

**Voorzet Begeleiding B.V.
Mollerusweg 70
2031 BZ HAARLEM**

Jaarrekening 2020

Voorzet Begeleiding B.V.
Mollerusweg 70
2031 BZ HAARLEM

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Accountantsrapport	
1.1 Algemeen	3
1.2 Resultaatvergelijking	4
1.3 Meerjarenoverzicht	6
1.4 Financiële positie	7
1.5 Fiscale positie	8
2. Jaarrekening	
2.1 Balans per 31 december 2020	9
2.2 Resultatenrekening over 2020	11
2.3 Kasstroomoverzicht over 2020	12
2.4 Toelichting op de jaarrekening	13
2.5 Toelichting op de balans	18
2.6 Toelichting op de resultatenrekening	26
3. Overige gegevens	
3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	30
3.3 Resultaatbestemming	30
3.4 Gebeurtenissen na balansdatum	30
3.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	31

Voorzet Begeleiding B.V.
Mollerusweg 70
2031 BZ HAARLEM

Referentie: PW
Betreft: jaarrekening 2020

Sint-Pancras, 19 maart 2021

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2020 van Voorzet Begeleiding B.V..

De balans per 31 december 2020, de winst- en verliesrekening over 2020 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2020 vormen, alsmede de overige gegevens zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 12 mei 2004 werd de zorginstelling Voorzet Begeleiding B.V. per genoemde datum opgericht.

Op 13 januari 2012 is de statutaire naam Voorzet Wonen B.V. gewijzigd in Voorzet Begeleiding B.V.

Met ingang van 24 februari 2012 is onder beschikkingsnummer CIBG TZI 12902.1 Voorzet Begeleiding B.V. toegelaten als instelling voor de functies persoonlijke verzorging en begeleiding als bedoeld in de artikelen 4 en 6 van het Besluit zorgaanspraken AWBZ.

De verklaring van geen bezwaar vanwege de Minister van Justitie is verkregen bij beschikking van één en twintig juli tweeduizend tien onder nummer B.V. 1276207. De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34203908.

Doelstelling

De doelstellingen van Voorzet Begeleiding B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

1- het bieden van ambulante begeleiding in privé situatie;

het bieden van ambulante begeleiding in het onderwijs;

het bieden van oudercoaching;

het bieden van sociale activering;

het bieden van psycho-educatie, aan mensen met een autismespectrum-stoornis.

2- het oprichten en verwerven van, deelnemen in, het samenwerken met en het beheren van andere vennootschappen, waaronder begrepen het optreden als beherend vennoot van, het voeren van de directie over en het (doen) financieren, ook door middel van het stellen van zekerheden, van andere ondernemingen;

3- het verkrijgen, beheren, exploiteren en vervreemden van registergoederen en van vermogenswaarden in het algemeen;

4- het beleggen van vermogen;

alles in de ruimste zin van het woord.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- S.A. Beek

- C.A. Bakker

1.2 Resultaatvergelijking

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020	2019		
	€	%	€	%
Bedrijfsopbrengsten	4.005.234	100,0%	3.560.407	100,0%
Lonen en salarissen	1.957.922	48,9%	1.849.429	51,9%
Sociale lasten	374.543	9,4%	332.894	9,3%
Pensioenlasten	144.167	3,6%	140.976	4,0%
Overige personeelskosten	292.950	7,3%	267.052	7,5%
Personeel niet in loondienst	499.681	12,5%	478.605	13,4%
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	6.141	0,2%	4.483	0,1%
Huisvestingskosten	57.640	1,4%	57.630	1,6%
Algemene kosten	394.486	9,8%	293.056	8,2%
Dotaties voorzieningen	8.309	0,2%	23.669	0,7%
Som der bedrijfskosten	3.735.839	93,3%	3.447.794	96,7%
Bedrijfsresultaat	269.395	6,7%	112.613	3,3%
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	0,0%	2.600	0,1%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.421	0,2%	9.511	0,3%
Som der financiële baten en lasten	6.421	0,2%	12.111	0,4%
Resultaat voor belastingen	275.816	6,9%	124.724	3,7%
Belastingen	-50.798	-1,3%	-23.291	-0,7%
Resultaat na belastingen	225.018	5,6%	101.433	3,0%

1.2 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2020 is ten opzichte van 2019 gestegen met € 123.585,--. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:		
<i>Stijging van:</i>		
Bedrijfsopbrengsten	444.827	
<i>Daling van:</i>		
Dotaties voorzieningen	15.360	
		<u>460.187</u>
Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:		
<i>Daling van:</i>		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	2.600	
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	3.090	
<i>Stijging van:</i>		
Lonen en salarissen	108.493	
Sociale lasten	41.649	
Pensioenlasten	3.191	
Overige personeelskosten	25.898	
Personnel niet in loondienst	21.076	
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	1.658	
Onderhoud en energie	10	
Algemene kosten	101.430	
Belastingen	<u>27.507</u>	
		<u>336.602</u>
Stijging resultaat na belastingen		<u><u>123.585</u></u>

1.3 Meerjarenoverzicht

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2020 €	2019 €	2018 €
Bedrijfsopbrengsten	4.005.234	3.560.407	3.059.171
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>4.005.234</u>	<u>3.560.407</u>	<u>3.059.171</u>
Lonen en salarissen	1.957.922	1.849.429	1.523.336
Sociale lasten	374.543	332.894	210.261
Pensioenlasten	144.167	140.976	125.609
Overige personeelskosten	292.950	267.052	213.325
Personnel niet in loondienst	499.681	478.605	413.170
Afschrijvingen materiële vaste activa	6.141	4.483	3.050
Huisvestingskosten	57.640	57.630	56.571
Algemene kosten	394.486	293.056	380.819
Dotaties voorzieningen	8.309	23.669	17.366
Som der kosten	<u>3.735.839</u>	<u>3.447.794</u>	<u>2.943.507</u>
Bedrijfsresultaat	269.395	112.613	115.664
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	2.600	-
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.421	9.511	10.894
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-
Som der financiële baten en lasten	<u>6.421</u>	<u>12.111</u>	<u>10.894</u>
Resultaat voor belastingen	275.816	124.724	126.558
Belastingen	-50.798	-23.291	-24.839
Resultaat na belastingen	<u>225.018</u>	<u>101.433</u>	<u>101.719</u>

1.4 Financiële positie

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrekken wij u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2020 €	31 december 2019 €
Op korte termijn beschikbaar:		
Overige vorderingen	530.402	709.629
Liquide middelen	<u>151.639</u>	<u>130.296</u>
Totaal v lottende activa	682.041	839.925
Af: kortlopende schulden	<u>437.534</u>	<u>524.879</u>
Werkkapitaal	244.507	315.046
Vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	25.112	14.746
Financiële vaste activa	<u>58.500</u>	<u>65.000</u>
	83.612	79.746
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>328.119</u>	<u>394.792</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	195.330	270.312
Voorzieningen	<u>132.789</u>	<u>124.480</u>
	328.119	394.792

Blijkens deze opstelling is het werkcapitaal per 31 december 2020 ten opzichte van 31 december 2019 gedaald met € 70.539,--.

1.5 Fiscale positie

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Voorzet B.V. is zij derhalve niet zelfstandig belastingplichtig. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Voorzet B.V. verrekend. Voor de berekening van de door de fiscale eenheid verschuldigde vennootschapsbelasting wordt verwezen naar het rapport met betrekking tot de jaarrekening 2020 van Voorzet B.V..

Berekening belastbaar bedrag 2020

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2020 bedraagt € 50.798,--. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat na belastingen	225.018
<i>Bij:</i>	
Vennootschapsbelasting	<u>50.798</u>
	50.798
	<u>275.816</u>
<i>Af:</i>	
Investeringsaftrek	<u>4.622</u>
	4.622
Belastbaar bedrag 2020	<u>271.194</u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt	<u>50.798</u>

Bij het uitbrengen van dit rapport zijn de aangiften vennootschapsbelasting ingediend tot en met 2020 en definitief geregeld tot en met 2018.

	2020
	€
Vennootschapsbelasting 2020	
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2020	<u>50.798</u>
Resteert te betalen over 2020	<u>50.798</u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Winkelaar Administratie- en Adviesbureau

P.W.J. Winkelaar

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa	25.112		14.746	
Financiële vaste activa	58.500		65.000	
	83.612			79.746
Vlottende activa				
Overige vorderingen	530.402		709.629	
Liquide middelen	151.639		130.296	
Totaal activa	765.653		919.671	

2.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Kapitaal	18.000		18.000	
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	177.330		252.312	
	195.330			270.312
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	132.789		124.480	
	132.789			124.480
Kortlopende schulden				
Overige kortlopende schulden		437.534		524.879
Totaal passivazijde		765.653		919.671

2.2 Resultatenrekening over 2020

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	<u>4.005.234</u>	<u>3.560.407</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	4.005.234	3.560.407
Lonen en salarissen	1.957.922	1.849.429
Sociale lasten	374.543	332.894
Pensioenlasten	144.167	140.976
Overige personeelskosten	292.950	267.052
Personnel niet in loondienst	499.681	478.605
Overige afschrijvingen materiële vaste activa	6.141	4.483
Huisvestingskosten	57.640	57.630
Algemene kosten	394.486	293.056
Dotaties voorzieningen	8.309	23.669
Som der bedrijfslasten	3.735.839	3.447.794
Bedrijfsresultaat	269.395	112.613
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	-	2.600
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	<u>6.421</u>	<u>9.511</u>
Som der financiële baten en lasten	6.421	12.111
Resultaat voor belastingen	275.816	124.724
Belastingen	-50.798	-23.291
Resultaat na belastingen	<u>225.018</u>	<u>101.433</u>

Bestemming resultaat:

<i>Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen</i>		
Reserve onverdeeld resultaat	<u>225.018</u>	<u>101.433</u>
	<u>225.018</u>	<u>101.433</u>
	<u>225.018</u>	<u>101.433</u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	2019
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	269.395	112.613
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	6.141	4.483
Mutatie voorzieningen	<u>8.309</u>	<u>35.427</u>
	14.450	39.910
Verandering in vlopende middelen:		
Vorderingen	179.227	47.130
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	<u>-87.345</u>	<u>131.300</u>
	<u>91.882</u>	<u>178.430</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>375.727</u>	<u>330.953</u>
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
-	2.600	2.600
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.421	9.511
Belastingen	<u>-50.798</u>	<u>-23.291</u>
	<u>-44.377</u>	<u>-11.180</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>331.350</u>	<u>319.773</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen in materiële vaste activa	-16.507	-7.632
Mutaties overige financiële vaste activa	<u>6.500</u>	<u>-</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	<u>-10.007</u>	<u>-7.632</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Uitkering dividend	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>21.343</u>	<u>12.141</u>
Toelichting op de geldmiddelen		
Stand per 1 januari	130.296	118.155
Mutatie geldmiddelen	<u>21.343</u>	<u>12.141</u>
Stand per 31 december	<u>151.639</u>	<u>130.296</u>

2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder dossiernummer 34203908.

Activiteiten

De activiteiten van Voorzet Begeleiding B.V., statutair gevestigd te Haarlem en geregistreerd onder KvK nummer 34203908, bestaan voornamelijk uit:

- Het bieden van woon- en gezinsbegeleiding voor mensen met een stoornis in het autistisch spectrum.
- Het oprichten en verwerven van, het deelnemen in, het samenwerken, het besturen van, het financieren van andere ondernemingen, in welke rechtsvorm ook.
- Het verstrekken en aangaan van geldleningen, het beheren van en het beschikken over registergoederen en het stellen van zekerheden, ook voor schulden voor anderen.
- Het verrichten van alle verdere handelingen, die met het vorenstaande in de ruimste zin verband houden of daartoe bevordelijker kunnen zijn.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Mollerusweg 70 te Haarlem.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 50,2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 47,9 werknemers.

Verbonden partijen

Naast de maatschappijen die onder de financiële vaste activa zijn vermeld, zijn nog de volgende verbonden partijen verbonden met de zorginstelling:

- Moedermaatschappij: Voorzet B.V.
- Zustermaatschappij: Voorzet Arbeid B.V.
- Zustermaatschappij: Voorzet Behandeling B.V.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waadoor de herziening gevolgen heeft.

Bezoldiging van leden van de raad van toezicht van de zorginstelling

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht van de zorginstelling in het jaar 2020 is als volgt:

De heer A. Huijer	Raad van Toezicht	€ 0
De heer R.A. Bosschieter	Raad van Toezicht	€ 0
Mevrouw F. Harkamp	Raad van Toezicht	€ 0

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

De waardering van activa en passiva vindt 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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt ageschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Afschrijvingspercentages:

Inventaris	20 %
------------	------

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen alsmede de overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gemaaltesteerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

Vorderingen

De vorderingen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waardering van de vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de zorginstelling. Het betreft de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Voorzieningen

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren):

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden betreffen de schulden met een looptijd van korter dan één jaar. Deze worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

De bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. 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.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

De kosten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Pensioenen

Voorzet Begeleiding B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Voorzet Begeleiding B.V..

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Voorzet Begeleiding B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen. Boekwinsten echter alleen voor zover deze niet in mindering zijn gebracht op investeringen.

2.4 Toelichting op de jaarrekening

Financiële baten en lasten

De financiële baten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -kosten van uitgegeven en ontvangen leningen en tegoeden.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Materiële vaste activa		
Inventaris	<u>25.112</u>	<u>14.746</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere bedrijfs- middelen	Totaal 2020	Totaal 2019
		€	€
Aanschafwaarde	40.755	40.755	33.122
Cumulatieve afschrijvingen	-26.009	-26.009	-21.525
Boekwaarde per 1 januari	<u>14.746</u>	<u>14.746</u>	<u>11.597</u>
Investeringen	16.507	16.507	7.632
Afschrijvingen	-6.141	-6.141	-4.483
Mutaties 2020	<u>10.366</u>	<u>10.366</u>	<u>3.149</u>
Aanschafwaarde	57.262	57.262	40.754
Cumulatieve afschrijvingen	-32.150	-32.150	-26.008
Boekwaarde per 31 december	<u>25.112</u>	<u>25.112</u>	<u>14.746</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de materiële vaste activa verwijzen wij u naar de bijlagen.

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>58.500</u>	<u>65.000</u>

2.5 Toelichting op de balans

Overige vorderingen

Overige vordering lening Voorzet Behandeling B.V.

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
	<u>58.500</u>	<u>65.000</u>

Overige vorderingen

Stand per 1 januari

Mutatie boekjaar

Stand per 31 december

	2020 €	2019 €
	65.000	65.000
	-6.500	-
	<u>58.500</u>	<u>65.000</u>

Aflossing in 10 jaar. Het rentepercentage bedraagt 4% per jaar.

VLOTTENDE ACTIVA

Overige vorderingen

Handelsdebituren

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Overige vorderingen

Overlopende activa

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
	58.647	90.807
	102.024	254.279
	26.602	20.021
	340.786	335.950
	2.343	8.572
	<u>530.402</u>	<u>709.629</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Handelsdebitoren		
Debiteuren	<u>58.647</u>	<u>90.807</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant Voorzet Arbeid B.V.	95.964	122.673
Rekening-courant Voorzet B.V.	-	131.606
Rekening-courant Voorzet Behandeling B.V.	6.060	-
	<u>102.024</u>	<u>254.279</u>

	2020 €	2019 €
<i>Rekening-courant Voorzet Arbeid B.V.</i>		
Stand per 1 januari	122.673	12.079
Mutaties boekjaar	-28.874	109.260
	<u>93.799</u>	<u>121.339</u>
Rente 2%	2.165	1.334
Stand per 31 december	<u>95.964</u>	<u>122.673</u>

Rekening-courant Voorzet B.V.

Stand per 1 januari	131.606	370.935
Mutaties boekjaar	-131.606	-247.506
	<u>-</u>	<u>123.429</u>
Rente 2%	-	8.177
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>131.606</u>

Rekening-courant Voorzet Behandeling B.V.

Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	6.000	-
	<u>6.000</u>	<u>-</u>
Rente 2%	60	-
Stand per 31 december	<u>6.060</u>	<u>-</u>

2.5 Toelichting op de balans

	2020 €	2019 €
<i>Rekening courant Stichting Voorzet Behandeling</i>		
Stand per 1 januari	-	2.885
Mutaties boekjaar	-	-2.885
Stand per 31 december	-	-
	<hr/> <hr/> <hr/>	<hr/> <hr/> <hr/>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	26.602	20.021
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Overige vorderingen		
Nog te factureren omzet	317.998	333.208
Nog te ontvangen rente	-	2.600
Nog te ontvangen personeelskosten	22.788	142
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde autokosten	2.343	2.334
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	-	6.238
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Liquide middelen		
ABN-Amro rek.crt. NL68 ABNA 0494 5309 44	153.572	132.125
Kruisposten	-1.933	-1.829
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Eigen vermogen		
Kapitaal	18.000	18.000
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	177.330	252.312
	<u>195.330</u>	<u>270.312</u>

Kapitaal

Stand per 31 december	18.000	18.000
-----------------------	--------	--------

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,--, verdeeld in 90 aandelen van nominaal € 1.000,--. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 18.000,--.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld:

- 18 gewone aandelen (€ 1.000,--)

Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen

Het niet-collectief gefinancierd vrij vermogen is als volgt verdeeld:

	Stand per 01-01-2020 €	Resultaat- bestemming €	Uitgekeerd dividend €	Stand per 31-12-2020 €
Overige reserve	252.312	-	-300.000	-47.688
Reserve onverdeeld resultaat	<u>-</u>	225.018	<u>-</u>	225.018
	<u>252.312</u>	<u>225.018</u>	<u>-300.000</u>	<u>177.330</u>

2.5 Toelichting op de balans

VOORZIENINGEN

Overige voorzieningen

Het verloop van de voorzieningen wordt als volgt weergegeven:

	Stand per 01-01-2020 €	Dotatie €	Onttrekking €	Stand per 31-12-2020 €
Voorziening Persoonlijk Budget				
Levensfase	124.480	24.000	-15.691	132.789

KORTLOPENDE SCHULDEN

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige kortlopende schulden

Handelscrediteuren	132.311	243.594
Schulden aan groepsmaatschappijen	21.527	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	147.975	142.764
Overige schulden	121.114	114.974
Overlopende passiva	14.607	23.547
	437.534	524.879

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>132.311</u>	<u>243.594</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Voorzet B.V.	<u>21.527</u>	<u>-</u>
<i>Rekening-courant Voorzet B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Mutaties boekjaar	<u>23.123</u>	<u>-</u>
Rente 2%	23.123	-
Stand per 31 december	<u>-1.596</u>	<u>-</u>
	<u>21.527</u>	<u>-</u>
<i>Rekening courant Voorzet Behandeling B.V.</i>		
Stand per 1 januari	-	3.427
Mutaties boekjaar	-	-3.427
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	<u>147.975</u>	<u>142.764</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing laatste periode	<u>147.975</u>	<u>142.764</u>

2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020 €	31-12-2019 €
Overige schulden		
Reservering vakantiegeld	95.726	80.488
Reservering vakantiedagen	25.388	19.832
Netto lonen	-	14.654
	121.114	114.974
Overlopende passiva		
Nog te betalen personeelskosten	40	-
Nog te betalen administratiekosten	10.234	9.036
Nog te betalen verkoopkosten	2.384	4.511
Nog te betalen diversen	1.949	10.000
	14.607	23.547

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand aan de Mollerusweg te Haarlem en diverse overige locaties. De huurverplichting bedraagt 57.456 per jaar.

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Voorzet B.V. op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Voorzet Arbeid B.V. op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)		
Omzet begeleiding	695.039	333.302
Omzet ZIN	3.310.195	3.227.105
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	<u>4.005.234</u>	<u>3.560.407</u>
 Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	1.757.568	1.647.687
Eindejaarsuitkering	155.872	126.923
Vakantietoeslag	124.263	120.530
	<u>2.037.703</u>	<u>1.895.140</u>
Ontvangen uitkering ziekengeld	-56.893	-45.711
Ontvangen uitkering UWV	-16.544	-
Ontvangen transitievergoeding	-6.344	-
	<u>1.957.922</u>	<u>1.849.429</u>
 Gemiddeld aantal werknemers:		
Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 50,2 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 47,9 werknemers.		
 Sociale lasten		
Sociale lasten uitvoeringsinstanties	<u>374.543</u>	<u>332.894</u>
 Pensioenlasten		
Pensioen premie personeel	<u>144.167</u>	<u>140.976</u>

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2020 €	2019 €
Overige personeelskosten		
Reiskosten	140.263	173.462
Scholings- en opleidingskosten	5.424	2.980
Ziekengeldverzekering	120.963	83.909
Arbodienst	4.565	2.602
Overige personeelskosten	21.735	4.099
	<u>292.950</u>	<u>267.052</u>
Personnel niet in loondienst		
Doorbelaste loonkosten	<u>499.681</u>	<u>478.605</u>
Overige afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	<u>6.141</u>	<u>4.483</u>
Huisvestingskosten		
Huren Mollerusweg / Huren diverse lokaties	57.456	57.456
Overige kosten onderhoud en energie	184	174
	<u>57.640</u>	<u>57.630</u>

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2020 €	2019 €
Algemene kosten		
Accountantskosten en bedrijfsadviezen	8.901	10.785
Administratiekosten	5.170	5.470
Bankkosten	1.074	828
Kosten keurmerken	387	4.175
Doorbelaste autokosten	12.488	21.132
Autokosten lease	23.055	21.728
Telefoonkosten	26.426	23.167
Zakelijke verzekeringen	10.516	8.297
Doorbelaste kantoorkosten	91.617	101.062
Sponsoring	1.750	1.675
Eigen bijdrage privé-gebruik auto	-221	-1.051
Overige algemene kosten	39.424	42.698
Contributies, abonnementen, KvK	5.155	2.605
Overige verkoopkosten	5.663	9.180
Drukwerk	3.174	2.209
Kleine aanschaffingen inventaris	1.704	4.326
Betalingverschillen	-1	-3
Algemene kosten	144.636	23.406
Brandstofkosten auto's	4.617	7.469
Kantoorbenodigdheden	299	61
Opleidingskosten	8.652	3.837
	394.486	293.056
Dotaties voorzieningen		
Kosten voorziening PBL	8.309	23.669

2.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2020 €	2019 €
Financiële baten en lasten		
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten		
Interestbaten lening Voorzet Behandeling B.V.	<u>-</u>	<u>2.600</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten rekening courant Voorzet B.V.	1.596	8.177
Rentebaten onderhandse lening Voorzet Arbeid B.V.	2.165	1.334
Rentebaten rekening courant Voorzet Behandeling B.V.	<u>2.660</u>	<u>-</u>
	<u>6.421</u>	<u>9.511</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>50.798</u>	<u>23.291</u>

3. Overige gegevens

3.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de Algemene Vergadering van Aandeelhouders gehouden op 23 maart 2020.

3.2 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

Omtrent de bestemming van het resultaat is in artikel 23 van de statuten het volgende bepaald:

23.1 De winst bestaat uit alle opbrengsten, verminderd met alle kosten (daaronder begrepen belastingen, welke naar de winst worden geheven), met alle afschrijvingen en alle verdere voorzieningen en reserveringen als door de algemene vergadering van aandeelhouders al of niet op voorstel van de directie economisch en bedrijfstechnisch nodig worden geoordeld.

23.2 De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal, vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

Uitkering van winst geschiedt na vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

Op aandelen wordt geen winst ten behoeve van de vennootschap uitgekeerd.

23.3 Bij de berekening van de winstverdeling tellen de aandelen die de vennootschap in haar eigen kapitaal houdt niet mede, tenzij deze aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of daarvan met medewerking van de vennootschap certificaten zijn uitgegeven.

23.4 Er zal geen winstuitkering mogen plaatshebben zolang verliezen van vorige jaren, die niet uit enige reserve konden worden gedelgd, niet geheel zijn ingehaald.

23.5 Met inachtneming van het vorenstaande staat de winst geheel ter vrije beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders, die de bestemming daarvan zal vaststellen.

23.6 De vennootschap kan, indien de resultaten zulks toelaten, een interimdividend toekennen onder dezelfde bepalingen als hiervoor in dit artikel vermeld.

23.7 Dividenden worden veertien dagen na de vaststelling betaalbaar gesteld. Dividenden, waarover niet uiterlijk vijf jaar na de betaalbaarstelling is beschikt, vervallen ten bate van de vennootschap.

3.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in hoofdstuk 2.2.

3.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

3.5 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

De heer A. Huijer
Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw F. Harkamp
Raad van Toezicht

W.G.

De heer R.A. Bosschier
Raad van Toezicht

W.G.

De heer S.A. Beek
Bestuur

W.G.

Mevrouw C.A. Bakker
Bestuur

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Bestuur van Voorzet Begeleiding B.V.

Opdracht

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Voorzet Begeleiding B.V. te Haarlem beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen.

Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Voorzet Begeleiding B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de Regelgeving verslaggeving WTZi.

Arnhem, 31 maart 2021

Parallel Accountants & Adviseurs B.V.
namens deze,

R.L. Hageman AA