

# Jaarverslaggeving 2021

## Factor 5 b.v.

**Model: jaarrekening zorg (cure & care)**

**Versie: 15 maart 2018**  
**(inclusief aanpassingen modelverantwoording WNT 2017)**



## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	7
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14
5.1.8	Vaststelling en goedkeuring	18

### 5.2 Overige gegevens



**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	107.855	109.527
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>107.855</u>	<u>109.527</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.296.798	1.076.071
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	988.145	315.259
Totaal vlottende activa		<u>2.284.943</u>	<u>1.391.330</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>2.392.798</u></u>	<u><u>1.500.857</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	10		
Kapitaal		6	6
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.045.138	655.882
Totaal eigen vermogen		<u>1.045.144</u>	<u>655.887</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	54.000	54.000
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	1.293.654	790.970
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.293.654</u>	<u>790.970</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>2.392.798</u></u>	<u><u>1.500.857</u></u>



## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	10.013.437	6.745.128
Subsidies	17	7.680	8.144
Overige bedrijfsopbrengsten	18	40.708	57.908
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>10.061.826</b>	<b>6.811.181</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	6.281.431	4.238.746
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	53.919	55.910
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	2.962.268	1.783.558
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>9.297.617</b>	<b>6.078.214</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>764.209</b>	<b>732.967</b>
Financiële baten en lasten	24	-11.224	-118.205
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>752.985</b>	<b>614.762</b>
Belastingen resultaat		-163.728	65.872
<b>NETTO RESULTAAT</b>		<b>589.257</b>	<b>680.634</b>

## RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

Toevoeging/(onttrekking):  
Algemene / overige reserves

2021	2020
€	VAN DER MEER
Accountants & Adviseurs	
589.257	680.634
589.257	680.634
	30 MEI 2022
	<i>esh</i>
	Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde
	Venekoterweg 44, 8431 HH Oosterwolde

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			600.481		634.679
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	53.919		55.910	
- mutaties voorzieningen	11	0		54.000	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		0	
			53.919		109.910
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0		0	
- vorderingen	7	-220.727		-471.067	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot banken)	6 13	0 502.684		0 -19.531	
			281.957		-490.598
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			936.356		253.990
Ontvangen interest	24	0		0	
Betaalde interest	24	-11.224		-11.103	
Ontvangen dividenden	24	0		0	
			-11.224		-11.103
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			925.133		242.887
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	2	-52.247		0	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0		16.917	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		-107.102	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-52.247		-90.185
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	0		0	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			0		0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			872.886		152.702
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		315.269		162.557
Stand geldmiddelen per 31 december	9		988.145		315.259
Mutatie geldmiddelen			672.886		152.702

Toelichting:

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### Gegevens rechtspersoon

Factor 5 b.v. is statutair gevestigd te Groningen en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Stettinweg 22 te Groningen.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZI. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaten zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling en presentatie zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

###### Algemeen

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. 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.

De schulden en vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders in de toelichting is aangegeven

###### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting op de „Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen“.

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

###### Omrekening van vreemde valuta's

Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta's gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers die geldt op de datum van de transactie. De uit de omrekening per balansdatum voortvloeiende koersverschillen worden opgenomen in de winst-en-verliesrekening.



## VASTE ACTIVA

### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs minus de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing rekening houdend met bijzondere waardevermindering. De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde respectievelijk bestede kosten gedeeld door over de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Bij het bepalen van de afschrijvingen van materiële vaste activa wordt rekening gehouden met de restwaarde van het individueel actief. De materiële vaste activa waarvan de onderneming krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord.

Kosten voor periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.

Verkregen investeringssubsidies zijn in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de activa.

## VLOTTENDE ACTIVA

### Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde waarbij rekening is gehouden met mogelijke oninbaarheid. Een voorziening voor oninbaarheid is op individuele basis van de vorderingen bepaald.

## GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### Kostprijs van de omzet

Onder de kostprijs van de omzet wordt verstaan de direct aan de geleverde goederen en diensten toe te rekenen inkoopwaarde resp. toe te rekenen overige kosten.

### Afschrijvingen op materiële vast activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde respectievelijk bestede kosten op basis van de verwachte economische levensduur.

Hieronder zijn tevens begrepen de uit de egalisatierekening vrijgevallen investeringspremies.

### Belastingen naar de winst

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief (25%/20%) over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.



## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Kasstromen in vreemde valuta's worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract wordt voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.





## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	101.277	106.893
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	6.578	2.634
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>107.855</b>	<b>109.527</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	109.527	182.354
Bij: investeringen	52.247	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	53.919	55.910
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	16.917
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>107.855</b>	<b>109.527</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0,- aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.274.268	1.050.104
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
	0	0
	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen	0	0
Overige vorderingen	22.530	25.967
Overige overlopende activa:		
	0	0
	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.296.798	1.076.071

Toelichting:



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	985.646	315.051
Kassen	2.499	208
Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>988.145</u>	<u>315.259</u>

Toelichting:



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	6	6
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	1.045.138	655.882
Totaal eigen vermogen	1.045.144	655.887

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	6	0	0	6
Totaal kapitaal	6	0	0	6

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
				0
				0
Herwaarderingsreserve:				
				0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
				0
				0
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Winstreserves	511.794			511.794
	0			0
Overige reserves:				
Resultaat boekjaar	144.087	589.257	200.000	533.344
				0
Totaal algemene en overige reserves	655.881	589.257	200.000	1.045.138

## Toelichting:



Factor 5 b.v.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud					0
- reorganisatie	54.000	0			54.000
- persoonlijk budget levensfase					
- jubileumverplichtingen					
- langdurig zieken					0
- verlieslatend contract					0
					0
Totaal voorzieningen	54.000	0	0	0	54.000

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	54.000
hiervan > 5 jaar	

Toelichting per categorie voorziening:





## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	47.479	56.922
Crediteuren	222.195	80.701
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	658.422	348.409
Schulden terzake pensioenen	29.006	-13.966
Nog te betalen salarissen	53.269	90.489
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		
Schulden uit hoofde van transitieregeling		
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	37.973	58.087
Nog te betalen huren	7.608	0
Nog te betalen kosten:		
Reservering verlof in geld	67.454	67.791
Vooruittontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	20.822	19.554
Vakantiedagen	0	0
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	149.427	82.985
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	1.293.654	790.970

Toelichting:

## 14. Financiële instrumenten



## 5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE 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	243.803	8.688	0	252.491
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	136.910	6.054	0	142.964
<b>Boekwaarde per 1 januari 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>106.893</b>	<b>2.634</b>	<b>0</b>	<b>109.527</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	47.348	4.899	0	52.247
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	52.964	955	0	53.919
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-5.616</b>	<b>3.944</b>	<b>0</b>	<b>-1.672</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	291.151	13.587	0	304.738
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	189.874	7.009	0	196.883
<b>Boekwaarde per 31 december 2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101.277</b>	<b>6.578</b>	<b>0</b>	<b>107.855</b>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	<b>0,0%</b>	<b>0,0%</b>	<b>20,0%</b>	<b>20,0%</b>	<b>0,0%</b>	



VAN DER MEER  
Accountants & Adviseurs

30 MEI 2022

*coh*

Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde  
Venekoterweg 44, 8431 HH Oosterwolde

## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	51.253	51.253
Opbrengsten Jeugdwet	6.479.772	3.765.625
Opbrengsten Wmo	2.050.547	1.727.127
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	234.856	448.883
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)	0	0
Overige zorgprestaties	1.197.010	752.240
<b>Totaal</b>	<b>10.013.437</b>	<b>6.745.128</b>

Toelichting:

## 17. Subsidies

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Zvw-zorg	0	0
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	0
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	7.680	8.144
<b>Totaal</b>	<b>7.680</b>	<b>8.144</b>

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):	0	0
	0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige BO Verhuur onr. goed	40.708	57.908
Omzet overige	0	0
<b>Totaal</b>	<b>40.708</b>	<b>57.908</b>

Toelichting:



## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	4.760.401	3.249.553
Sociale lasten	699.776	504.244
Pensioenpremies	335.709	204.107
Andere personeelskosten:	507.462	288.658
Ontvangen ziekengeld	-21.917	-7.816
Subtotaal	6.281.431	4.238.746
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	6.281.431	4.238.746

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

	89	57
	0	0

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

89	57
----	----

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

Toelichting:

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	53.919	55.910
Totaal afschrijvingen	53.919	55.910

Toelichting:

## 21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
	0	0

Totaal

Toelichting:



## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:



Totaal

Toelichting:

2021	2020
€	€
0	0
0	0
<u>0</u>	<u>0</u>

## 23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten  
 Algemene kosten  
 Patiënt- en bewonersgebonden kosten  
 Onderhoud en energiekosten  
 Huur en leasing  
 Dotaties en vrijval voorzieningen

Totaal overige bedrijfskosten

Toelichting:

2021	2020
€	€
96.672	35.719
1.426.129	814.234
98.818	88.193
371.737	163.454
968.911	681.958
0	0
<u>2.962.268</u>	<u>1.783.558</u>





## 5.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
 Rentelasten	-7.417	-9.145
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	-3.806	-109.060
Subtotaal financiële lasten	-11.224	-118.205
 Totaal financiële baten en lasten	-11.224	-118.205

Toelichting:



## 5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Factor 5 b.v. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening zoals opgesteld.

Factor 5 b.v.

---

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

\_\_\_\_\_  
N. van der Berg 30-mei-22

\_\_\_\_\_  
R. Schuijl 30-mei-22

\_\_\_\_\_  
S. Zwerwer 30-mei-22

\_\_\_\_\_  
F. Krulze 30-mei-22



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS



**WNT-VERANTWOORDING 2021 FACTOR 5 B.V.**

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Factor5 b.v. .

Het voor Factor5 b.v. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000,= **(Zorg- en jeugdhulp)**

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

**1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling**

bedragen x C 1	N v.d. Berg	R Schuijl	S Zwerwer	F Krulze
<b>Functiegegevens</b>	Algemeen directeur	Man. Facilitaire zaken	Man. Primair proces	Man. Front office
Aanvang* en einde functievervulling in 2017	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]	[01/01 - 31/12]
Deeltijdfactor in fte	[1,0]	[1,0]	[1,0]	[1,0]
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	170.000	170.000	170.000	170.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	170.000	170.000	170.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-	-
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>	<b>170.000</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.



**VAN DER MEER**  
Accountants & Adviseurs

30 MEI 2022

*esh*

Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde  
Venekoterweg 44, 8431 HH Oosterwolde