

**Jaarverslaggeving 2021
van Comfortzorg B.V.
te Makkinga**



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Resultaat	5
4	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	8
2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht 2021	11
4	Geconsolideerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	13
5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	17
6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2021	23
7	WNT verantwoording 2021	28
8	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	32
9	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	34
10	Algemene grondslagen voor de opstelling van de enkelvoudige jaarrekening	35
11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	36
12	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2021	42
13	Overige toelichting	47

BIJLAGEN

1	Verantwoording zorgbonus	
---	--------------------------	--

ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan het bestuur van
Comfortzorg B.V.
Burgemeester Kuperusplein 144
8442 CJ Heerenveen

Zwolle, 25 mei 2022

Kenmerk: 270800/KL/RE

AKSOS Accountants B.V.

Dr. van Lookeren
Campagneweg 1
8025 BX Zwolle

Postbus 1121
9701 BC Groningen

T (038) 452 42 80
F (038) 452 42 81
E info@aksos.nl
I www.aksos.nl

Geachte mevrouw Van den Broek,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de enkelvoudige balans met tellingen van € 337.525, de geconsolideerde balans met tellingen van € 892.415 en de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 5.056, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders en raad van commissarissen van Comfortzorg B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Comfortzorg B.V. te Makkinga over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze werkzaamheden 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 Comfortzorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgelijk Wetboek (BW).

Deze jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor onze conclusie

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'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Comfortzorg 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.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). 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.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

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 in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij functionarissen van de entiteit en het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening en het evalueren van de verkregen assurance-informatie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij beoordelingen is daarom ook 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 de van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de financiële overzichten te kunnen identificeren waar 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 verkrijgen van assurance-informatie dat de financiële overzichten overeenstemmen met of aansluiten op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door de bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening;
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Comfortzorg B.V. te Makkinga wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controle verklaring afgegeven.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het geconsolideerde resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 5.056 tegenover negatief € 202.002 over 2020. De geconsolideerde resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	6.044.526	100,0	4.832.288	100,0	1.212.238
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	2.314.607	38,3	2.123.373	43,9	191.234
Personeelskosten	3.346.306	55,4	2.608.312	54,0	737.994
Afschrijvingen	24.694	0,4	26.067	0,5	-1.373
Huisvestingskosten	80.057	1,3	63.812	1,3	16.245
Kantoorkosten	150.279	2,4	124.326	2,6	25.953
Autokosten	47.565	0,8	48.210	1,0	-645
Verkoopkosten	27.565	0,5	26.877	0,6	688
Algemene kosten	35.025	0,6	41.070	0,9	-6.045
	6.026.098	99,7	5.062.047	104,8	964.051
Bedrijfsresultaat	18.428	0,3	-229.759	-4,8	248.187
Financiële baten en lasten	-12.749	-0,2	-13.704	-0,3	955
Resultaat voor belastingen	5.679	0,1	-243.463	-5,1	249.142
Belastingen	-623	-	41.461	0,9	-42.084
Resultaat na belastingen	5.056	0,1	-202.002	-4,2	207.058

4 FISCALE POSITIE

4.1 Fiscale eenheid

Comfortzorg B.V. vormt tezamen met Nijewei B.V. en Comfortzorg Contract B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Nijewei B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Nijewei B.V. verrekend.

4.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	5.679
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	897
Investeringsaftrek	-2.423
	-1.526
Belastbaar bedrag 2021	4.153

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,
AKSOS Accountants B.V.
namens deze

drs. K. de Lange AA

GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (1)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	62.923		66.614	
Inventaris	33.384		45.733	
		96.307		112.347
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen/schulden uit				
hoofde van financieringsverschil (2)		-		611
Vorderingen (3)				
Handelsdebiteuren	619.494		619.784	
Overige vorderingen en overlopende activa	38.790		81.660	
		658.284		701.444
Liquide middelen (4)		137.824		153.646
		<u>892.415</u>		<u>968.048</u>

		31 december 2021	31 december 2020
		€	€
PASSIVA			
GROEPSVERMOGEN	(5)	-202.572	-207.628
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		322.581	288.553
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		153.565	154.696
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		75.059	106.434
Overige schulden en overlopende passiva		543.782	625.993
		1.094.987	1.175.676
		892.415	968.048

2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		6.044.526		4.832.288
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(8)	2.314.607		2.123.373	
Personeelskosten	(9)	3.346.306		2.608.312	
Afschrijvingen	(10)	24.694		26.067	
Overige bedrijfskosten	(11)	340.491		304.295	
			6.026.098		5.062.047
Bedrijfsresultaat			18.428		-229.759
Financiële baten en lasten	(12)		-12.749		-13.704
Resultaat voor belastingen			5.679		-243.463
Belastingen	(13)		-623		41.461
Resultaat na belastingen			5.056		-202.002

3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	18.428		-229.759	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	24.694		26.067	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vordering/schulden uit hoofde van financieringsverschil	611		-611	
Mutatie vorderingen	43.160		153.211	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-80.689		198.071	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		6.204		146.979
Betaalde interest	-12.749		-13.704	
Vennootschapsbelasting	-623		41.461	
		-13.372		27.757
Kasstroom uit operationele activiteiten		-7.168		174.736
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-8.654		-23.001	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		3	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.654		-22.998
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie wettelijke reserves	-		-62.842	
Mutatie overige reserves	-		62.842	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Financieringsactiviteiten		-		-
		-15.822		151.738

Samenstelling geldmiddelen

	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		153.646		1.908
Mutatie liquide middelen		-15.822		151.738
Geldmiddelen per 31 december		<u>137.824</u>		<u>153.646</u>

4 GECONSOLIDEERDE GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Comfortzorg B.V., statutair gevestigd te Makkinga, bestaan uit het landelijk leveren van zorg en -diensten op het gebied van verzorging, verpleging, hulpmiddelen, oppas voor chronisch zieke kinderen, huishoudelijke hulp, zowel thuis als op vakantie, aanbieden van kinderopas aan huis en aanbieden van zorgarrangementen voor vakantie waaronder verhuren van huisjes in combinatie met zorg en hulpmiddelen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Comfortzorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Burgemeester Kuperusplein 144 te Heerenveen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 01146184.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de onderneming zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Op de rechtspersoon is van toepassing het jaarrekeningregime voor kleine rechtspersonen als bedoeld in artikel 2: 396 BW.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen zoals opgenomen in Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving en is tevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld zijn de activa en de passiva opgenomen tegen de nominale waarde.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

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.

Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringsverschil

De vorderingen en/of schulden uit hoofd van het financieringsverschil bestaan uit het verschil tussen het wettelijk budget aanvaardbare kosten en de gedeclareerde en ontvangen voorschoten in het boekjaar.

Projectopbrengsten en projectkosten uit hoofde van de onderhanden projecten worden als opbrengsten en kosten verwerkt in de winst-en-verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties op balansdatum. De mate waarin de prestaties zijn verricht is bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten/inspectie van het uitgevoerde deel van het project/de voltooiing van een fysiek onderscheidbaar projectonderdeel.

Onderhanden projecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden projecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de post netto-omzet/wijziging in onderhanden projecten zolang het project nog niet is voltooid. Projectkosten zijn verwerkt in de kosten van grond- en hulpstoffen en in de kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten.

Vorderingen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

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

Opbrengstverantwoording

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.

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten omvatten de kosten die door derden in rekening zijn gebracht in het kader van de uitbesteding of ondersteuning van de werkzaamheden. Deze kosten bestaan uit de inkoopprijs en eventuele bijkomende kosten.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Belastingen

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

Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Comfortzorg B.V. wordt toegerekend.

5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	103.369	96.090	199.459
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.755	-50.357	-87.112
	<u>66.614</u>	<u>45.733</u>	<u>112.347</u>
<i>Mutaties</i>			
Investeringsen	7.358	1.296	8.654
Desinvesteringsen	-	-28.491	-28.491
Afschrijving desinvesteringsen	-	28.491	28.491
Afschrijvingen	-11.049	-13.645	-24.694
	<u>-3.691</u>	<u>-12.349</u>	<u>-16.040</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	110.727	68.895	179.622
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-47.804	-35.511	-83.315
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>62.923</u>	<u>33.384</u>	<u>96.307</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

VLOTTENDE ACTIVA

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
2. Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringsverschil		
Vorderingen/schulden uit hoofde van financieringsverschil	-	611

Vordering/schulden uit hoofde van financieringsverschil

Vordering uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

Financieringsverschil boekjaar	-	611
--------------------------------	---	-----

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Verslagjaar 2021: a

Verslagjaar 2020: c

Verslagjaar 2019: c

Verslagjaar 2018: c

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

3. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Debiteuren	619.924	620.214
Voorziening dubieuze debiteuren	-430	-430
	619.494	619.784

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	10.863	10.593
Vooruitbetaalde bedragen	11.263	42.862
Nog te ontvangen bedragen	14.704	26.559
Borg huur	1.960	1.646
	<u>38.790</u>	<u>81.660</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	20.827	148.654
Banken	116.997	4.992
	<u>137.824</u>	<u>153.646</u>

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabo bank, tot een bedrag van € 300.000.

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Voor een toelichting op het groepsvermogen verwijzen wij u naar de toelichting op het eigen vermogen van de enkelvoudige balans op pagina 39 van dit rapport.

6. Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	322.581	288.553
	<u>322.581</u>	<u>288.553</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Nijewei B.V.	153.565	154.696
	<u>153.565</u>	<u>154.696</u>
	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Nijewei B.V.</i>		
Stand per 1 januari	154.696	218.523
Mutaties lopend boekjaar, per saldo	-6.300	-28.494
	<u>148.396</u>	<u>190.029</u>
Rente	4.546	6.128
Vennootschapsbelasting	623	-41.461
Stand per 31 december	<u>153.565</u>	<u>154.696</u>

Over het gemiddeld saldo wordt 3,0% rente berekend (2020: 3,0%).

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	66.378	99.338
Bedrijfsvereniging	557	-
Pensioenen	8.124	7.096
	<u>75.059</u>	<u>106.434</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld	86.544	65.017
Reservering vakantiedagen	91.555	62.693
Accountantskosten	1.788	2.457
Nettoloon	134.319	124.008
Ontvangen voorschotten	-	2.615
Reservering 13e maand	15.780	11.268
Vooruitgefactureerde bedragen	119.249	118.611
Nog te betalen bedragen	46.996	212.248
Subsidie bonus	42.145	26.576
Personeelsvereniging	4.525	-
Overige overlopende passiva	881	500
	<u>543.782</u>	<u>625.993</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap staat aan het hoofd van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 102.664. Hiervan vervalt na 1 jaar € 37.885 en na 5 jaar € -.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimten (€ 45.420 per jaar).

6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
7. Netto-omzet		
Opbrengsten ZVW	1.454.360	664.989
Opbrengsten WLZ	456.424	243.933
	<u>1.910.784</u>	<u>908.922</u>
Opbrengsten WMO	643.304	749.040
Opbrengsten jeugdwet	2.974.954	2.676.423
Opbrengsten vakantie zorg	310.614	328.139
Opbrengsten PGB	70.039	119.684
Overige opbrengsten	134.831	50.080
	<u>4.133.742</u>	<u>3.923.366</u>
	<u>6.044.526</u>	<u>4.832.288</u>
8. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten projecten	<u>2.314.607</u>	<u>2.123.373</u>
<i>Kosten projecten</i>		
Kosten ZVW	239.606	-
Kosten WLZ	9.619	7.878
Kosten WMO	172.373	134.868
Kosten jeugdwet	1.866.011	1.942.957
Kosten vakantie zorg	26.998	36.712
Kosten PGB	-	958
	<u>2.314.607</u>	<u>2.123.373</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.952.829	1.600.800
Sociale lasten	358.049	354.018
Pensioenlasten	178.377	137.181
Personeel niet in loondienst	574.739	252.236
Overige personeelskosten	282.312	264.077
	<u>3.346.306</u>	<u>2.608.312</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	1.970.098	1.654.292
Vakantiegeld	152.141	117.711
Mutatie vakantiedagenverplichting	28.862	19.016
Bonus zorgprofessionals COVID-19	33.854	77.000
	2.184.955	1.868.019
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-185.227	-133.846
Ontvangen subsidies	-46.899	-133.373
	1.952.829	1.600.800
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	345.245	306.444
Eindheffing overschrijding forfaitaire werkkostenregeling	12.804	47.574
	358.049	354.018
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	178.377	137.181
<i>Personeel niet in loondienst</i>		
Managementvergoeding	126.000	126.000
Inhuur medewerkers	448.739	126.236
	574.739	252.236
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	122.240	125.200
Kilometervergoedingen	-	26
Onkostenvergoedingen	16.482	9.448
Onbelaste vergoedingen WKR	1.328	1.009
Kantinekosten	2.573	2.695
Opleidingskosten	30.025	24.878
Ziekengeldverzekering	71.758	58.043
Kosten salarisadministratie	13.648	17.291
Overige personeelskosten	24.258	25.487
	282.312	264.077

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 46 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 44).

	2021	2020
	€	€
10. Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	24.694	26.067
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.049	10.337
Inventaris	13.645	15.730
	24.694	26.067
11. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	80.057	63.812
Kantoorkosten	150.279	124.326
Autokosten	47.565	48.210
Verkoopkosten	27.565	26.877
Algemene kosten	35.025	41.070
	340.491	304.295
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	71.467	58.051
Belastingen en zakelijke lasten	1.316	351
Schoonmaakkosten	7.079	-
Overige huisvestingskosten	195	5.410
	80.057	63.812
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	10.655	10.314
Drukwerk	1.502	2.759
Lease kantoorapparatuur	986	754
Automatiseringskosten	92.295	59.224
Telefoon	19.546	20.942
Porti	3.620	3.326
Contributies en abonnementen	8.950	12.282
Kleine aanschaffingen	5.795	9.728
Kosten zorgcentrale	6.781	4.824
Overige kantoorkosten	149	173
	150.279	124.326

	2021	2020
	€	€
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	185	1.428
Leasekosten	42.378	42.986
Boetes	-	12
Parkeerkosten	1.341	1.293
Huur parkeerplaats	1.254	954
Overige autokosten	2.407	1.537
	<u>47.565</u>	<u>48.210</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	25.935	24.575
Representatiekosten	812	614
Betalingskortingen	-	-15
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	393
Oninbare debiteuren	-	95
Overige verkoopkosten	818	1.215
	<u>27.565</u>	<u>26.877</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	12.819	8.755
Administratiekosten	809	9.549
Advieskosten	5.204	10.000
Verzekeringen	12.707	11.820
Overige algemene kosten	3.486	946
	<u>35.025</u>	<u>41.070</u>

	2021	2020
	€	€
12. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.749	-13.704
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	8.203	7.576
Rente rekening-courant Nijewei B.V.	4.546	6.128
	12.749	13.704
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-623	41.461

7 WNT VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op Nijewei B.V.. Het voor Nijewei B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 volgens klasse II sector zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	J.T. van den Broek
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking? ⁸	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>126.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹	141.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	126.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	J.T. van den Broek
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	126.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>126.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000
Bezoldiging	126.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	F. Oostlander	L. Kleefstra-Jansen	S. Volberda
Functiegegevens	Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.000	4.000	8.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.100	21.150	14.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.000	4.000	4.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	R.J.A.A. Mutsaers MBA	F. Oostlander	L. Kleefstra-Jansen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Voorzitter/lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 27/05	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.667	3.479	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.189	13.500	17.520

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021

8 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa (14)				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	62.923		66.614	
Inventaris	33.384		45.733	
		96.307		112.347
Financiële vaste activa (15)				
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		69.925		68.823
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen (16)				
Handelsdebiteuren	90.552		62.492	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	31.987		324.908	
Overige vorderingen en overlopende activa	27.927		71.067	
		150.466		458.467
Liquide middelen (17)		20.827		148.654
		<u>337.525</u>		<u>788.291</u>

[illegible]

9 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet			540.178		4.702.255
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(20)	523.977		2.123.373	
Personeelskosten	(21)	-		2.519.012	
Afschrijvingen	(22)	-		26.067	
Overige bedrijfskosten	(23)	5.000		263.897	
			528.977		4.932.349
Bedrijfsresultaat			11.201		-230.094
Financiële baten en lasten	(24)		-6.977		1.470
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			4.224		-228.624
Belastingen	(25)		-270		38.641
Resultaat deelnemingen	(26)		1.102		-12.019
Resultaat na belastingen			5.056		-202.002

10 ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE ENKELVOUDIGE JAARREKENING

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Comfortzorg B.V.

11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

14. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Inventaris	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	103.369	96.090	199.459
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-36.755	-50.357	-87.112
	<u>66.614</u>	<u>45.733</u>	<u>112.347</u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	7.358	1.296	8.654
Desinvesterings	-	-28.491	-28.491
Afschrijving desinvesterings	-	28.491	28.491
Afschrijvingen	-11.049	-13.645	-24.694
	<u>-3.691</u>	<u>-12.349</u>	<u>-16.040</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Aanschaffingswaarde	110.727	68.895	179.622
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-47.804	-35.511	-83.315
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>62.923</u>	<u>33.384</u>	<u>96.307</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
			%
Bedrijfsgebouwen en -terreinen			10
Inventaris			20

15. Financiële vaste activa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		
Comfortzorg Contract B.V.	69.925	68.823
	2021	2020
	€	€
<i>Comfortzorg Contract B.V.</i>		
Stand per 1 januari	68.823	80.842
Aandeel in het resultaat	1.102	-12.019
Stand per 31 december	69.925	68.823

Betreft een 100% deelneming in Comfortzorg Contract B.V., statutair gevestigd te Heerenveen.

VLOTTENDE ACTIVA

16. Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	90.982	62.922
Voorziening dubieuze debiteuren	-430	-430
	90.552	62.492

Voor eventuele oninbaarheid is een voorziening getroffen.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Comfortzorg Contract B.V.	31.987	324.908
---------------------------	--------	---------

Comfortzorg Contract B.V.

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	324.908	677.691
Mutaties lopend boekjaar, per saldo	-298.543	-364.821
	26.365	312.870
Rente	5.269	14.858
Vennootschapsbelasting	353	-2.820
Stand per 31 december	31.987	324.908

Over het gemiddeld saldo wordt 3,0% rente berekend (2020: 3,0%).

Overige vorderingen en overlopende activa

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	11.263	42.862
Nog te ontvangen bedragen	14.704	26.559
Borg huur	1.960	1.646
	27.927	71.067

17. Liquide middelen

Rabobank	20.827	148.654
----------	--------	---------

Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabo bank, tot een bedrag van € 100.000.

PASSIVA

18. Eigen vermogen

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
1.800 gewone aandelen nominaal € 10,00	18.000	18.000
	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-225.628	-86.468
Resultaatbestemming boekjaar	5.056	-202.002
Mutatie wettelijke reserves	-	62.842
Stand per 31 december	-220.572	-225.628

19. Kortlopende schulden

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	322.581	288.553
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Nijewei B.V.	153.565	154.696

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Nijewei B.V.</i>		
Stand per 1 januari	154.696	218.523
Mutaties lopend boekjaar, per saldo	-6.300	-28.494
	148.396	190.029
Rente	4.546	6.128
Vennootschapsbelasting	623	-41.461
Stand per 31 december	153.565	154.696

Over het gemiddeld saldo wordt 3,0% rente berekend (2020: 3,0%).

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	-	99.338
Pensioenen	-	7.096
	-	106.434

Overige schulden en overlopende passiva

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	-	65.017
Reservering vakantiedagen	-	62.693
Accountantskosten	1.788	2.457
Nettoloon	-	124.008
Ontvangen voorschotten	-	2.615
Reservering 13e maand	-	11.268
Nog te betalen bedragen	34.706	151.102
Subsidie bonus	26.576	26.576
Overige overlopende passiva	881	500
	<u>63.951</u>	<u>446.236</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

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

Rechtszaak

Er is een claim gebaseerd op een hoger beroep d.d. 10 juni 2014 (zaaknummer 200.113.618-01) op Stichting Thuiszorg Het Friese Land waarop schadestaatprocedure is gestart.

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane leaseovereenkomsten bedragen in totaal € 64.779. Hiervan vervalt na 1 jaar € 30.365 en na 5 jaar € -.

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door tot de groep behorende vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimten (€ 55.440 per jaar).

12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
20. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten projecten	523.977	2.123.373
<i>Kosten projecten</i>		
Kosten WLZ	-	7.878
Kosten WMO	-	134.868
Kosten jeugdwet	72.940	1.942.957
Kosten vakantiezorg	-	36.712
Kosten PGB	-	958
Doorbelaste kosten	451.037	-
	<u>523.977</u>	<u>2.123.373</u>
21. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	-	1.600.800
Sociale lasten	-	354.018
Pensioenlasten	-	137.181
Personeel niet in loondienst	-	172.236
Overige personeelskosten	-	254.777
	<u>-</u>	<u>2.519.012</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	-	1.654.292
Vakantiegeld	-	117.711
Mutatie vakantiedagenverplichting	-	19.016
Bonus zorgprofessionals COVID-19	-	77.000
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-	-133.846
Ontvangen subsidies	-	-133.373
	<u>-</u>	<u>1.600.800</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Sociale lasten	-	306.444
Eindheffing overschrijding forfaitaire werkkostenregeling	-	47.574
	<u>-</u>	<u>354.018</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	-	137.181
	<u>-</u>	<u>137.181</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Personeel niet in loondienst</i>		
Managementvergoeding	-	126.000
Inhuur medewerkers	-	126.236
Doorbelaste managementvergoeding	-	-80.000
	-	172.236
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	-	125.200
Kilometervergoedingen	-	26
Onkostenvergoedingen	-	148
Onbelaste vergoedingen WKR	-	1.009
Kantinekosten	-	2.695
Opleidingskosten	-	24.878
Ziekengeldverzekering	-	58.043
Kosten salarisadministratie	-	17.291
Overige personeelskosten	-	25.487
	-	254.777

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.

22. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	-	26.067
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	11.049	10.337
Inventaris	13.645	15.730
Doorbelaste afschrijvingen	-24.694	-
	-	26.067

	2021	2020
	€	€
23. Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	-	63.812
Kantoorkosten	-	124.326
Autokosten	-	48.210
Verkoopkosten	-	26.877
Algemene kosten	5.000	672
	<u>5.000</u>	<u>263.897</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	71.467	58.051
Belastingen en zakelijke lasten	1.316	351
Schoonmaakkosten	7.079	-
Overige huisvestingskosten	195	5.410
Doorbelaaste huisvestingskosten	-80.057	-
	<u>-</u>	<u>63.812</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbenodigdheden	-	10.314
Drukwerk	-	2.759
Lease kantoorapparatuur	-	754
Automatiseringskosten	-	59.224
Telefoon	-	20.942
Porti	-	3.326
Contributies en abonnementen	-	12.282
Kleine aanschaffingen	-	9.728
Kosten zorgcentrale	-	4.824
Overige kantoorkosten	-	173
	<u>-</u>	<u>124.326</u>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	185	1.428
Leasekosten	42.378	42.986
Boetes	101	12
Parkeerkosten	1.341	1.293
Huur parkeerplaats	1.254	954
Overige autokosten	2.407	1.537
Doorbelaaste autokosten	-47.666	-
	<u>-</u>	<u>48.210</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	24.575
Representatiekosten	-	614
Betalingskortingen	-	-15
Mutatie voorziening dubieuze debiteuren	-	393
Oninbare debiteuren	-	95
Overige verkoopkosten	-	1.215
	-	26.877
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	5.000	8.755
Administratiekosten	-	9.549
Advieskosten	-	10.000
Verzekeringen	-	11.182
Overige algemene kosten	-	1.186
Doorbelaste algemene kosten	-	-40.000
	5.000	672

	2021	2020
	€	€
24. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.269	14.858
Rentelasten en soortgelijke kosten	-12.246	-13.388
	<u>-6.977</u>	<u>1.470</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente rekening-courant Comfortzorg Contract B.V.	<u>5.269</u>	<u>14.858</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en kosten banken	7.700	7.260
Rente rekening-courant Nijewei B.V.	4.546	6.128
	<u>12.246</u>	<u>13.388</u>
25. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-270</u>	<u>38.641</u>
26. Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat Comfortzorg Contract B.V.	<u>1.102</u>	<u>-12.019</u>

13 OVERIGE TOELICHTING

Ondertekening van de jaarrekening

Heerenveen, 25 mei 2022

Directie voor akkoord

J.T. van den Broek

Raad van commissarissen voor akkoord

S. Volberda

Mr. F. Oostlander

L. Kleefstra-Jansen

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	83	€ 149.400,00	1	€ 1.750,00	84	€ 151.150,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	76	€ 76.000,00			76	€ 76.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max.€ 800 per zorgprofessional)		€ 47.574,00				€ 47.574,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max.€ 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 47.574,00		€ 0,00		€ 47.574,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 25.826,00		€ 1.750,00		€ 27.576,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	85	€ 58.860,80	5	€ 3.366,20	90	€ 62.227,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	84	€ 32.315,64			84	€ 32.315,64
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			4	€ 1.538,84	4	€ 1.538,84
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max.€ 307,77 per zorgprofessional)		€ 12.804,00				€ 12.804,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max.€ 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 12.804,00		€ 0,00		€ 12.804,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 13.741,16		€ 1.827,36		€ 15.568,52
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		