



TINT

**Jaarrekening 2020
geWOONzo.NU B.V.**

Verslagperiode 1 januari 2020 - 31 december 2020

Gegenereerd op 13 juli 2021

Inhoudsopgave

FINANCIËEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	9
Fiscale positie	10
JAARREKENING	12
Balans	13
Winst-en-verliesrekening	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	22
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	28



TINT

Financieel verslag

geWOONzo.NU B.V.

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit drie delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

Deel 3: De jaarrekening is klaar gemaakt in digitaal formaat (SBR) en wordt ook in digitaal formaat gearchiveerd en verzonden naar eventuele uitvragende partijen. Een akkoord dat wordt gegeven op de jaarrekening, heeft betrekking op de informatie in dit deel van het document.

NOAB-samenstellingsverklaring

De jaarrekening van geWOONzo.NU B.V. te Arnhem is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften in de verordeningen van de Nederlandse Orde van Administratie en Belastingdeskundigen (NOAB). Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

Elst, 13 juli 2021



TINT Financiele Diensten B.V.
Dirk Jan van der Vliet

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil
	2020	% Omzet	2019	% Omzet	
Omzet	1.447.112	100,0%	1.582.357	100,0%	-135.245 -8,5%
Kostprijs van de omzet	592.079	40,9%	525.738	33,2%	66.341 12,6%
Brutomarge	855.033	59,1%	1.056.620	66,8%	-201.586 -19,1%
Personalekosten	291.180	20,1%	276.914	17,5%	14.267 5,2%
Afschrijvingen	64	0,0%	0	0,0%	64 100,0%
Overige personeelsbeloningen	31.279	2,2%	18.809	1,2%	12.470 66,3%
Huisvestingskosten	135.751	9,4%	259.857	16,4%	-124.106 -47,8%
Exploitatiekosten	996	0,1%	220	0,0%	776 352,7%
Verkoopkosten	731	0,1%	257	0,0%	474 184,4%
Autokosten	15.454	1,1%	24.004	1,5%	-8.550 -35,6%
Kantoorkosten	59.007	4,1%	59.721	3,8%	-714 -1,2%
Algemene kosten	189.915	13,1%	258.356	16,3%	-68.441 -26,5%
Advieskosten	42.500	2,9%	0	0,0%	42.500 100,0%
Totaal kosten	766.878	53,0%	898.138	56,8%	-131.260 -14,6%
Bedrijfsresultaat	88.155	6,1%	158.482	10,0%	-70.326 -44,4%
Financiële baten en lasten	4.873	0,3%	649	0,0%	4.224 650,8%
Resultaat (voor belasting)	93.028	6,4%	159.131	10,1%	-66.102 -41,5%
Vennootschapsbelasting	15.206	1,1%	37.679	2,4%	-22.473 -59,6%
Resultaat (na belasting)	77.822	5,4%	121.452	7,7%	-43.629 -35,9%

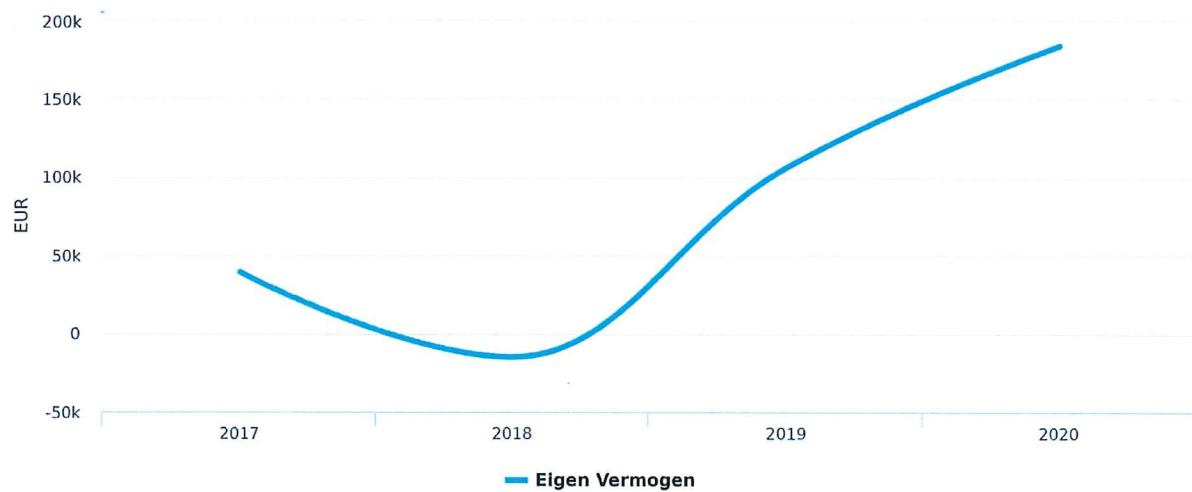
Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2020	% balans	31-12-2019	% balans
Materiële vaste activa	3.580	1,0%	0	0,0%
Financiële vaste activa	174.314	47,3%	127.682	41,1%
Vaste activa	177.895	48,3%	127.682	41,1%
Vorderingen	100.095	27,1%	115.026	37,0%
Liquide middelen	90.687	24,6%	67.757	21,8%
Vlottende activa	190.782	51,7%	182.782	58,9%
Activia	368.677	100,0%	310.465	100,0%
Aandelenkapitaal	100	0,0%	100	0,0%
Overige reserves	184.108	49,9%	106.285	34,2%
Eigen vermogen	184.208	50,0%	106.385	34,3%
Kortlopende schulden	184.469	50,0%	204.079	65,7%
Passiva	368.677	100,0%	310.465	100,0%

Eigen vermogen verloop



Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2020 en winst-en-verliesrekening over 2020 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	6.313	-21.297	-349.211	-225.992
Quick ratio	1,03	0,90	0,17	0,50
Current ratio	1,03	0,90	0,17	0,50
Solvabiliteit (EV/TV)	50,0%	34,3%	-2,9%	7,9%



Fiscale positie

Voor de berekening van het fiscale resultaat en belasting wordt verwezen naar het fiscale rapport.

Venootschapsbelasting last

	Verslag jaar
	2020
Resultaat voor belastingen	93.028
Bijtellingen	
Kantinekosten	85
Representatiekosten	58
Relatiegeschenken	13
	156
Aftrekbare posten	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	1.021
	1.021
Belastbare winst	92.163
Belastbaar bedrag	92.160
Berekende venootschapsbelasting	
Venootschapsbelasting (schaal 1)	15.206
	15.206
Toerekening aan boekjaar	
Berekende venootschapsbelasting	15.206
Correcties voorgaande jaren	-10.497
Mutatie latente belastingvoorziening	10.497
	15.206

Venootschapsbelasting positie

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Te betalen venootschapsbelasting		
Toegerekende venootschapsbelasting	4.709	37.127
Voorlopige aanslagen VPB	-26.588	0
VPB voorgaande jaren	8.205	0
Corr. VPB voorgaande jaren	10.497	-6.593
	<u>-3.177</u>	<u>30.534</u>
Latente belastingvoorziening		
Stand begin boekjaar	-10.497	-11.049
Mutatie	10.497	552
	<u>0</u>	<u>-10.497</u>

Jaarrekening

geWOONzo.NU B.V.



TINT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2020	31-12-2019
Vaste activa		
Materiële vaste activa	3.580	0
Financiële vaste activa	174.314	127.682
	<u>177.895</u>	<u>127.682</u>
Vlottende activa		
Vorderingen	100.095	115.026
Liquide middelen	90.687	67.757
	<u>190.782</u>	<u>182.782</u>
Activa	<u><u>368.677</u></u>	<u><u>310.465</u></u>

Balans passiva

	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	184.108	106.285
	184.208	106.385
Kortlopende schulden	184.469	204.079
Passiva	368.677	310.465

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2020	2019
Omzet	1.447.112	1.582.357
Kostprijs van de omzet	592.079	525.738
Brutomarge	855.033	1.056.620
Personalekosten	291.180	276.914
Afschrijvingen	64	0
Overige personeelsbeloningen	31.279	18.809
Huisvestingskosten	135.751	259.857
Exploitatiekosten	996	220
Verkoopkosten	731	257
Autokosten	15.454	24.004
Kantoorkosten	59.007	59.721
Algemene kosten	189.915	258.356
Advieskosten	42.500	0
Totaal kosten	766.878	898.138
Bedrijfsresultaat	88.155	158.482
Financiële baten en lasten	4.873	649
Resultaat (voor belasting)	93.028	159.131
Vennootschapsbelasting	15.206	37.679
Resultaat (na belasting)	77.822	121.452



Toelichting op de jaarrekening

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

geWOONzo.NU B.V. is feitelijk gevestigd te Arnhem, Eusebiusbuitensingel 22C 6828HV, en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63849534.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van geWOONzo.NU B.V. 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van de organisatie worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van de organisatie.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.



De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet ageschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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. Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben. Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen kan een voorziening voor groot onderhoud worden gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Grondslagen van financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogenstransformatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover de organisatie in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar



gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

Latente belastingvorderingen worden gewaardeerd op nominale waarde.

Grondslagen van vorderingen

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

Grondslagen van 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.

Grondslagen van eigen vermogen

Indien de organisatie eigen aandelen inkoopt, wordt de verkrijgingsprijs van de ingekochte aandelen in mindering gebracht op de overige reserves, of op andere reserves mits de statuten dit toestaan, totdat deze aandelen worden ingetrokken of worden verkocht. Indien ingekochte aandelen worden verkocht, komt de opbrengst uit verkoop ten gunste van de overige reserves of andere reserves in het eigen vermogen. De opbrengst komt ten gunste van de reserve waarop eerder de inkoopt van deze aandelen in mindering is gebracht.



Kosten die direct samenhangen met de inkoop, verkoop en/of uitgifte van nieuwe aandelen worden rechtstreeks ten laste gebracht van het eigen vermogen, onder verrekening van relevante winstbelastingeffecten.

Indien herwaarderingen in de herwaarderingsreserve onder aftrek van relevante (latente) belastingverplichtingen zijn verwerkt, worden de gerealiseerde herwaarderingen bruto ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht. De corresponderende vrijval van de (latente) belastingverplichtingen wordt onder de post belastingen ten laste van het resultaat gebracht.

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder v lottende activa opgenomen effecten.

Grondslagen van omzet

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).



De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten. Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend. Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

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

De vennootschap heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden



opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Grondslagen van afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Grondslagen van financiële baten en lasten

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.

Grondslagen van belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Materiële vaste activa		
Automobielen en overige transportmiddelen	3.580	0
	3.580	0

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:
Transportmiddelen 20%.

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Financiële vaste activa		
Leningen u/g (langlopend)	174.314	127.682
	174.314	127.682

De organisatie

Leningen u/g (langlopend)

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Leningen u/g (langlopend)		
Lening u/g ZDB Group B.V.	25.212	127.682
Lening u/g EnWelzijn B.V.	107.449	0
Lening u/g Inti Wever Holding B.V.	41.653	0
	174.314	127.682



Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen		
Debiteuren	12.918	36.858
Vorderingen op groepsmaatschappijen	62.328	57.661
Vorderingen uit hoofde van belastingen	3.177	0
Latente belastingvorderingen (kortlopend)	0	10.497
Overige vorderingen	16.860	6.792
Overlopende activa	4.813	3.218
	100.095	115.026

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Debiteuren		
Te vorderen ultimo jaar	12.918	36.858
	12.918	36.858

Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant EnWelzijn B.V.	62.328	57.661
	62.328	57.661

Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Vorderingen uit hoofde van belastingen		
Vennootschapsbelasting	3.177	0
	3.177	0



TINT

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige vorderingen		
Rekening courant overigen	16.860	6.792
	16.860	6.792

Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende activa		
Teveel betaalde pensioenpremie	4.813	2.855
Vooruitontvangen facturen	0	363
	4.813	3.218

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Liquide middelen		
Kasmiddelen	760	682
Tegoeden op bankrekeningen	89.927	66.825
Kruisposten	0	250
	90.687	67.757

Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kasmiddelen		
Kas	760	682
	760	682



TINT

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	89.927	66.825
	89.927	66.825

Kruisposten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kruisposten		
Kruisposten	0	250
	0	250



TINT

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Eigen vermogen		
Aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	184.108	106.285
	184.208	106.385

Het maatschappelijk kapitaal van geWOONzo.NU B.V. bedraagt € 100, verdeeld in 100 gewone aandelen. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 100. Dit betreft 100 gewone aandelen van nominaal € 1.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schulden		
Crediteuren	49.973	54.674
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.944	45.837
Salarisverwerking	7.048	8.461
Overige schulden	84.804	95.107
Overlopende passiva	24.700	0
	184.469	204.079

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	17.944	15.303
Venootschapsbelasting	0	30.534
	17.944	45.837



Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Salarisverwerking		
Reservering vakantiegeld	7.048	8.461
	7.048	8.461

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overige schulden		
Rekening-courant overigen	97	0
Nog te betalen werk derden	18.000	0
Accountantskosten	5.261	3.661
Nog te betalen aflossing Synensis	61.446	91.446
	84.804	95.107

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende passiva		
Nog uit te keren Coronabonusen	24.700	0
	24.700	0

Niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

In 2020 werden de volgende locaties gehuurd: Akkerwindestraat 1-kamer 208, Eusebiusbuitensingel 28, Eusebiusbuitensingel 22 en de Overmaat.



Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Omzet		
Huur Cliënten	27.178	185.494
Voedings-/leefgeld Cliënten	524	-1.340
SVB Cliënten	0	220.395
Zorg-Lokaal Cliënten	1.044.031	979.629
CAK Cliënten	375.380	198.180
	1.447.112	1.582.357

Kostprijs van de omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kostprijs van de omzet		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	560.417	490.964
Inkooppwaarde omzet	31.662	34.774
	592.079	525.738

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk	560.417	490.964
	560.417	490.964

Inkoopwaarde omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Inkoopwaarde omzet		
Eten en drinken	7.877	4.821
Persoonlijke kosten	609	159
Zorgkosten	-3.976	6.713
Inkoopkosten	27.152	23.081
	31.662	34.774

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Totaal kosten		
Personaleeskosten	291.180	276.914
Afschrijvingen	64	0
Overige personeelsbeloningen	31.279	18.809
Huisvestingskosten	135.751	259.857
Exploitatiekosten	996	220
Verkoopkosten	731	257
Autokosten	15.454	24.004
Kantoorkosten	59.007	59.721
Algemene kosten	189.915	258.356
Advieskosten	42.500	0
	766.878	898.138

Personaleeskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Personaleeskosten		
Lonen en salarissen	230.583	219.925
Sociale lasten	41.536	38.448
Pensioenlasten	19.062	18.540
	291.180	276.914



TINT

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	220.473	209.816
Reiskostenvergoedingen	10.109	10.109
	230.583	219.925

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Sociale lasten		
Sociale lasten	41.536	38.448
	41.536	38.448

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	19.062	18.540
	19.062	18.540

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	64	0
	64	0



TINT

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Transport- en vervoermiddelen	64	0
	64	0

Overige personeelsbeloningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Overige personeelsbeloningen		
Opleidingen	7.522	3.115
Ziekengeldverzekering	4.389	2.046
Overige personeelskosten	1.059	-1.016
Reservering vakantiegelden	16.040	11.067
Onkostenvergoeding	607	1.607
Kantine kosten	324	890
Vergoeding reis & verblijfk.	1.338	1.100
	31.279	18.809

Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Huisvestingskosten		
Kosten nieuwe kantoor- en dagbestedingslocatie	22.500	0
Huisvestingskosten Algemeen	4.267	3.872
Huisvestingskosten Ambulant	48.034	137.584
Huisvestingskosten Eusebius	60.950	118.400
	135.751	259.857

Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Exploitatiekosten		
Kleine aanschaffingen inventaris	996	220



TINT

Verslag jaar	Vorig jaar
2020	2019
996	220

Verkoopkosten

Verkoopkosten	Verslag jaar	Vorig jaar
Relatiegeschenken	52	0
Representatiekosten	221	88
Reis- en verblijfkosten	459	169
	731	257

Autokosten

Autokosten	Verslag jaar	Vorig jaar
Overige autokosten	2020	2019
	15.454	24.004
	15.454	24.004

Kantoorkosten

Kantoorkosten	Verslag jaar	Vorig jaar
Kantoorbenodigdheden	2020	2019
Telefoon en internet	1.889	4.002
Contributies en abonnementen	7.522	9.072
Kosten automatisering	379	523
Overige kantoorkosten	46.938	44.785
	2.279	1.339
	59.007	59.721



Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Algemene kosten		
Administratiekosten	27.488	8.214
Advieskosten	78.339	78.719
Advocaat en juridisch advies	0	3.000
Verzekeringen	1.142	2.050
Bankkosten	692	743
Betalingsverschillen	1.250	-450
Boetes belastingdienst	0	1.642
Notaris kosten	1.373	0
Accountantskosten voorgaande jaren	0	4.235
Overige algemene kosten	19.631	10.202
Managementvergoeding	60.000	150.000
	189.915	258.356

Advieskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Advieskosten		
Kosten staf-diensten EnWelzijn B.V.	30.000	0
Kosten vergoeding Raad van Commissarissen	12.500	0
	42.500	0

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.873	852
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	203
	4.873	649



TINT

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant EnWelzijn B.V.	1.748	852
Rente lening u/g ZDB Groep B.V.	1.650	0
Rente lening u/g EnWelzijn B.V.	1.063	0
Rente lening u/g Inti Wever Holding B.V.	412	0
	4.873	852

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant ZDB Group B.V.	0	203
	0	203

Venootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2020	2019
Venootschapsbelasting		
Berekende venootschapsbelasting	15.206	30.534
Belastinglatentie	0	7.145
	15.206	37.679

Gemiddeld aantal werknemers

In de boekjaren 2020 en 2019 waren er 5 respectievelijk 5,1 fultime werknemers op basis van gewerkte uren in dienst.

