshuizen naar 220 en als organisatie verder te stabiliseren. In 2024 zijn er meer nieuwe startende gezinshuizen die nieuwe (hogere) fee betalen. Dat genereert meer inkomsten. De kosten in 2024 zullen echter significant stijgen door de sterke CAO stijging. De verwachting is daarom dat er in 2024 een negatief (-0,72%) financieel resultaat gerealiseerd wordt.

JAARREKENING

concept

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
na resultaatbestemming

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Immateriële vaste activa (1)				
Kosten van ontwikkeling		70.559		85.717
Materiële vaste activa (2)				
Inventaris		10.666		5.189
Financiële vaste activa (3)				
		32.957		41.569
Vlottende activa				
Overige vorderingen (4)				
Debiteuren	128.041		121.294	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.854		-	
Aflossingsverplichtingen	61.694		99.733	
Overige vorderingen en overlopende activa	29.127		54.834	
		<u>222.716</u>		<u>275.861</u>
Liquide middelen (5)		674.785		729.430
		<u>1.011.683</u>		<u>1.137.766</u>

	<u>31 december 2023</u>		<u>31 december 2022</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Reserves en fondsen	(6)			
Wettelijke en statutaire reserves	70.559		85.717	
Overige reserves	697.839		701.002	
		768.398		786.719
Kortlopende schulden	(7)			
Crediteuren	35.634		86.375	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	131.767		182.276	
Overige schulden en overlopende passiva	75.884		82.396	
		243.285		351.047
		<u>1.011.683</u>		<u>1.137.766</u>

concept

2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

		<u>Realisatie 2023</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Realisatie 2022</u>
		€	€	€
Baten				
Baten	(8)	1.567.136	1.628.284	1.771.164
Subsidiebaten	(9)	6.000	-	-
Som der baten		<u>1.573.136</u>	<u>1.628.284</u>	<u>1.771.164</u>
Lasten				
Personeelslasten	(10)	1.075.284	1.068.951	1.036.944
Afschrijvingen	(11)	41.771	46.100	34.866
Huisvestingslasten	(12)	6.948	6.700	17.255
Kantoorlasten	(13)	81.208	53.400	42.884
Verkooplasten	(14)	-	20.000	1.769
Algemene lasten	(15)	49.096	59.300	44.547
Gezinshuizen	(16)	343.789	347.489	311.855
		<u>1.598.096</u>	<u>1.601.940</u>	<u>1.490.120</u>
Saldo		<u>-24.960</u>	<u>26.344</u>	<u>281.044</u>
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	(17)	6.640	-	-42.156
Resultaat na belastingen		<u><u>-18.320</u></u>	<u><u>26.344</u></u>	<u><u>238.888</u></u>
Resultaatbestemming				
Overige reserves		<u>-18.320</u>	-	238.888
		<u><u>-18.320</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>238.888</u></u>

3 KASSTROOMOVERZICHT 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat	-24.960		281.044	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	41.771		34.866	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	56.998		56.630	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-99.543		18.367	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-25.734		390.907
Vennootschapsbelasting		-5.433		-42.156
Kasstroom uit operationele activiteiten		-31.167		348.751
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-22.700		-8.800	
Investerings in materiële vaste activa	-9.389		-2.313	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-32.089		-11.113
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen	-		27.210	
Afname overige vorderingen	8.612		-	
Mutatie wettelijke reserves	-4.164		-	
Mutatie overige reserves	4.164		-	
Afname overige langlopende schulden	-		-22.855	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		8.612		4.355
Mutatie geldmiddelen		-54.644		341.993

concept

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Stichting 'Gezinshuis.com' bestaan voornamelijk uit het werven en selecteren van gezinshuizen binnen de Jeugdzorg, de zorg voor kinderen met een verstandelijke beperking en de kinder- en jeugdpsychiatrie. Daarnaast begeleidt de stichting (kandidaat) gezinshuizen in opbouw naar en het functioneren als gezinshuis.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting 'Gezinshuis.com' (statutaire zetel Ede, geregistreerd onder KvK-nummer 08167013) is gevestigd op Stationsweg 65 te Ede.

Schattingswijzigingen

In 2023 heeft er een schattingswijziging plaatsgevonden met betrekking tot de economische levensduur van de kosten van ontwikkeling. Voorheen werden deze volledig afgeschreven over een periode van vijf jaar. Inmiddels is besloten om alle geactiveerde kosten van ontwikkeling af te schrijven tot nihil op de verwachte datum van buitengebruikstelling. De wijziging in de afschrijvingsmethode is prospectief toegepast op alle activa die zijn opgenomen in de kosten van ontwikkeling.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld volgens in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving zoals hierna uiteengezet en met Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, met name Richtlijn 640 Organisaties-zonder-winststreven.

De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

concept

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten. De economische levensduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

Overige 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

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid. Latente belastingvorderingen worden slechts gewaardeerd voor zover er naar verwachting voldoende toekomstige belastbare winst zal zijn om ze te realiseren.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

concept

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat (saldo) wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Ontvangsten en uitgaven worden in de staat van baten en lasten toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben. Bij de toerekening wordt een bestendige gedragslijn gevolgd. Dit houdt in dat rekening wordt gehouden met de aan een periode toe te rekenen bedragen die in een andere periode zijn of worden ontvangen, dan wel betaald.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden afzonderlijk in de (toelichting op de) staat van baten en lasten verwerkt onder vermelding van de aard van de bestemming; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden gereserveerd in de desbetreffende bestemmingsreserve(s) respectievelijk Bestemmingsfonds(en). Een onttrekking aan bestemmingsreserve respectievelijk -fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

Binnen de baten van particulieren is het gehele bedrag opgehaald door donaties en giften.

Indien aan bestemmingsreserve(s) respectievelijk bestemmingsfonds(en) wordt gedoteerd dan wel daaruit wordt geput wordt deze mutatie op de volgende wijze verwerkt: het saldo van de staat van baten en lasten wordt bepaald inclusief het overschot of tekort dat is ontstaan uit hoofde van de baten en lasten met een bijzondere bestemming. Onder de staat van baten en lasten wordt vervolgens een specificatie opgenomen van de verwerking van dit saldo in de onderscheiden posten van het eigen vermogen.

Baten

De baten uit transferiumgelden worden verantwoord nadat toetsing heeft plaatsgevonden en het gezinshuis is toegelaten en gestart. De baten uit werving en selectiefee worden verantwoord nadat de zorgaanbieder de overeenkomst heeft ondertekend. Het exploitatieresultaat wordt na goedkeuring van de jaarrekening toegevoegd dan wel onttrokken aan het eigen vermogen, tenzij het bestuur anders besluit.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbete in de jaarrekening is opgenomen.

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, de vlottende effecten en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

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

concept

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**ACTIVA****VASTE ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

	Kosten van ontwikkeling
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Verkrijgingsprijs	164.688
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-78.971
	<u>85.717</u>
Mutaties	
Investeringen	22.700
Afschrijvingen	-37.858
	<u>-15.158</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	
Verkrijgingsprijs	187.388
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-116.829
	<u>70.559</u>
Afschrijvingspercentages	%
Kosten van ontwikkeling	21 - 63

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	
Kostprijs	40.706
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-35.516
	<u>5.190</u>
Mutaties	
Investeringen	9.389
Afschrijvingen	-3.913
	<u>5.476</u>
Boekwaarde per 31 december 2023	
Kostprijs	50.095
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-39.429
	<u>10.666</u>

concept

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20 - 33

3. Financiële vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	791	-
Nog te ontvangen bedragen transferium	32.166	41.569
	<u>32.957</u>	<u>41.569</u>

Voor de selectie van gezinshuisouders worden onder andere competentieanalyses uitgevoerd. De opbrengsten hiervan werden geactiveerd en over 5 jaren gefactureerd, maandelijks wordt 1/60e deel in rekening gebracht aan de gezinshuisouders. Vanaf eind 2018 is het bedrag van het transferium verlaagd en wordt deze in 2 jaar gefactureerd in 24 maandelijkse termijnen.

	2023	2022
	€	€
Latente belastingvorderingen		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	791	-
Stand per 31 december	<u>791</u>	<u>-</u>

De latente belastingvorderingen zijn berekend tegen een belastingtarief van 19% en ziet op het verschil tussen de commerciële en fiscale waardering van de kosten van ontwikkeling.

Nog te ontvangen bedragen transferium

Stand per 1 januari	141.302	156.973
Verstrekke leningen	63.999	115.484
Voorziening	-	-1.200
Aflossing	-111.441	-129.955
Stand per 31 december	<u>93.860</u>	<u>141.302</u>
Aflossingen Transferium volgend boekjaar	-61.694	-99.733
Langlopend deel per 31 december	<u>32.166</u>	<u>41.569</u>

In 2019 is een extra voorziening getroffen voor de oninbaarheid van het transferium welke van oorsprong 5 jaar gefactureerd zou worden. Deze voorziening bedraagt eind 2023 € 1.200.

VLOTTENDE ACTIVA**4. Overige vorderingen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Debiteuren		
Debiteuren	154.491	141.744
Voorziening dubieuze debiteuren	-26.450	-20.450
	<u>128.041</u>	<u>121.294</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

concept

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	3.854	-
Aflossingsverplichtingen		
Aflossingen Transferium volgend boekjaar	61.694	99.733
Overlopende activa		
Ziekengeld	16.932	21.248
Voorschotten personeel	-	4.500
Diversen	-	12.836
Overig	12.195	16.250
	<u>29.127</u>	<u>54.834</u>
5. Liquide middelen		
Rabobank	674.450	729.095
Kas	335	335
	<u>674.785</u>	<u>729.430</u>

concept

PASSIVA**6. Reserves en fondsen**

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Wettelijke en statutaire reserves		
Reserve voor kosten van ontwikkeling	70.559	85.717
	2023	2022
	€	€
Reserve voor kosten van ontwikkeling		
Stand per 1 januari	85.717	109.121
Onttrekking	-15.158	-23.404
Stand per 31 december	70.559	85.717
Overige reserves		
Stand per 1 januari	701.001	438.710
Resultaatbestemming boekjaar	-18.320	238.888
Mutatie wettelijke reserves	15.158	23.404
Stand per 31 december	697.839	701.002

De overige reserve staat ter vrije beschikking.

7. Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Crediteuren		
Crediteuren	35.634	86.375
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	8.219
Omzetbelasting	69.376	81.193
Loonheffing	51.724	51.566
Pensioenen	10.667	41.298
	131.767	182.276
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	-	2.432
Overlopende passiva	75.884	79.964
	75.884	82.396
Overige schulden		
Nettolonen	-	2.432

concept

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldverplichting	28.372	27.435
Vakantiedagen	25.235	20.066
Accountantskosten	5.250	11.739
Vooruitbetaalde franchise bedragen gezinshuizen	-	18.879
Te besteden bedrag Gezinspiratieplein	1.845	1.845
Nog te betalen kosten	15.182	-
	<u>75.884</u>	<u>79.964</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen****Huur**

Per 1 december 2022 is een huurverplichting aangegaan. De kosten hiervan bedragen € 6.200 per jaar. De verbintenis loopt in beginsel tot en met 31 januari 2024 en is met 2 jaar verlengd tot 31 januari 2026.

Leasing

Tot en met 2024 worden er vijf auto's geleased ten behoeve van de bestuurders en contactpersonen. Het leasetarief inclusief brandstofvoorschot bedraagt €66.498.

Overige verplichtingen

Aan de hosting en onderhoud van het Gezinshuis.com - platform zijn tot medio 2025 jaarlijkse kosten ad €55.000 verbonden.

concept

6 TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2023

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
8. Baten			
Transferium	59.333	-	115.485
Entreefee zorgaanbieder	174.312	189.063	185.375
Opbrengst W&S gezinshuizen	59.573	50.875	57.380
Franchisefee	1.057.032	1.186.746	1.195.496
Abonnement Zorgaanbieder	218.790	201.600	190.486
Korting, administratiekosten, loyaliteitsbonus	-1.904	-	-2.379
Overige baten	-	-	29.321
	<u>1.567.136</u>	<u>1.628.284</u>	<u>1.771.164</u>
9. Subsidiebatens			
Subsidie Thuisclimaatonderzoek kinderen in gezinshuizen	<u>6.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

De stichting ontvangt jaarlijks voor een periode van 5 jaar een bijdrage van € 6.000 ten behoeve van het project "Een positief thuisclimaat voor kinderen en jongeren in gezinshuizen". Het doel van het project is om hoogwaardig thuisclimaatonderzoek tegen lage kosten beschikbaar te maken en te houden voor gezinshuisouders, gezinshuiskinderen en eigen kinderen van gezinshuisouders.

De subsidievoorwaarden zijn als volgt:

- 1) Het project wordt uitgevoerd volgens het bij de aanvraag geleverde projectplan en de projectbegroting. Wijzigingen die zich voordoen in het plan, de dekking, de begroting, de planning en looptijd of andere zaken die van invloed zijn op de uitvoering van het project, moeten zo snel mogelijk doch uiterlijk binnen 4 weken aan het Weeshuis der Doopsgezinden worden gemeld.
- 2) Een medewerker of een afgevaardigde van het Weeshuis der Doopsgezinden kan een bezoek aan het project en/of Stichting 'Gezinshuis.com' brengen. De stichting wordt geacht deze toegang tot het project te verlenen en desgevraagd inzage te geven in de boekhouding van het project voor zover het de bijdrage van het Weeshuis der Doopsgezinden en de besteding daarvan betreft.
- 3) Het noemen van het Weeshuis der Doopsgezinden in openbare uitingen (websites, nieuwsbrieven etc.) kan alleen na overleg plaatsvinden.
- 4) De stichting draagt zorg voor een deugdelijke projectadministratie. De administratieve verwerking van de inkomsten en uitgaven die gepaard gaan met de uitvoering van het project, dient plaats te vinden conform de opzet van de begroting die bij de aanvraag is ingediend. De bijdrage van het Weeshuis der Doopsgezinden dient boekhoudkundig zichtbaar te zijn in de financiële verantwoording van het project en de jaarrekening van Stichting 'Gezinshuis.com'.
- 5) De stichting rapporteert over de voortgang van het project. Weeshuis der Doopsgezinden dient een eindrapportage te ontvangen op het moment dat het project is afgerond. De stichting dient binnen vier maanden het voorgeschreven rapportageformulier in te vullen.
- 6) Bij het niet nakomen van één der bovengenoemde voorwaarden kan het Weeshuis der Doopsgezinden besluiten sancties op te leggen, zoals een (gedeeltelijke) terugvordering van de bijdrage.

Zoals bij punt 5 benoemd dient na afronding van het project, in dit geval na 5 jaar, een eindrapportage aangeleverd te worden aan Weeshuis der Doopsgezinden. Hierna wordt de subsidieafrekening goedgekeurd.

10. Personeelslasten

Salariskosten	803.972	785.187	804.603
Reiskosten	4.652	6.400	7.313
Leasekosten	79.109	88.800	73.377
Doorbelasting SSC	77.136	64.890	87.323
Inhuur extern	84.047	87.500	29.197
Overige personeelslasten	26.368	36.174	35.131
	<u>1.075.284</u>	<u>1.068.951</u>	<u>1.036.944</u>

Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen

Op grond van RJ 640.413 wordt geen melding gemaakt van de bezoldiging van bestuurders aangezien de opgave is te herleiden tot een enkele natuurlijke persoon.

concept

	Realisatie 2023	Budget 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
11. Afschrijvingen			
Immateriële vaste activa	37.858	43.600	32.204
Materiële vaste activa	3.913	2.500	2.662
	<u>41.771</u>	<u>46.100</u>	<u>34.866</u>
Kosten beheer en administratie			
12. Huisvestingslasten			
Huur onroerende zaak	6.534	6.700	15.203
Overige huisvestingslasten	414	-	2.052
	<u>6.948</u>	<u>6.700</u>	<u>17.255</u>
13. Kantoorlasten			
Kantoorbenodigdheden	9.957	12.000	11.442
Telefoon	40.137	31.000	15.434
Overige kantoorlasten	31.114	10.400	16.008
	<u>81.208</u>	<u>53.400</u>	<u>42.884</u>
14. Verkooplasten			
Marketing & communicatie	-	20.000	1.769
15. Algemene lasten			
Accountantslasten	14.448	-	9.826
Administratielasten	3.500	-	-
Advieslasten	17.664	-	9.769
Verzekeringen	2.215	-	-
Overige algemene lasten	11.269	59.300	24.952
	<u>49.096</u>	<u>59.300</u>	<u>44.547</u>
16. Gezinshuizen			
Selectietraject potentials	38.180	30.000	31.782
Starters- en franchisedagen	4.929	15.000	7.874
QuickScan, RI&E	7.839	-	9.056
Overige kosten gezinshuizen	8.099	5.000	17.888
Kosten keurmerk	236.195	229.717	187.182
Coaches, leergroepen, trainingen	2.977	5.000	9.383
Hosting en doorontwikkeling	45.570	62.772	48.690
	<u>343.789</u>	<u>347.489</u>	<u>311.855</u>
17. Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			
Vennootschapsbelasting	5.849	-	-8.219
Mutatie actieve belastinglatentie	791	-	-33.937
	<u>6.640</u>	<u>-</u>	<u>-42.156</u>

concept

7 OVERIGE TOELICHTING

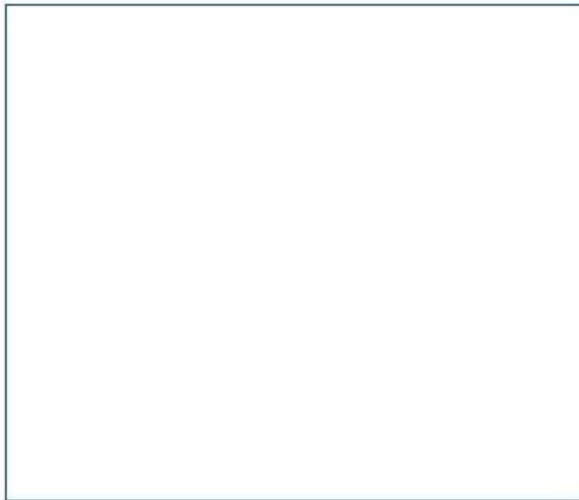
Verwerking van het verlies 2023

Het verlies ad € 18.320 over 2023 wordt in mindering gebracht op de overige reserves.

DIGITALE HANDTEKENING

Dit document is ondertekend met een digitale handtekening. Moore MKW adviseert dit document uitsluitend digitaal te gebruiken. De integriteit en verificerbaarheid van het document blijft met het onderliggende certificaat gewaarborgd.

Op alle diensten van Moore MKW zijn de algemene bepalingen van toepassing welke te vinden zijn op onze website: [Moore-mkw.nl](https://moore-mkw.nl)



OVER HET CERTIFICAAT

Afgegeven aan

Moore MKW Holding B.V.

Uitgegeven door

QuoVadis PKIoverheid Private Services CA - G1
QuoVadis Trustlink B.V.

Geldig

Van: 29-11-2023 Tot: 29-11-2026

Beoogd gebruik

De geldigheid van de digitale handtekening komt te vervallen indien het document wordt aangepast of uitgeprint. In je PDF-reader kun je desgewenst informatie over het certificaat raadplegen