

ChiqCare Woonzorg B.V.
T.a.v. de heer D. Schoonderbeek
Birkstraat 134
3768 HM Soest

Nieuwegein, 27 mei 2022
Ref.: 290810/B22.0141/197512/JtR/JvZ

Betreft: **beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

Geachte heer Schoonderbeek,

Onze conclusie

Wij hebben de door ons gewaarmerkte jaarrekening van ChiqCare Woonzorg B.V. te Soest over 2021 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 ChiqCare Woonzorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen.

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

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 ChiqCare Woonzorg 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.

Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring

De jaarrekening is opgesteld voor Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport met als doel ChiqCare Woonzorg B.V. in staat te stellen te voldoen aan haar verplichtingen inzake het aanleveren van de Jaarverantwoording Zorginstellingen. Hierdoor is de jaarrekening 2021 mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze beoordelingsverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor ChiqCare Woonzorg B.V. en Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en volgens de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen. 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 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.

Nieuwegein, 27 mei 2022

BZB Accountancy & Advies B.V.

Paraaf voor waarmerking:

W.g. Drs. J. ter Reehorst RA

ChiqCare Woonzorg B.V.
Soest
inzake de jaarrekening 2021

Inhoudsopgave

Pagina

A Financieel verslag

1	Balans per 31 december 2021	2
2	Winst- en verliesrekening over 2021	4
3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
6	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021	19

B Jaarrekening

8	Overige toelichtingen	23
---	-----------------------	----

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa				
Inventaris		29.717		9.616
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	13.834		23.670	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	176.584		75.694	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.421		0	
Overige vorderingen	1.215		14.474	
Overlopende activa	51.941		97.306	
		246.995		211.144
Liquide middelen		166.465		119.359
		443.177		340.119

PASSIVA

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
EIGEN VERMOGEN				
Geplaatst kapitaal	149.688		100	
Agio	0		170.000	
Overige reserves	153.006		36.927	
		302.694		207.027
KORTLOPENDE SCHULDEN				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.698		27.633	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	68.109		69.220	
Overlopende passiva	59.676		36.239	
		140.483		133.092
TOTAAL	443.177		340.119	

2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet	2.019.246		1.742.858	
Subsidies	24.597		24.945	
Inkoopwaarde van de omzet	-548.311		-531.927	
	1.495.532		1.235.876	
Overige bedrijfsopbrengsten	88.778		121.032	
Brutomarge		1.584.310		1.356.908
Personeelskosten	1.188.400		1.049.163	
Afschrijvingen	7.239		10.156	
Huisvestingskosten	27.559		23.893	
Kantoorkosten	74.580		56.726	
Autokosten	68.419		94.486	
Verkoopkosten	6.257		11.389	
Algemene kosten	56.260		57.029	
Exploitatiekosten winkel	17.723		0	
		-1.446.437		-1.302.842
Bedrijfsresultaat		137.873		54.066
Financiële baten en lasten		-2.291		-2.316
Resultaat voor belastingen		135.582		51.750
Vennootschapsbelasting		-19.503		-9.863
Resultaat na belastingen		116.079		41.887

3 Kasstroomoverzicht over 2021

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		137.873
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	7.239	
Toename vorderingen	-35.851	
Toename kortlopende schulden (exclusief bankkrediet)	7.391	
Mutatie aandelenkapitaal	149.588	
Mutatie agio	-170.000	
		-41.633
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		96.240
Betaalde interest	-2.291	
Betaalde vennootschapsbelasting	-19.503	
		-21.794
		74.446
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa		-27.340
Toename liquide middelen		47.106

4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De vennootschap heeft ten doel het (doen) verwerven-, beheren- en verhuren van registergoederen ten behoeve van huisvesting van particulieren die zorg en/of begeleiding behoeven, al dan niet verzekerd op grond van de Zorgverzekeringswet en/of de Algemene Wet Bijzondere Ziektekosten (AWBZ), alsmede het bieden en verlenen van zorg aan deze particulieren.

Groepsverhoudingen

ChiqCare Woonzorg B.V. maakt deel uit van een groep waarvan Birrik B.V. aan het hoofd staat.

Inschrijving Kamer van Koophandel en vestigingsadres

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 58795308, het vestigingsadres is Birkstraat 134 te Soest.

Verslaggevingsperiode

De jaarrekening heeft betrekking op boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Verbonden partijen

Aan de vennootschap zijn de volgende partijen verbonden:

- Birrik B.V. (Birkstraat 134 te Soest, activiteit holding, laatst vastgestelde jaarrekening is 2020, Eigen vermogen € 485.206, resultaat € 157.062)
- Negentienveertien B.V. (Birkstraat 134 te Soest, activiteit is beheer van onroerend goed, laatst vastgestelde jaarrekening is 2020, Eigen vermogen € 357.901, resultaat € 115.685)
- Diverze B.V. (Arnhemseweg 6 te Amersfoort, activiteit is uitzendbureau, laatst vastgestelde jaarrekening is 2020, Eigen vermogen € 331.447, resultaat € 185.015)
- Diverze Holding B.V. (F. van Blankenheimstraat 4 te Amersfoort, activiteit is holding, laatst vastgestelde jaarrekening is 2020, Eigen vermogen € 1.446.480, resultaat € 308.389, zeggenschap 50%)
- Togu Holding B.V. (F. van Blankenheimstraat 2 te Amersfoort, activiteit is holding, laatst vastgestelde jaarrekening is 2019, Eigen vermogen € 1.233.978 (zeggenschap 50%)

ChiqCare Woonzorg B.V. is transacties met verbonden partijen aangegaan die onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden:

- huur woonzorgcomplex, kantoor en winkelpand.
- onderhoudswerkzaamheden.

Vergelijk met voorgaande boekjaar

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzicht van voorgaand boekjaar.

Continuïteitsveronderstelling

De veronderstelling van continuïteit, genoemd in artikel 384 BW.

De onderneming wordt going concern gewaardeerd en er worden geen extra toelichting in de jaarrekening gegeven

Waarderingsgrondslagen voor de balans

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 Zorginstellingen vanwege de regeling verslaggeving WTZi.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van ChiqCare Woonzorg B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt 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 betreffende jaarrekeningposten.

Operational 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.

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van de geaccumuleerde afschrijvingen. De afschrijvingen zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur en worden lineair berekend.

WAARDERINGSGRONDSLAGEN VOOR DE BALANS

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van ChiqCare Woonzorg B.V.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Vorderingen

De vorderingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebracht vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Aandelenkapitaal, Agio en Algemene reserve.

Agio

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling.

Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

Algemene en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan een jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de in het verslagjaar aan derden in rekening gebrachte bedragen voor geleverde goederen, exclusief omzetbelasting.

Onder opbrengsten Wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk Wmo-prestaties.

Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit huuropbrengsten gedeclareerd aan cliënten.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

ChiqCare Woonzorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 ChiqCare Woonzorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ChiqCare Woonzorg 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. ChiqCare Woonzorg B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. ChiqCare Woonzorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Bedrijfskosten

De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen van waardering en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben. Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de materiële vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijzen op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen op materiële vaste activa.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten en zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïvesteerde bedrag.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat vóór belastingen naar het geldende tarief, waarbij rekening wordt gehouden met fiscale faciliteiten.

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.

5 Toelichting op de balans per 31 december 2021

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
<u>Boekwaarde per 1 januari</u>	€
Aanschaffingswaarde	64.941
Cumulatieve afschrijving	-55.325
	<u>9.616</u>
 <u>Mutaties</u>	
Investerings	27.340
Afschrijvingen	-7.239
	<u>20.101</u>
 <u>Boekwaarde per 31 december</u>	
Aanschaffingswaarde	92.281
Cumulatieve afschrijving	-62.564
	<u>29.717</u>

Afschrijving

Actief	Afschrijvings- percentage
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31 december 2021	31 december 2020
Handelsdebiteuren	€	€
Debiteuren	<u>13.834</u>	<u>23.670</u>

	31 december 2021	31 december 2020
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	€	€
Vorderingen financieringstekort	176.584	75.694
	<u>176.584</u>	<u>75.694</u>
	2021	2020
<u>Vorderingen financieringstekort</u>	€	€
Stand per 1 januari	75.694	0
Financieringsverschil boekjaar	176.584	75.694
	<u>252.278</u>	<u>75.694</u>
Ontvangsten	-75.694	0
Stand per 31 december	<u>176.584</u>	<u>75.694</u>
Status 2021: a = interne berekening.		
Status 2020: c = definitief vastgesteld NZa.		
Van dit bedrag is op 16 maart 2022 reeds € 135.096 ontvangen.		
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	1.362.521	411.126
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-1.185.937	-335.432
	<u>176.584</u>	<u>75.694</u>
	<u>176.584</u>	<u>75.694</u>
	31 december 2021	31 december 2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€	€
Omzetbelasting	3.421	0
	<u>3.421</u>	<u>0</u>
Overige vorderingen		
Latente vennootschapsbelasting	0	12.539
Betaalde waarborgsommen	1.215	1.935
	<u>1.215</u>	<u>14.474</u>
	<u>1.215</u>	<u>14.474</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	43.482	92.085
Vooruitbetaalde kosten	6.353	4.416
Overige overlopende activa	2.106	805
	<u>51.941</u>	<u>97.306</u>
	<u>51.941</u>	<u>97.306</u>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Liquide middelen		
Kas	411	66
Rabobank 0118.2826.38	165.114	118.864
Rabobank 0306.4389.25	889	378
Rabobank 3496.5716.83	51	51
	<u>166.465</u>	<u>119.359</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
EIGEN VERMOGEN		
Geplaatst kapitaal	149.688	100
Agio	0	170.000
Overige reserves	153.006	36.927
	<u>302.694</u>	<u>207.027</u>

Op 25 mei 2021 is bij notariële akte kapitaal gestort ad € 170.000 door omzetting van de agio. De aandeelhouders hebben besloten het aandelenkapitaal de komende jaren af te stempelen indien de continuïteit van ChiqCare Woonzorg B.V. gewaarborgd blijft.

Op 25 mei 2021 heeft de eerste afstempeling plaatsgevonden, waarbij de nominale waarde per aandeel is verlaagd van € 1 naar € 0,88 per aandeel

	2021	2020
	€	€
Agio		
Stand per 1 januari	170.000	170.000
Dotatie	0	0
	<u>170.000</u>	<u>170.000</u>
Onttrekking	-170.000	0
Stand per 31 december	<u>0</u>	<u>170.000</u>

Verdeling aandelenkapitaal

Het geplaatste aandelenkapitaal is 100% in bezit bij Birrik B.V.

Overige reserves

Het voorstel winstbestemming is reeds in de balans ultimo 2021 verwerkt.

Stand per 1 januari	36.927	-4.960
Bij: uit resultaatbestemming	116.079	41.887
Stand per 31 december	<u>153.006</u>	<u>36.927</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>12.698</u>	<u>27.633</u>

	31 december 2021	31 december 2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	62.003	67.257
Vennootschapsbelasting	6.964	0
Pensioenen	-858	1.963
	<u>68.109</u>	<u>69.220</u>
	<u><u>68.109</u></u>	<u><u>69.220</u></u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld en - dagen	50.575	27.937
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	5.000	5.000
Overige overlopende passiva	4.101	3.302
	<u>59.676</u>	<u>36.239</u>
	<u><u>59.676</u></u>	<u><u>36.239</u></u>

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

VOORWAARDELIJKE VERPLICHTINGEN

Hoofdelijke aansprakelijkheid en gestelde zekerheden

De vennootschap is mede- hoofdelijk aansprakelijk voor de financiering bij de Rabobank betreffende de aangegane geldleningen in 2017 groot € 760.000 en een krediet groot € 100.000.

De volgende aanvullende zekerheden zijn hiervoor afgegeven:

- Gevestigde hypotheek van € 800.000 als 1e op grond en bedrijfspand, adres: Kloetingseweg 40, 4462 BA Goes.
- Gevestigd pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige rechten / vorderingen al dan niet voortvloeiende uit huidige en toekomstige rechtsverhoudingen uit hoofde van het bedrijf of beroep van ChiqCare WoonZorg B.V., Birrik B.V., NegentienVeertien B.V. en Stabul B.V., met alle aan deze rechten / vorderingen verbonden rechten en zekerheden terzake van die vorderingen, de rechten uit verzekeringsovereenkomsten.
- Gevestigd pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige vorderingen op ChiqCare WoonZorg B.V. uit hoofde van huurovereenkomst inzake object aan Kloetingseweg 40 te Goes, en eventueel aan deze vorderingen verbonden rechten en zekerheden.
- Gevestigd pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige inventaris van ChiqCare WoonZorg B.V., Birrik B.V., NegentienVeertien B.V. en Stabul B.V.
- De potentiële verplichting uit hoofde van de kredietovereenkomst bedraagt per 31 december 2021 € 564.500 excl. rente en kosten.

Leaseverplichtingen

Door de vennootschap zijn huur en operational leaseverplichtingen t.b.v. vervoermiddelen aangegaan. De operational leaseverplichtingen voor volgend boekjaar bedragen € 39.619 (2021 € 47.125).

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van kantoorruimte aan de Birkstraat 134 te Soest ad. € 18.000 per jaar.

Huurverplichtingen woningen cliënten

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van woningen voor cliënten voor een totaal jaarbedrag van € 337.161 in 2022 (2021 € 336.625).

Kredietfaciliteit

Het maximale krediet bij de Rabobank bedraagt € 100.000.

6 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten Wlz	1.362.521	411.126
Opbrengsten Wmo	479.628	915.174
Overige zorgprestaties	177.015	416.558
Omzet winkel	82	0
	<u>2.019.246</u>	<u>1.742.858</u>
Subsidies		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	13.511	2.041
Subsidieregeling Bonus Zorgprofessionals COVID-19	7.309	21.000
Subsidie Wet Tegemoetkoming Loondomein (Wtl)	3.777	1.904
	<u>24.597</u>	<u>24.945</u>
Inkoopwaarde van de omzet		
Huisvestingskosten	442.145	456.690
Directe kosten cliënten	106.166	75.237
	<u>548.311</u>	<u>531.927</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>88.778</u>	<u>121.032</u>
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	921.694	805.148
Sociale lasten	155.466	151.292
Pensioenlasten	74.402	62.807
Overige personeelskosten	36.838	29.916
	<u>1.188.400</u>	<u>1.049.163</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	898.473	814.355
Inhuur personeel	25.028	0
Mutatie vakantiegeldverplichting	22.638	3.046
Uitbetaling bonus Zorgprofessionals COVID-19	7.309	21.000
	<u>953.448</u>	<u>838.401</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	<u>-31.754</u>	<u>-33.253</u>
	<u>921.694</u>	<u>805.148</u>

Wet Normering Topinkomens (WNT)

Conform artikel 1.3 lid sub d is de wet van toepassing op ChiqCare Woonzorg B.V. vanwege het als toegelaten instelling erkend zijn op grond van de Wet Toelating Zorginstellingen artikel 5.

Conform art. 5b Uitvoeringsregeling WNT maakt de vennootschap gebruik van de vrijstelling tot de openbaarmakingsverplichtingen die voortvloeien uit de WNT.

	2021	2020
Personeelsleden		
Algemeen medewerk(st)ers	20	22

	2021	2020
Sociale lasten	€	€
Sociale lasten werkgever	155.466	151.292

Pensioenlasten		
Pensioen- en vutlasten	74.402	62.807

Overige personeelskosten

Kantinekosten	4.889	5.782
Onkostenvergoeding	12.688	9.951
Opleidingskosten	8.019	5.219
Overige personeelskosten	11.242	8.964
	36.838	29.916

Afschrijvingen

Materiële vaste activa	7.239	10.156
------------------------	-------	--------

Materiële vaste activa

Inventaris	7.239	10.156
------------	-------	--------

Huisvestingskosten

Huur kantoorruimte	18.000	18.000
Belastingen en zakelijke lasten	7.930	3.964
Overige huisvestingskosten	1.629	1.929
	27.559	23.893

Kantoorkosten

	2021	2020
	€	€
Automatiseringskosten	33.202	27.237
Telefoon	15.987	11.455
Contributies en abonnementen	13.873	12.880
Kantoorbehoeften	11.518	5.154
	<u>74.580</u>	<u>56.726</u>

Autokosten

Leasekosten	50.982	73.351
Brandstoffen	16.331	19.955
Overige autokosten	913	1.180
Boetes en bekeuringen	193	0
	<u>68.419</u>	<u>94.486</u>

Verkoopkosten

Publiciteitskosten	4.365	3.957
Representatiekosten	50	538
Afboeking oninbare debiteuren	1.842	6.894
	<u>6.257</u>	<u>11.389</u>

Algemene kosten

Advieskosten	25.530	37.072
Kosten Adcase	11.239	4.402
Overige algemene kosten	10.374	8.658
Administratiekosten	7.978	6.897
Notariskosten	1.139	0
	<u>56.260</u>	<u>57.029</u>

Exploitatiekosten winkel

Personeelskosten	1.086	0
Huisvestingskosten	14.000	0
Verkoopkosten	1.607	0
Algemene kosten	1.030	0
	<u>17.723</u>	<u>0</u>

	2021	2020
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant bankiers	2.291	2.316

Belastingen

Vennootschapsbelasting lopend boekjaar	6.964	0
Mutatie belastinglatenties	12.539	9.863
	-19.503	-9.863

Ondertekening

Bestuurder:
D. Schoonderbeek

Commissarissen:
C.J.M. de Wit

W.J. van der Craats

R. van Wijk

7 Overige toelichtingen

7.1 Deskundigenonderzoek

Ingevolge artikel 396 lid 1 Boek 2 BW is ChiqCare Woonzorg B.V. vrijgesteld van de in artikel 393 Boek 2 BW voorgeschreven accountantscontrole.

7.2 Statutaire bepaling inzake de bestemming van de winst

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten. Daarin is bepaald dat het bestuur vaststelt welk deel van de winst wordt toegevoegd aan de reserves. Het resterende bedrag van de winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders met dien verstande dat niet eerder winst kan worden uitgekeerd zolang de verliezen van voorgaande jaren niet zijn aangezuiverd.

7.3 Voorstel winstbestemming

Het voorstel luidt om het resultaat over 2021 als volgt te bestemmen:

	€
Toevoeging aan de overige reserves	<u>116.079</u>