

**STICHTING ORTUS ORTHOPEDIE
TE VEGHEL**

Jaarrekening 2021/2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
---	--	---

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2022	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2021/2022	5
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	6
4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	8
5	Overige toelichting	10
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021/2022	11

ACCOUNTANTSRAPPORT

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Stichting Ortus Orthopedie te Veghel is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2021/2022 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 in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

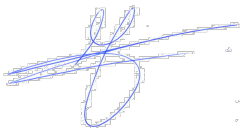
Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid 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 Ortus Orthopedie.

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.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
Accountantskantoor Janssen
Accountants en Belastingadviseurs



J.A.M. Janssen
Accountant-Administratieconsulent

JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

Winst-en-verliesrekening over 2021/2022

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2022

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021/2022

Overige toelichtingen

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na winstbestemming)

		31 december 2022
		<u>€</u>
ACTIVA		
Vlottende activa		
Onderhanden trajecten uit hoofde van DBC's	(1)	2.266
Vorderingen	(2)	
Handelsdebiteuren		64.141
Overlopende activa		<u>766</u>
		64.907
Liquide middelen	(3)	63.565
		 <u><u>130.738</u></u>

	31 december 2022
	€
PASSIVA	
Eigen vermogen	(4)
Overige reserves	19.142
Kortlopende schulden	(5)
Vennootschapsbelasting	3.385
Overlopende passiva	108.211
	111.596
	130.738

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021/2022

		<u>2021/2022</u>
		€
Netto-omzet	(6)	331.353
Inkoop derden	(7)	290.557
		<u>40.796</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		
Kosten		
Overige bedrijfskosten	(8)	17.878
		<u>22.918</u>
Bedrijfsresultaat		
Financiële baten en lasten	(9)	-391
		<u>22.527</u>
Resultaat		
Belastingen	(10)	-3.385
		<u>19.142</u>
Resultaat		<u><u>19.142</u></u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Ortus Orthopedie is feitelijk en statutair gevestigd op N.C.B.-laan 83 te Veghel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 83933425.

Schattingen

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

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de relevante stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen en Titel 9 Boek 2BW.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Onderhanden trajecten uit hoofde van DBC's

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar open stonden. Verwachte verliezen in het onderhanden werk (de nuanceringen van de omzet) per ultimo boekjaar zijn in mindering gebracht op het onderhanden werk. Tevens zijn de nog verschuldigde bedragen aan derden betreffende deze trajecten in mindering gebracht.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

VLOTTENDE ACTIVA

1. Onderhanden trajecten uit hoofde van DBC's

	31-12-2022
	€
Onderhanden trajecten uit hoofde van DBC's	
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's	2.266

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's worden gewaardeerd tegen de verwachte opbrengstwaarde. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar open stonden. Verwachte verliezen in het onderhanden werk (de nuanceringen van de omzet) per ultimo boekjaar zijn in mindering gebracht op het onderhanden werk. Tevens zijn de nog verschuldigde bedragen aan derden betreffende deze trajecten in mindering gebracht.

2. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	70.765
Voorziening dubieuze debiteuren	-6.624
	<u>64.141</u>

Terzake van oninbaarheid is een voorziening getroffen. De voorziening bedraagt per 31 december 2022 € 6.624.

Overlopende activa

Verzekeringen	766
	<u>766</u>

3. Liquide middelen

Rabobank	63.565
	<u>63.565</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

	<u>2021/2022</u>
	€
Overige reserves	
Stand per 17 september 2021	-
Resultaatbestemming boekjaar	19.142
Stand per 31 december 2022	<u>19.142</u>

5. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>
	€
Vennootschapsbelasting	
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>3.385</u>

Overlopende passiva

Nog te betalen medische behandelingen Ortus.NU	103.552
Accountantskosten	4.000
Rente- en bankkosten	41
Te veel ontvangen bedragen DBC's	618
	<u>108.211</u>

5 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2021/2022

De directie stelt voor om de winst over 2021/2022 ad € 19.142 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Bezoldiging leden Raad van Toezicht

De WNT is van toepassing op de Stichting Ortus Orthopedie. Het voor de Stichting Ortus Orthopedie toepasselijke bezolderingsmaximum is in 2022 € 18.000 voor de RvT- voorzitter en € 12.000 voor het lid RvT, gebaseerd op het bezolderingsmaximum voor zorginstellingen, klasse I, totaalscore 7 punten.

De WNT is van toepassing op de leden van de Raad van Toezicht. De aan de leden toekomende beloning voldoet aan de normen van de WNT.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021/2022

	2021/2022
	€
6. Netto-omzet	
Omzet orthopedische zorg	329.087
Mutatie onderhanden trajecten DBC's	2.266
	<u>331.353</u>
7. Inkoop derden	
Kosten uitbestede orthopedische zorg.	<u>290.557</u>
8. Overige bedrijfskosten	
Verkoopkosten	6.624
Algemene kosten	11.254
	<u>17.878</u>
9. Financiële baten en lasten	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-391</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>	
10. Belastingen	
Vennootschapsbelasting	<u>-3.385</u>

Ondertekening van de jaarrekening

Veghel, 21 april 2023

Directie voor akkoord

Raad van Toezicht

S.J.M. Bouwmeester

H.W.J. Wilms

S.E.M. Konijnenberg

W.L.M. Rutges