



# Jaarrekening 2021

## geWOONzo.NU B.V.

---

# Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	7
Kengetallen	9
Fiscale positie	10
JAARREKENING	12
Balans	13
Winst-en-verliesrekening	14
Kasstroomoverzicht	15
Toelichting op de jaarrekening	16
Toelichting op de balans	21
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	28

# 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.

# Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Voor de beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant verwijzen wij naar de bijlage.

Elst, 31 mei 2022

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

# Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 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	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Netto-omzet	1.819.889	100,0%	1.447.112	100,0%	372.776	25,8%
Inkoopkosten	156.083	8,6%	31.662	2,2%	124.421	393,0%
<b>Brutomarge</b>	<b>1.663.805</b>	<b>91,4%</b>	<b>1.415.450</b>	<b>97,8%</b>	<b>248.355</b>	<b>17,5%</b>
Personeelskosten	1.037.843	57,0%	857.527	59,3%	180.315	21,0%
Afschrijvingen	1.763	0,1%	64	0,0%	1.699	2.654,7%
Overige personeelsbeloningen	67.556	3,7%	85.349	5,9%	-17.793	-20,8%
Huisvestingskosten	92.450	5,1%	135.751	9,4%	-43.301	-31,9%
Exploitatiekosten	559	0,0%	996	0,1%	-437	-43,9%
Verkoopkosten	227	0,0%	731	0,1%	-504	-68,9%
Autokosten	11.124	0,6%	15.454	1,1%	-4.330	-28,0%
Kantoorkosten	63.760	3,5%	59.007	4,1%	4.753	8,1%
Algemene kosten	93.845	5,2%	129.915	9,0%	-36.070	-27,8%
Advieskosten	10.680	0,6%	42.500	2,9%	-31.820	-74,9%
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.379.807</b>	<b>75,8%</b>	<b>1.327.295</b>	<b>91,7%</b>	<b>52.512</b>	<b>4,0%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>283.999</b>	<b>15,6%</b>	<b>88.155</b>	<b>6,1%</b>	<b>195.843</b>	<b>222,2%</b>
Financiële baten en lasten	4.371	0,2%	4.873	0,3%	-502	-10,3%
<b>Resultaat (voor belasting)</b>	<b>288.370</b>	<b>15,8%</b>	<b>93.028</b>	<b>6,4%</b>	<b>195.341</b>	<b>210,0%</b>
Vennootschapsbelasting	39.467	2,2%	15.206	1,1%	24.261	159,5%
<b>Resultaat (na belasting)</b>	<b>248.903</b>	<b>13,7%</b>	<b>77.822</b>	<b>5,4%</b>	<b>171.080</b>	<b>219,8%</b>

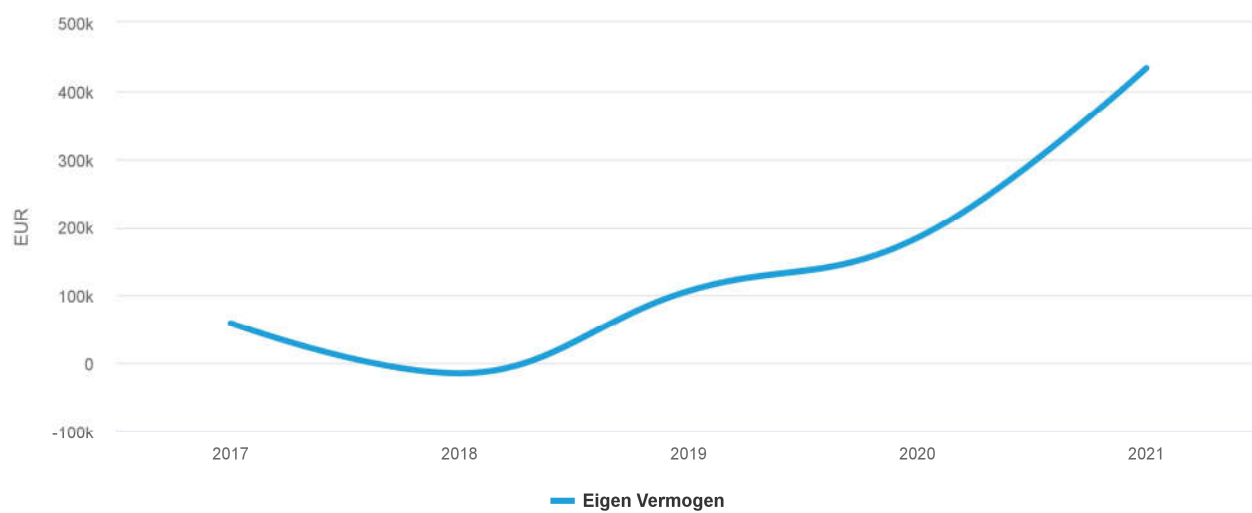
# Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 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	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	4.136	0,5%	3.580	1,0%
Financiële vaste activa	202.065	26,8%	174.314	47,3%
<b>Vaste activa</b>	<b>206.201</b>	<b>27,3%</b>	<b>177.895</b>	<b>48,3%</b>
Vorderingen	286.537	37,9%	100.095	27,1%
Liquide middelen	262.401	34,7%	90.687	24,6%
<b>Vlottende activa</b>	<b>548.938</b>	<b>72,7%</b>	<b>190.782</b>	<b>51,7%</b>
<b>Activa</b>	<b>755.139</b>	<b>100,0%</b>	<b>368.677</b>	<b>100,0%</b>
Aandelenkapitaal	100	0,0%	100	0,0%
Overige reserves	433.011	57,3%	184.107	49,9%
<b>Eigen vermogen</b>	<b>433.111</b>	<b>57,4%</b>	<b>184.208</b>	<b>50,0%</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>322.029</b>	<b>42,6%</b>	<b>184.469</b>	<b>50,0%</b>
<b>Passiva</b>	<b>755.139</b>	<b>100,0%</b>	<b>368.677</b>	<b>100,0%</b>

## Eigen vermogen verloop





# Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 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

	2021	2020	2019	2018	2017
Werkkapitaal	226.910	6.313	-21.297	-349.211	-206.362
Quick ratio	1,70	1,03	0,90	0,17	0,53
Current ratio	1,70	1,03	0,90	0,17	0,53
Solvabiliteit (EV/TV)	57,4%	50,0%	34,3%	-2,9%	11,9%

# Fiscale positie

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

## Vennootschapsbelasting last

		Verslag jaar
		2021
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<b>288.370</b>
<b>Bijtellingsen</b>		
Kantinekosten	263	
Representatiekosten	21	
Reis- en verblijfkosten	38	
		<b>322</b>
<b>Belastbare winst</b>		<b>288.692</b>
<b>Belastbaar bedrag</b>		<b>288.690</b>
<b>Berekende vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting (schaal 1)	36.750	
Vennootschapsbelasting (schaal 2)	10.922	
		<b>47.672</b>
<b>Toerekening aan boekjaar</b>		
Berekende vennootschapsbelasting	47.672	
Correcties voorgaande jaren	-8.205	
		<b>39.467</b>

## Vennootschapsbelasting positie

	Verslag jaar		Vorig jaar
	2021		2020
<b>Te betalen vennootschapsbelasting</b>			
Toegerekende vennootschapsbelasting	39.467	4.709	
Voorlopige aanslagen VPB	-24.105	-26.588	
VPB voorgaande jaren	0	8.205	
Corr. VPB voorgaande jaren	8.205	10.497	
	<b>23.567</b>		<b>-3.177</b>
<b>Latente belastingvoorziening</b>			
Stand begin boekjaar	0	-10.497	
Mutatie	0	10.497	
	<b>0</b>		<b>0</b>

Jaarrekening

geWOONzo.NU B.V.

# Balans

Na resultaatbestemming.

## Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vaste activa</b>		
Materiële vaste activa	4.136	3.580
Financiële vaste activa	202.065	174.314
	<b>206.201</b>	<b>177.895</b>
<b>Vlottende activa</b>		
Vorderingen	286.537	100.095
Liquide middelen	262.401	90.687
	<b>548.938</b>	<b>190.782</b>
<b>Activa</b>	<b>755.139</b>	<b>368.677</b>

## Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	433.011	184.107
	<b>433.111</b>	<b>184.208</b>
<b>Kortlopende schulden</b>	<b>322.029</b>	<b>184.469</b>
<b>Passiva</b>	<b>755.139</b>	<b>368.677</b>

# Winst-en-verliesrekening

## Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Netto-omzet	1.819.889	1.447.112
Inkoopkosten	156.083	31.662
<b>Brutomarge</b>	<b>1.663.805</b>	<b>1.415.450</b>
Personeelskosten	1.037.843	857.527
Afschrijvingen	1.763	64
Overige personeelsbeloningen	67.556	85.349
Huisvestingskosten	92.450	135.751
Exploitatiekosten	559	996
Verkoopkosten	227	731
Autokosten	11.124	15.454
Kantoorkosten	63.760	59.007
Algemene kosten	93.845	129.915
Advieskosten	10.680	42.500
<b>Totaal kosten</b>	<b>1.379.807</b>	<b>1.327.295</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>283.999</b>	<b>88.155</b>
Financiële baten en lasten	4.371	4.873
<b>Resultaat (voor belasting)</b>	<b>288.370</b>	<b>93.028</b>
Vennootschapsbelasting	39.467	15.206
<b>Resultaat (na belasting)</b>	<b>248.903</b>	<b>77.822</b>

# Kasstroomoverzicht

## Kasstroomoverzicht

	2021	2020
Bedrijfsresultaat	283.999	88.155
<b>Aanpassingen bedrijfsresultaat</b>		
Afschrijvingen	1.763	64
	1.763	64
<b>Mutatie werkkapitaal</b>		
Mutatie debiteuren	-2.149	23.940
Mutatie overige vorderingen	-187.470	-5.833
Mutatie crediteuren	-49.026	-4.701
Mutatie overige schulden	163.018	15.625
	-75.626	29.031
Ontvangen interest	4.371	4.873
Betaalde winstbelasting	-12.723	-48.917
<b>Operationele kasstroom</b>	<b>201.784</b>	<b>73.207</b>
<b>Investeringskasstroom</b>		
Materiele vaste activa	-2.318	-3.645
Overige financiële vaste activa	-27.751	-46.632
	-30.069	-50.277
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>171.714</b>	<b>22.930</b>

# Toelichting op de jaarrekening

## Activiteiten

De activiteiten bestaan voornamelijk uit het bieden van beschermd wonen en het verlenen van zorg, ondersteuning, begeleiding en dagbesteding aan verstandelijk beperkten en mensen met een psychiatrische stoornis op basis van de WLZ en WMO.

## 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, De Overmaat 41, 6831 AE, 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 volgens RJ 655 Zorginstellingen van de Richtlijnen 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 voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

## Grondslagen van materiële vaste activa

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

## Grondslagen van financiële vaste activa

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering 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 geamortiseerde 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 geamortiseerde 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 geWOONzo.NU B.V. 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 inkoop 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.

### **Grondslagen van 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 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 vlottende 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.

## 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.

## 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.

geWOONzo.NU B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt geWOONzo.NU B.V. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. 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.

WNT-verantwoording 2021 geWOONzo.nu:

Voor de WNT-verantwoording 2021 geWOONzo.nu verwijzen wij naar de bijlage.

## **Grondslagen van afschrijvingen**

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.

## **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-afrekbare 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
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	1.211	0
Automobielen en overige transportmiddelen	2.925	3.580
	<b>4.136</b>	<b>3.580</b>

De organisatie hanteert de volgende jaarlijkse afschrijvingspercentages voor materiële vaste activa:

Inventaris 20%

Transportmiddelen 20%.

## Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Financiële vaste activa</b>		
Leningen u/g (langlopend)	202.065	174.314
	<b>202.065</b>	<b>174.314</b>

## Leningen u/g (langlopend)

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Leningen u/g (langlopend)</b>		
Lening u/g ZDB Group B.V.	25.212	25.212
Lening u/g EnWelzijn B.V.	108.523	107.449
Lening u/g Inti Wever Holding B.V.	68.330	41.653
	<b>202.065</b>	<b>174.314</b>

Lening u/g ZDB Group B.V.: Omtrent aflossing en rente is niets overeengekomen; zekerheden zijn niet verstrekt.

Lening u/g EnWelzijn B.V.: Omtrent aflossing is niets overeengekomen; de rente bedraagt 1% over het gemiddeld saldo; zekerheden zijn niet verstrekt.

Lening u/g Inti Wever Holding B.V.: Omtrent aflossing niets overeengekomen; de rente bedraagt 1% over het gemiddeld saldo; zekerheden zijn niet verstrekt.

## Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen</b>		
Debiteuren	15.067	12.918
Vorderingen op groepsmaatschappijen	115.095	62.328
Vorderingen uit hoofde van belastingen	0	3.177
Overige vorderingen	144.525	16.860
Overlopende activa	11.850	4.813
	<b>286.537</b>	<b>100.095</b>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

## Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Debiteuren</b>		
Te vorderen ultimo jaar	15.067	12.918
	<b>15.067</b>	<b>12.918</b>

## Vorderingen op groepsmaatschappijen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen op groepsmaatschappijen</b>		
Rekening-courant EnWelzijn B.V.	114.959	62.328
Rekening-courant Inti Wever Holding BV	136	0
	<b>115.095</b>	<b>62.328</b>

## Vorderingen uit hoofde van belastingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Vorderingen uit hoofde van belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	0	3.177
	<b>0</b>	<b>3.177</b>

## Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige vorderingen</b>		
Rekening courant overigen	8.531	16.860
Te verrekenen huur EnWelzijn B.V.	2.831	0
Nog te ontvangen omzet	133.164	0
	<b>144.525</b>	<b>16.860</b>

## Overlopende activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	10.947	0
Te veel betaalde pensioenpremie	903	4.813
	<b>11.850</b>	<b>4.813</b>

## Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Liquide middelen</b>		
Kasmiddelen	1.163	760
Tegoeden op bankrekeningen	261.238	89.927
	<b>262.401</b>	<b>90.687</b>

## Kasmiddelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kasmiddelen</b>		
Kas	1.163	760
	<b>1.163</b>	<b>760</b>

## Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Tegoeden op bankrekeningen</b>		
Rekening-courant bank	261.238	89.927
	<b>261.238</b>	<b>89.927</b>



## Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Eigen vermogen</b>		
Aandelenkapitaal	100	100
Overige reserves	433.011	184.107
	<b>433.111</b>	<b>184.208</b>

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.

## Verloop overige reserves

	Verslag jaar	
	Algemene reserve	Totaal
<b>Verloop overige reserves</b>		
<b>Eindsaldo</b>		
Beginsaldo	184.107	184.107
Allocatie van het resultaat	248.904	248.904
	<b>433.011</b>	<b>433.011</b>

## Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	947	49.973
Belastingen en premies sociale verzekeringen	45.673	17.944
Salarisverwerking	9.854	7.048
Overige schulden	126.099	84.804
Overlopende passiva	139.456	24.700
	<b>322.029</b>	<b>184.469</b>

## Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	22.106	17.944
Vennootschapsbelasting	23.567	0
	<b>45.673</b>	<b>17.944</b>

## Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Salarisverwerking</b>		
Reservering vakantiegeld	9.854	7.048
	<b>9.854</b>	<b>7.048</b>

## Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overige schulden</b>		
Rekening-courant overigen	-0	97
Nog te betalen werk derden	90.153	18.000
Accountantskosten	4.500	5.261
Nog te betalen aflossing Synensis	31.446	61.446
	<b>126.099</b>	<b>84.804</b>

## Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen eindheffing i.v.m. Coronabonussen	13.700	24.700
Vooruitontvangen voorschot CAK	53.756	0
Reservering omzet correctie WMO	72.000	0
	<b>139.456</b>	<b>24.700</b>

Reservering omzet-correctie WMO:

Dit betreft een reservering voor een terug te betalen bedrag i.v.m. teveel ontvangen bedragen vanuit de WMO.

### **Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

In verband met een te verwachten omzet-correctie WMO-gelden 2020, waarvan de bedragen nog niet volledig bekend zijn, is er al wel een reservering omzet-correctie WMO in de balans opgenomen.

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

In 2021 werden de volgende locaties gehuurd: Eusebiusbuitensingel 28, Eusebiusbuitensingel 22, De Overmaat 41 en de Elektroweg 11-G in Rotterdam.

# Toelichting op de winst-en-verliesrekening

## Netto-omzet

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Netto-omzet</b>		
Huur Cliënten	0	27.178
Voedings-/leefgeld Cliënten	-36.753	524
PGB-Cliënten	434.007	0
WMO-Cliënten	371.093	1.044.031
WLZ-Cliënten	1.042.969	375.380
Overige omzet	8.572	0
	<b>1.819.889</b>	<b>1.447.112</b>

## Inkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Inkoopkosten</b>		
Inkoop dagbesteding	156.083	31.662
	<b>156.083</b>	<b>31.662</b>

## Inkoop dagbesteding

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Inkoop dagbesteding</b>		
Eten en drinken	8.785	7.877
Persoonlijke kosten	0	609
Zorgkosten	-100	-3.976
Inkoopkosten	147.398	27.152
	<b>156.083</b>	<b>31.662</b>

## Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Totaal kosten</b>		
Personeelskosten	1.037.843	857.527
Afschrijvingen	1.763	64
Overige personeelsbeloningen	67.556	85.349
Huisvestingskosten	92.450	135.751
Exploitatiekosten	559	996
Verkoopkosten	227	731
Autokosten	11.124	15.454
Kantoorkosten	63.760	59.007
Algemene kosten	93.845	129.915
Advieskosten	10.680	42.500
	<b>1.379.807</b>	<b>1.327.295</b>

## Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	338.019	236.513
Sociale lasten	43.319	41.536
Pensioenlasten	22.102	19.062
Personeel niet in loondienst	634.403	560.417
	<b>1.037.843</b>	<b>857.527</b>

## Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto-loon	296.443	220.473
Reservering vakantiegelden en eindejaarsuitkeringen	41.575	16.040
	<b>338.019</b>	<b>236.513</b>

## Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Sociale lasten</b>		
Sociale lasten	43.319	41.536
	<b>43.319</b>	<b>41.536</b>

## Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie	22.102	19.062
	<b>22.102</b>	<b>19.062</b>

## Personeel niet in loondienst

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Personeel niet in loondienst</b>		
Kosten zzp'ers	634.403	560.417
	<b>634.403</b>	<b>560.417</b>

## Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Afschrijvingen</b>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	1.763	64
	<b>1.763</b>	<b>64</b>

## Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Transport- en vervoermiddelen	1.624	64
Bedrijfsinventaris	139	0
	<b>1.763</b>	<b>64</b>

## Overige personeelsbeloningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Overige personeelsbeloningen</b>		
Managementvergoeding	40.453	60.000
Reiskostenvergoedingen	12.479	10.109
Opleidingen	675	7.522
Ziekengeldverzekering (inclusief naverrekening voorgaande jaren)	11.578	4.389
Overige personeelskosten	221	1.059
Onkostenvergoeding	1.153	607
Kantine kosten	996	324
Vergoeding reis & verblijf.	0	1.338
	<b>67.556</b>	<b>85.349</b>

## Huisvestingskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Huisvestingskosten</b>		
Kosten nieuwe kantoor- en dagbestedingslocatie	0	22.500
Huisvestingskosten Algemeen	2.706	4.267
Huisvestingskosten Ambulant	68.368	48.034
Huisvestingskosten Eusebius	21.376	60.950
	<b>92.450</b>	<b>135.751</b>

## Exploitatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Exploitatiekosten</b>		
Kleine aanschaffingen inventaris	559	996
	<b>559</b>	<b>996</b>

## Verkoopkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Verkoopkosten</b>		
Relatiegeschenken	0	52
Representatiekosten	80	221
Reis- en verblijfkosten	147	459
	<b>227</b>	<b>731</b>

## Autokosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Autokosten</b>		
Overige autokosten	11.124	15.454
	<b>11.124</b>	<b>15.454</b>

## Kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	3.985	1.889
Telefoon en internet	6.539	7.522
Contributies en abonnementen	389	379
Kosten automatisering	52.074	46.938
Overige kantoorkosten	773	2.279
	<b>63.760</b>	<b>59.007</b>



## Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	43.741	27.488
Advieskosten	22.861	78.339
Verzekeringen	1.128	1.142
Bankkosten	1.587	692
Betalingsverschillen	199	1.250
Afboeking oninbare kosten	9.889	0
Notaris kosten	1.558	1.373
Overige algemene kosten	12.883	19.631
	<b>93.845</b>	<b>129.915</b>

## Advieskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Advieskosten</b>		
Kosten staf-diensten	1.525	30.000
Kosten vergoeding Raad van Commissarissen	9.155	12.500
	<b>10.680</b>	<b>42.500</b>

## Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	4.371	4.873
	<b>4.371</b>	<b>4.873</b>

## Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</b>		
Rente rekening-courant EnWelzijn B.V.	2.620	1.748
Rente lening u/g ZDB Groep B.V.	0	1.650
Rente lening u/g EnWelzijn B.V.	1.074	1.063
Rente lening u/g Inti Wever Holding B.V.	677	412
	<b>4.371</b>	<b>4.873</b>

## Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Berekende vennootschapsbelasting	39.467	15.206
	<b>39.467</b>	<b>15.206</b>

## Gemiddeld aantal werknemers

In de boekjaren 2021 en 2020 waren er 6,43 respectievelijk 5 fulltime werknemers op basis van gewerkte uren in dienst.

De 6,43 fulltime werknemers (op basis van gewerkte uren) bestonden in 2021 uit:

- 1 Zorgcoördinator/persoonlijk begeleider
- 6 Persoonlijk begeleiders
- 1 Verpleegkundige/persoonlijk begeleider
- 1 Directeur/persoonlijk begeleider
- 2 Medewerkers bedrijfsvoering

Ondertekening:

Arnhem, 31 mei 2022  
GeWOONzo.NU B.V.

R.I. Weaver, bestuurder

M. Cousijnse, bestuurder

## Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de aandeelhouders van geWOONzo.NU B.V.

### 1 Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van geWOONzo.NU B.V. te Arnhem beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van geWOONzo.NU B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en volgens RJ 655 Zorginstellingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst- en verliesrekening over 2021;
- het kasstroomoverzicht over 2021 en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### 2 De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Verantwoordelijkheden van de accountant'.

Wij zijn onafhankelijk van geWOONzo.NU B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### 3 Benadrukking controleopdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 van de Wet Normering Topinkomens (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van geWOONzo.NU B.V. is door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

#### **4 Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld**

Op de jaarrekening 2020 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst- en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in het mutatieoverzicht eigen vermogen en het kasstroomoverzicht niet gecontroleerd of beoordeeld.

#### **5 Verantwoordelijkheden van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en volgens RJ 655 Zorginstellingen van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

#### **6 Verantwoordelijkheden van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Zwolle, 31 mei 2022

Spiegel Accountants B.V.

*Was getekend*

C.J. Jonkers RA