



Stichting Impluz

Jaarrekening 2021

## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>10.1 Jaarrekening 2021</b>	<b>3</b>
10.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021	4
10.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	5
10.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
10.1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	10
10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
10.1.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	15
10.1.8 Subsidieoverzicht Stichting Impluz	19
<b>10.2 Overige gegevens</b>	<b>21</b>
10.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	22
10.2.2 Nevenvestigingen	22
10.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

**10.1 JAARREKENING 2021**

**10.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021  
(na resultaatbestemming)**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
Materiële vaste activa	2	1.925	2.205
Totaal vaste activa		1.925	2.205
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	5	0	2.057
Debiteuren en overige vorderingen	7	385.670	404.978
Liquide middelen	9	211.209	122.552
Totaal vlottende activa		596.879	529.587
<b>Totaal activa</b>		<u>598.804</u>	<u>531.792</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene en overige reserves	10	-365.538	-330.936
Totaal eigen vermogen		-365.538	-330.936
<b>Voorzieningen</b>	11	7.781	8.298
<b>Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	956.561	854.430
<b>Totaal passiva</b>		<u>598.804</u>	<u>531.792</u>

## 10.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	16	597.029	501.259
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)	17	2.860	110.610
Overige bedrijfsopbrengsten	18	799.036	509.969
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>1.398.925</u>	<u>1.121.838</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	1.314.770	1.295.508
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	1.089	836
Overige bedrijfskosten	23	117.668	109.213
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.433.527</u>	<u>1.405.557</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		-34.602	-283.719
Financiële baten en lasten	24	0	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>-34.602</u>	<u>-283.719</u>
Resultaatbestemming			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Overige reserves		-34.602	-283.719
		<u>-34.602</u>	<u>-283.719</u>

## 10.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 10.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Impluz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Deventer, op adres Nico Bolkesteinlaan 1, 7416 SB en ingeschreven bij Kamer van Koophandel onder nummer 41030603. Stichting Impluz richt zich op innovatieve projecten en ideeën van mensen.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Over 2021 heeft Stichting Impluz een verlies van € 34.602 en een negatief eigen vermogen van € 365.538 gepresenteerd. Gedurende 2017 heeft de stichting er voor gekozen zich op innovatieve projecten te richten. Stichting Impluz maakt onderdeel uit van de Dimence Groep waardoor er geprofiteerd kan worden van schaalvoordelen en financiële ondersteuning vanuit de groep. Stichting Dimence Groep conformeert zich aan het niet opeisen van de rekening courant positie van Stichting Impluz nu en in de toekomst. Door de verandering van hoofdactiviteiten met een rendabel businessplan en de steun van de Dimence Groep is er voldoende vertrouwen op een duurzame voortzetting van de ondernemingsactiviteiten. Derhalve is de jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Effect COVID-19 op de continuïteitsveronderstelling**

Covid-19 heeft de komende periode impact op onze cliënten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2021 is voor 2022 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt worden met de diverse financiers indien noodzakelijk. Over 2021 is gebleken dat door gerichte acties, inzet en de landelijke regelingen de omzetsderving voor Stichting Impluz relatief beperkt is gebleken en daarmee de impact van de afspraken op de continuïteit in feite minder groot is.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of de Stichting Impluz haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2021 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. De vergelijkende cijfers zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 31 december 2021 mogelijk te maken.

### 10.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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 alle waarschijnlijkheid 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 transacties worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transacties. 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.

### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en 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. Indien het voor het geven van het in art. 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 betreffende jaarrekeningposten.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgings- of vervaardigingsprijs bestaat tevens uit de overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting. Op bedrijfsterreinen en materiële vaste activa in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

De afschrijvingspercentages die zijn gehanteerd, zijn opgenomen in het mutatieoverzicht materiële vaste activa.

### **Voorraden**

Voorraden (indien van toepassing) zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van de FIFO methode, indien noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Indien bij de verstrekking van leningen sprake is van agio of disagio, 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 in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs en direct verantwoord in de resultatenrekening. Een voorziening op de overige vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden en staan ter vrije beschikking van de Stichting Impluz. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene en overige reserves.

#### *Algemene en overige reserves*

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarvoor de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken, tenzij anders is toegelicht.

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,23% (2020: 0,30%). De disconteringsvoet wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van renteontwikkelingen en de duur van de voorziening.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

*Jubileumvoorziening:*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

*Voorziening transitievergoeding:*

De voorziening transitievergoeding tijdelijke contracten wordt gevormd voor toekomstige transitie uitkeringen vanuit de wet arbeidsmarkt in balans. De voorziening is gewaardeerd tegen op nominale waarde.

**Salderen**

Een financieel actief en een post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover:

- een deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen;
- het stellige voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

**Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

**10.1.4.3 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 verplichting, 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.

**Opbrengsten**

Opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestatie, gebaseerd op de verrichte dienst tot aan de balansdatum. Huuropbrengsten uit vastgoed worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

**Peroneelskosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of voor balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.



De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

### **Pensioenen**

Stichting Impluz 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 bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Impluz 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.

In december 2021 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Impluz 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 Impluz heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde (te betalen) interest.

### **Overheidssubsidies**

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Impluz zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door Stichting Impluz gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van Stichting Impluz voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

#### **10.1.4.4 Grondslagen voor kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### **10.1.4.5 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.

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****ACTIVA****2. Materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.925	2.205
Totaal materiële vaste activa	<u>1.925</u>	<u>2.205</u>

*Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari:	2.205	307
Bij: investeringen	809	2.734
Af: afschrijvingen	1.089	836
Boekwaarde per 31 december:	<u>1.925</u>	<u>2.205</u>
Aanschafwaarde	3.543	3.547
Cumulatieve afschrijving	1.618	1.342

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

**5. Onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Onderhanden werk SGGZ	0	2.057
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten	<u>0</u>	<u>2.057</u>

**Toelichting:**

Door de overgang naar bekostiging volgens het Zorgprestatie-model met ingang van 2022 is op 31 december 2021 alle productie afgesloten waardoor er geen sprake meer is van onderhanden werk uit hoofde van DB(B)C's / DB(B)C-zorgproducten.

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****ACTIVA****7. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	198.105	105.392
Nog te factureren omzet SGGZ	29.121	0
Nog te factureren omzet Asielzoekers	363	0
Af: voorziening nog te factureren omzet	-253	0
Vorderingen op personeel	382	2.058
Vooruitbetaalde bedragen	2.238	23.306
Nog te ontvangen bedragen	109.921	150.657
<i>Overige activa:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappij	45.793	123.565
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>385.670</u>	<u>404.978</u>

**Toelichting:***Vorderingen op debiteuren:*

De post vorderingen op debiteuren bestaat uit een vordering die voortvloeit uit inzet voor meerdere projecten. De voorziening die in aftrek op de vorderingen op debiteuren is gebracht, bedraagt € 30 (2020: € 0)

*Nog te factureren omzet:*

De stijging van de post nog te factureren omzet wordt veroorzaakt door de overgang naar het zorgprestatie model, waarbij alle onderhanden werk posities zijn overgegaan naar nog te factureren omzet.

*Nog te ontvangen bedragen:*

De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit opbrengsten voor MHFA en Collectieve Preventie. Deze opbrengsten worden begin 2022 gefactureerd.

*Rekening courant groepsmaatschappij:*

De rekening courant groepsmaatschappijen wordt gebruikt voor interne doorbelastingen en worden op een later moment weer afgerekend. Bij de rekening courant groepsmaatschappijen is geen sprake van specifieke voorwaarden.

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

**9. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	211.209	122.543
Kassen	0	9
Totaal liquide middelen	<u>211.209</u>	<u>122.552</u>

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**

**PASSIVA**

**10. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Algemene en overige reserves	-365.538	-330.936
Totaal eigen vermogen	<u>-365.538</u>	<u>-330.936</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	-330.936	-34.602	0	-365.538
Totaal algemene en overige reserves	<u>-330.936</u>	<u>-34.602</u>	<u>0</u>	<u>-365.538</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-20</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	-47.217	-283.719	0	-330.936
Totaal algemene en overige reserves	<u>-47.217</u>	<u>-283.719</u>	<u>0</u>	<u>-330.936</u>

**11. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Oprenten en</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-21</u>				<u>verandering</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€	€	€	<u>disconterings-</u>	€
					<u>voet (Af)</u>	
	€	€	€	€	€	€
Jubileumvoorziening	6.755	223	1.567	0	461	4.950
Voorziening transitievergoeding	1.543	1.288	0	0	0	2.831
Totaal voorzieningen	<u>8.298</u>	<u>1.511</u>	<u>1.567</u>	<u>0</u>	<u>461</u>	<u>7.781</u>

31-dec-21  
€

Kortlopend deel van de voorzieningen ( < 1 jaar)	2.831
Langlopend deel van de voorzieningen ( > 1 jaar)	4.950
Hiervan langlopend ( > 5 jaar)	4.927

**Toelichting:**

*Jubileumvoorziening:*

De jubileumvoorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen voor uitbetalingen in verband met jubilea van medewerkers. De voorziening wordt mede bepaald aan de hand van de vertrekkers van medewerkers. Daarnaast is rekening gehouden met een standaard salaris stijging van 1,00% en met een disconteringsvoet van 1,23%.

*Voorziening transitievergoeding:*

De voorziening transitievergoeding tijdelijke contracten wordt gevormd voor toekomstige transitie uitkeringen vanuit de wet arbeidsmarkt in balans. De opbouw van de voorziening is berekend op basis van ervaringscijfers. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

**10.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS****PASSIVA****13. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	59.564	91.080
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	10.795
Belastingen en sociale premies	46.261	65.168
Schulden terzake van pensioenen	77	534
Nog te betalen salarissen	1.972	0
Vakantiegeld	14.767	16.581
Vakantiedagen	8.181	5.014
Levensfasebudget	70.375	62.632
Loopbaanbudget	13.438	10.541
<i>Nog te betalen kosten:</i>		
- Nog te betalen bedragen	192.945	147.545
<i>Vooruitontvangen opbrengsten:</i>		
- Vooruitontvangen bedragen	80.169	24.381
<i>Overige passiva:</i>		
- Rekening courant groepsmaatschappijen	468.812	420.159
Totaal overige kortlopende schulden	<u>956.561</u>	<u>854.430</u>

**Toelichting:***Belastingen en sociale premies*

De daling in 2021 ontstaat doordat per jaareinde ook afdracht over de eindejaaruitkering dient plaats te vinden. Tevens is in 2020 een bedrag opgenomen ad € 15.200 voor nog af te rekenen werkgeverslasten in het kader van de zorgbonus.

*Nog te betalen bedragen:*

De nog te betalen bedragen betreffen subsidiegelden welke niet zijn ingezet en/of terugbetaald moeten worden aan diverse gemeenten en de ontvangen voorschotten voor de NOW regeling 1, 2 en 3 welke terugbetaald moeten worden.

*Vooruitontvangen bedragen:*

Vooruitontvangen bedragen betreffen gelden voor THINK en mindspring trainingen welke in 2022 ingezet gaan worden.

*Rekening courant groepsmaatschappij:*

De rekening courant groepsmaatschappijen wordt gebruikt voor interne doorbelastingen en worden op een later moment weer afgerekend. Bij de rekening courant groepsmaatschappijen is geen sprake van specifieke voorwaarden.

Alle schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

**14. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen****Toelichting:***Fiscale eenheid:*

Stichting Impluz is opgenomen in de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met Stichting Dimence Groep. Vanuit de fiscale eenheid is iedere individuele stichting hoofdelijk aansprakelijk voor de door de combinatie verschuldigde belastingen op, basis hiervan vindt ook de doorbelasting plaats.

*Garantstelling Rabobank:*

Stichting Impluz is jegens de Rabobank hoofdelijk aansprakelijk voor alle verplichtingen aan de bank van Stichting Dimence Groep en haar dochterstichtingen.

## 10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	3.547	0	0	3.547
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.342	0	0	1.342
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.205</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.205</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	809	0	0	809
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	1.089	0	0	1.089
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	813	0	0	813
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	813	0	0	813
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-280</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-280</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	3.543	0	0	3.543
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.618	0	0	1.618
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.925</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.925</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0 - 10%	5-10%	10 - 33,3%	0,0%		

**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****BATEN****16. Opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten SGGZ	62.152	35.218
Opbrengsten RZA	363	0
Opbrengsten maatschappelijke dienstverlening	534.514	466.041
Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	<u>597.029</u>	<u>501.259</u>

**Toelichting:**

Opbrengsten vanuit de SGGZ zijn de opbrengsten welke vanuit de KOPP-trajecten zijn gegenereerd.

Voor een nadere specificatie van de opbrengsten maatschappelijke dienstverlening wordt verwezen naar bijlage 10.1.8 van de jaarrekening.

**17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdzorg)**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	2.860	110.610
Totaal subsidies	<u>2.860</u>	<u>110.610</u>

**Toelichting:***Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidie en EU-subsidies:*

In 2020 is in het kader van tijdelijke noodmaatregel overbrugging voor werkgelegenheid (NOW1) in een bedrag ad € 50.352 verantwoord. Door een te hoge controleverplichting bij de NOW1 aanvraag is in 2021 besloten om de NOW1 volledig terug te betalen. Derhalve is in 2021 het verantwoorde bedrag over 2020 ad € 50.352 debet opgenomen onder de overige subsidies.

Tevens zijn vanuit ZonMW subsidies ontvangen voor diverse projecten.

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten	799.036	509.969
Totaal overige opbrengsten	<u>799.036</u>	<u>509.969</u>

**Toelichting:***Overige opbrengsten*

De overige opbrengsten bestaan uit de inzet geleverd voor THINK lessen, collectieve preventie cursussen en trainingen en MHFA trainingen.

**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****LASTEN****19. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	721.943	849.703
Sociale lasten	124.590	134.157
Pensioenpremies	69.995	65.801
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	1.050	7.763
Andere personeelskosten	<u>38.224</u>	<u>48.913</u>
Totaal personeel in loondienst	955.802	1.106.337
Personeel niet in loondienst	358.968	189.171
Totaal personeelskosten	<u>1.314.770</u>	<u>1.295.508</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden Stichting Impluz	13	13

**Toelichting:***Personeel in loondienst:*

In de personeelskosten zijn de mutaties van de jubileumvoorziening en transitievergoeding opgenomen.

Naast eigen personeel worden voor de werkzaamheden en projecten binnen Impluz medewerkers van de Dimence Groep ingezet. Deze personeelskosten worden doorbelast vanuit de stichtingen die vallen onder de Dimence Groep naar Stichting Impluz.

*Lonen en salarissen:*

Onder de lonen en salarissen is in 2020 de uitbetaling van de zorgbonus verantwoord ad € 19.000. Tevens zijn de lonen en salarissen in 2021 lager dan in 2020 doordat er in 2020 meer personeel is doorbelast vanuit andere stichtingen naar stichting Impluz, in 2021 is juist personeel vanuit stichting Impluz doorbelast aan overige stichtingen voor inzet van trainingen e.d.

*Sociale lasten:*

De daling van de sociale lasten wordt veroorzaakt door door de lagere ww-premie van 2,36% per 1 augustus 2021. Onder de sociale lasten zijn in 2020 de werkgeverslasten verantwoord ad € 15.200 in het kader van de uitbetaling van deze zorgbonus. In 2021 is er geen zorgbonus uitbetaald.

*Pensioenpremies:*

De stijging van de pensioenen wordt veroorzaakt door de stijging van de pensioenpremie van 1,5% per 1 januari 2021.

*FTE:*

Conform het beleid van de Dimence Groep wordt bij de berekening van het gemiddeld aantal FTE het aantal stagiaires en personeel niet in loondienst niet meegeteld. Het aantal medewerkers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil.

*Personeel niet in loondienst:*

De kosten PNIL laten in 2021 een forse stijging zien ten opzichte van 2020. Deze stijging ligt in lijn met de stijging van de overige opbrengsten. Door uitbreiding van scholen voor THINK lessen en meer trainingen en cursussen in 2021 dan in 2020 zijn de kosten voor personeel niet in loondienst gestegen.



**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****LASTEN****20. Afschrijvingen vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Materiële vaste activa	1.089	836
Totaal afschrijvingen vaste activa	<u>1.089</u>	<u>836</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa wordt verwezen naar 10.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa.

**23. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.654	1.487
Patiëntgebonden kosten	1.019	3.332
<i>Algemene kosten:</i>		
- Accountants- en advieskosten	5.830	6.025
- Belastingen	-33	0
- Kosten kantoorbenodigdheden	7.421	4.883
- Kosten automatisering	15.994	31.005
- Kosten telefonie en communicatie	47.832	35.937
- Overige algemene kosten	<u>13.117</u>	<u>14.908</u>
Totaal algemene kosten	90.161	92.758
- Onderhoud	<u>2.082</u>	<u>1.187</u>
Totaal onderhoud en energiekosten	2.082	1.187
Huur en leasing	21.722	10.449
Dotaties en vrijval voorzieningen	30	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>117.668</u>	<u>109.213</u>

**Toelichting:****Kosten automatisering:**

De kosten van automatisering zijn gedaald ten opzichte van 2020 doordat in 2020 geïnvesteerd is in digitale tools voor onder andere THINK op school.

**Kosten telefonie en communicatie:**

De kosten van telefonie en communicatie betreffen de licentiekosten en afdracht deelnemers voor MHFA trainingen.

**Huur en leasing:**

Voor THINK op school wordt een kantoorruimte gehuurd. Tevens worden voor cursussen en trainingen ruimtes gehuurd op diverse locaties.

**10.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING****LASTEN****27. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

Ten aanzien van de WNT wordt verwezen naar het WNT overzicht zoals opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2021 van Stichting Dimence Groep.

**28. Honoraria onafhankelijke accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	2.200	2.200
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie)	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>2.200</u>	<u>2.200</u>

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Impluz heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.

De Raad van Toezicht van Stichting Impluz heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2022.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 10.1.2.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Na de balansdatum hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan met significante invloed op het resultaat en vermogen.

**Ondertekening door bestuurder**

W.G.

\_\_\_\_\_  
 Stichting Dimence Groep  
 Namens: Dhr. drs. M.C. Verheul

## 10.1.8 BIJLAGE

## Subsidieoverzicht Stichting Impluz

<b>Toelichting:</b>					
<i>Subsidies:</i>		Inkomsten	Uitgaven	Uitgaven	Saldo
		2021	Personeel 2021	Materieel 2021	2021
<b>Wmo opbrengsten</b>		€	€	€	€
Beschikking	Subsidie				
<i>Opbrengsten maatschappelijke dienstverlening</i>					
SA 47011239	THINK op school 2021	212.250	193.707	15.385	3.158
SA 47044901	LockdownOpenup	58.000			
	Waarvan deels doorbelast aan overige part	<u>48.841-</u>			
	Verantwoord in de jaarrekening 2021	9.159	9.159		0
	Collectieve preventie (zie volgende pagina)	313.105	299.244	13.861	0-
	<i>Totaal opbrengsten maatschappelijke dienstverlening</i>	<u>534.514</u>	<u>502.111</u>	<u>29.246</u>	<u>3.158</u>
<i>Subsidies</i>					
2020/08634/ZONMW	ZonMW 1e 1000 dagen	28.196	27.514	681	-
	ZonMW GOJD	22.516	22.516		-
	Provincie Overijssel 'Loop je lichter'	2.500	2.500		-
	Terugbetaling NOW1	50.352-			50.352-
	<i>Totaal subsidies</i>	<u>2.860</u>	<u>52.530</u>	<u>681</u>	<u>50.352-</u>
<b>Overige opbrengsten, incl. SGGZ en RZA</b>		Inkomsten	Uitgaven	Uitgaven	Saldo
		2021	Personeel 2021	Materieel 2021	2021
		€	€	€	€
	Diverse opbrengsten	861.551	760.129	88.830	12.592
	<i>Totaal overige opbrengsten</i>	<u>861.551</u>	<u>760.129</u>	<u>88.830</u>	<u>12.592</u>
	Verhouding personeel / materieel		94%	8%	-2%

## 10.1.8 BIJLAGE

## Subsidieoverzicht Stichting Impluz

**Toelichting:**

De opbrengsten Wmo bestaan uit de volgende subsidies

		Inkomsten	Uitgaven	Saldo
		2021	2021	2021
		€	€	€
<b>Preventie</b>				
<b>Kenmerk</b>	<b>Gemeente</b>			
DOC/20/418555	Dalfsen	16.549	14.283	2.266
DEV-BLD/342726-2021	Deventer	4.266	4.266	0
DEV-BLD/222069-2021	Deventer	42.737	42.737	0
DEV-BLD/145101-2021	Deventer	4.000	4.000	0
184890	Hardenberg	30.000	29.795	205
2021-205394	Lochem	5.976	5.976	0
2020-176736	Lochem	15.514	15.514	0
2021-204792	Lochem	1.541	771	770
120444	Ommen	15.001	13.766	1.235
Corona	Ommen	546	546	0
2021/0006729	Ommen	3.420	1.710	1.710
31904-2020	Raalte	14.795	13.111	1.684
D2021009606	Rijssen-Holten	22.200	19.932	2.268
Z33893	Staphorst	8.282	5.137	3.145
34002-2020	Twenterand	22.322	21.267	1.055
Z-20-06868_2020-70057	Voorst	15.493	15.493	0
174054	Zutphen	61.177	33.653	27.524
186680-2020	Zwolle	81.628	65.548	16.080
90222-2021	Zwolle	9.450	5.599	3.851
	<b>Totaal preventie</b>	<b>374.897</b>	<b>313.105</b>	<b>61.791</b>

In het bovenstaande overzicht is aangegeven hoeveel subsidie per gemeente is toegekend. Daarnaast zijn de uitgaven per gemeente inzichtelijk gemaakt. Het bedrag € 61.791 zal aan de betreffende gemeentes worden terugbetaald of in 2022 worden besteed.

## 10.2 OVERIGE GEGEVENS

## **10.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **10.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 2 lid 4, dat Stichting Impluz niet beoogt winst te maken.

### **10.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Impluz heeft geen nevenvestigingen.

### **10.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Dimence Groep.