



Buro3o B.V.
T.a.v.: de bestuurders
Bernadettestraat 19
5248 AP ROSMALEN

Jaarrekening 2021



Buro3o B.V.
T.a.v.: de bestuurders
Bernadettestraat 19
5248 AP ROSMALEN

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Accountantsrapport

1.1	Beoordelingsverklaring	3
1.2	Algemeen	5
1.3	Resultaatvergelijking	6
1.4	Financiële positie	7
1.5	Fiscale positie	8

2. Jaarrekening

2.1	Balans per 31 december 2021	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2021	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2021	13
2.4	Toelichting op de jaarrekening	14
2.5	Toelichting op de balans	17
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	23

3. Bijlagen

3.1	Bijlage 1: Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over 2020	
-----	---	--



1. ACCOUNTANTSRAPPORT

Buro3o B.V.
T.a.v.: de bestuurders
Bernadettestraat 19
5248 AP ROSMALEN

Referentie: 784
Betreft: jaarrekening 2021

Helmond, 31 mei 2022

Geachte directie,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

1.1 Beoordelingsverklaring

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Buro3o B.V. te Rosmalen beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het Nederlandse Burgerlijk Wetboek (BW) en de Regeling verslaggeving WTZi en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topfunctionarissen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als noodzakelijk geacht 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 Buro3o B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), en de bepalingen krachtens de Wet normering toefunctionarissen, en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

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

Hoogachtend,
Smits + Prick Accountants | Adviseurs

K.H.J. Smits
Accountant-Administratieconsulent



1.2 Algemeen

Oprichting

Blijkens de akte d.d. 30-12-2010 werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Buro3o B.V. per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51669285.

Doelstelling

De doelstelling van Buro3o B.V. wordt in artikel 2 van de statuten als volgt omschreven:

Het leveren van zorg en diensten zoals omschreven in of krachtens de ZVW en de AWBZ, of de Wet Maatschappelijke ondersteuning, alsmede het verrichten van handelingen op het gebied van de gezondheidszorgverrichtingen, zoals bedoeld in de Wet op de beroepen in de individuele gezondheidszorg.

Bestuur

De directie wordt gevoerd door:

- de heer C.J.H. van de Water

In functie sinds 1 januari 2016

- mevrouw E.J.M. Harleman-Paauwe

In functie sinds 14 december 2018



1.3 Resultaatvergelijking

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

	2021		2020	
	€	%	€	%
Omzet	6.745.416	100,0%	5.438.762	100,0%
Kostprijs van de omzet	341.662	5,1%	315.578	5,8%
Bruto-marge	6.403.754	94,9%	5.123.184	94,2%
Overige bedrijfsopbrengsten	91.052	1,4%	149.184	2,7%
Bruto bedrijfsresultaat	6.494.806	96,3%	5.272.368	96,9%
Lonen en salarissen	4.018.981	59,6%	3.312.293	60,9%
Sociale lasten	797.609	11,8%	690.219	12,7%
Pensioenlasten	369.705	5,5%	284.618	5,2%
Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.000	0,4%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.208	0,6%	38.753	0,7%
Overige personeelskosten	108.376	1,6%	122.256	2,3%
Huisvestingskosten	636.277	9,4%	504.995	9,3%
Exploitatiekosten	20.938	0,3%	25.522	0,5%
Verkoopkosten	23.437	0,4%	10.757	0,2%
Autokosten	48.121	0,7%	53.016	1,0%
Kantoorkosten	176.704	2,6%	123.551	2,3%
Algemene kosten	140.742	2,1%	96.710	1,8%
Som der kosten	6.405.098	95,0%	5.262.690	96,9%
Bedrijfsresultaat	89.708	1,3%	9.678	0,0%
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.533	0,1%	4.642	0,1%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.528	-0,2%	-8.827	-0,2%
Som der financiële baten en lasten	-9.995	-0,1%	-4.185	-0,1%
Resultaat voor belastingen	79.713	1,2%	5.493	-0,1%
Belastingen	-10.622	-0,2%	852	0,0%
Resultaat na belastingen	69.091	1,0%	6.345	-0,1%



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.

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
Op korte termijn beschikbaar:				
Vorderingen	937.816		694.244	
Liquide middelen	<u>4.401</u>		<u>22.756</u>	
Totaal vlottende activa		942.217		717.000
Kortlopende schulden		<u>1.002.395</u>		<u>575.950</u>
Werkkapitaal		-60.178		141.050
Vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	225.000		-	
Materiële vaste activa	<u>379.848</u>		<u>389.610</u>	
		604.848		389.610
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen		<u>544.670</u>		<u>530.660</u>
Deze financiering vond plaats met:				
Eigen vermogen		396.358		327.267
Langlopende schulden		<u>148.312</u>		<u>203.393</u>
		<u>544.670</u>		<u>530.660</u>

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gedaald met € 201.228.



1.5 Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt € 10.622. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		69.091
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	10.622	
Niet aftrekbare kosten	138	
Beperkt aftrekbare kosten	2.234	
		12.994
		82.085
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek	8.245	
		8.245
Belastbaar bedrag 2021		73.840

Toerekening vennootschapsbelasting aan boekjaar

	2021
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting	11.076
Correcties voorgaande jaren	-454
Ten laste van het resultaat 2021	10.622

Vennootschapsbelasting 2021

Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021	11.076
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2021	-5.960
Resteert te betalen over 2021	5.116



2. JAARREKENING



2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Immateriële vaste activa</i>				
Goodwill	225.000	225.000	-	-
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	379.848	379.848	389.610	389.610
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Debiteuren zorgprestaties	663.388		460.143	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		6.035	
Overige vorderingen	237.189		202.349	
Overlopende activa	37.239	937.816	25.717	694.244
<i>Liquide middelen</i>		4.401		22.756
Totaal activazijde		<u>1.547.065</u>		<u>1.106.610</u>



2.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000		18.000	
Overige reserves	<u>378.358</u>		<u>309.267</u>	
		396.358		327.267
Langlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	<u>148.312</u>		<u>203.393</u>	
		148.312		203.393
Kortlopende schulden				
Schulden aan kredietinstellingen	233.234		-	
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	50.844		46.607	
Handelscrediteuren	29.854		26.073	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	385.799		358.191	
Overige schulden	17.464		16.725	
Overlopende passiva	<u>285.200</u>		<u>128.354</u>	
		1.002.395		575.950
Totaal passivazijde		<u><u>1.547.065</u></u>		<u><u>1.106.610</u></u>



2.2 Winst- en verliesrekening over 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet zorgprestaties, jeugdhulp		6.745.416		5.438.762
Inkoopwaarde patiënt- en bewonergebonden kosten	155.133		138.541	
Kosten van uitbesteed werk medische specialisten niet in loondienst	186.529		177.037	
		341.662		315.578
Bruto-marge		6.403.754		5.123.184
Overige bedrijfsopbrengsten		91.052		149.184
Bruto bedrijfsresultaat		6.494.806		5.272.368
Lonen en salarissen	4.018.981		3.312.293	
Sociale lasten	797.609		690.219	
Pensioenlasten	369.705		284.618	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	25.000		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.208		38.753	
Overige bedrijfskosten	1.154.595		936.807	
Som der kosten		6.405.098		5.262.690
Bedrijfsresultaat		89.708		9.678
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.533		4.642	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.528		-8.827	
Som der financiële baten en lasten		-9.995		-4.185
Resultaat voor belastingen		79.713		5.493
Belastingen		-10.622		852
Resultaat na belastingen		69.091		6.345



2.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		89.708		9.678
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	64.208		38.753	
		64.208		38.753
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	-249.607		-283.957	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting)	183.858		108.403	
		-65.749		-175.554
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		88.167		-127.123
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	5.533		4.642	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-15.528		-8.827	
Belastingen	529		-21.096	
		-9.466		-25.281
Kasstroom uit operationele activiteiten		78.701		-152.404
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in immateriële vaste activa	-250.000		-	
Investerings in materiële vaste activa	-29.446		-62.631	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-279.446		-62.631
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Mutatie langlopende schulden	-50.844		250.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-50.844		250.000
Mutatie geldmiddelen		-251.589		34.965
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		22.756		-12.209
Mutatie geldmiddelen		-251.589		34.965
Stand per 31 december		-228.833		22.756



2.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten

De activiteiten van Buro3o B.V. , statutair gevestigd te Rosmalen, bestaan voornamelijk uit:

- Het leveren van zorg en diensten zoals omschreven in of krachtens de ZVW en de AWBZ, of de Wet Maatschappelijke ondersteuning, alsmede het verrichten van handelingen op het gebied van de gezondheidszorgverrichtingen, zoals bedoeld in de Wet op de beroepen in de individuele gezondheidszorg.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Bernadettestraat 19 te Rosmalen.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Buro3o B.V. , statutair gevestigd te Rosmalen is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 51669285.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), en de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de nominale waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de nominale waarde.

Leasing

Operationele leasing

Bij de onderneming kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de onderneming 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.



2.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt eventueel rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

GRONDSLAGEN VOOR 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

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige opbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van diensten in het kader van de normale, niet-incidentele activiteiten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.



2.4 Toelichting op de jaarrekening

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt de onderneming verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur / verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

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 eventueel rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden.



2.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Immateriële vaste activa

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

	<u>Goodwill</u>
	€
Investerings	250.000
Afschrijvingen	<u>-25.000</u>
Mutaties 2021	<u>225.000</u>
Aanschafwaarde	250.000
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-25.000</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>225.000</u>
Afschrijvingspercentages:	
Goodwill	10 %

Materiële vaste activa

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

	<u>Inventaris</u>	<u>Totaal 2021</u>	<u>Totaal 2020</u>
	€	€	€
Aanschafwaarde	534.450	534.450	471.819
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-144.840</u>	<u>-144.840</u>	<u>-106.087</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>389.610</u>	<u>389.610</u>	<u>365.732</u>
Investerings	29.446	29.446	62.631
Afschrijvingen	<u>-39.208</u>	<u>-39.208</u>	<u>-38.753</u>
Mutaties 2021	<u>-9.762</u>	<u>-9.762</u>	<u>23.878</u>
Aanschafwaarde	563.896	563.896	534.450
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-184.048</u>	<u>-184.048</u>	<u>-144.840</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>379.848</u>	<u>379.848</u>	<u>389.610</u>
Afschrijvingspercentages:			
Inventaris	10 - 20 %		



2.5 Toelichting op de balans

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

Debiteuren zorgprestaties

Openstaande facturen zorgprestaties en wonen

Nog te ontvangen afrekeningen zorgprestaties

Voorziening oninbare debiteuren

31-12-2021	31-12-2020
€	€
204.992	165.979
458.396	294.483
663.388	460.462
-	-319
663.388	460.143

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting

-	6.035
---	-------

Overige vorderingen

Rekening-courant Harleman Holding B.V.

Rekening-courant vordering Compassie Vastgoed

Rekening-courant vordering Compassie Fabriek

Borgsom huren

2.871	2.787
194.301	159.516
40.017	38.851
-	1.195
237.189	202.349

Over de rekening-courant verhoudingen wordt 3% rente berekend. De rekening-courant verhoudingen zijn uitgegeven tot wederzijdse vereffening van betalingsverplichtingen, er zijn geen zekerheden afgegeven.

Rekening-courant Harleman Holding B.V.

Stand per 1 januari

Rente

Stand per 31 december

2021	2020
€	€
2.787	2.787
2.787	2.787
84	-
2.871	2.787

Rekening-courant vordering Compassie Vastgoed

Stand per 1 januari

Mutaties

Rente

Stand per 31 december

159.516	159.516
30.000	-
189.516	159.516
4.785	-
194.301	159.516

Rekening-courant vordering Compassie Fabriek

Stand per 1 januari

Rente

Stand per 31 december

38.851	38.851
38.851	38.851
1.166	-
40.017	38.851



2.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde huren	-	2.100
Overigen	7.815	17.315
Tussenrekening ziektekostenverzekeringen	29.424	6.302
	<u>37.239</u>	<u>25.717</u>
 Liquide middelen		
Rekening courant Rabobank, Zakelijke rekening 96	-	13.676
Rekening courant Rabobank, Zakelijke rekening 01, Bernadettestraat 10A	1.146	2.318
Rekening courant Rabobank, Zakelijke rekening 87, Bernadettestraat 10B	2.490	4.417
Rekening courant Rabobank, Zakelijke rekening 16, Inzake Dagbesteding	367	833
Rekening courant Rabobank, Zakelijke rekening 20, Inzake Trainingshuis	369	1.485
Rabo BedrijfsSpaarRekening 05	29	26
Kruisposten	-	1
	<u>4.401</u>	<u>22.756</u>

Voor de rekening courant gelden de volgende voorwaarden:

-De vennootschap heeft een kredietfaciliteit van maximaal € 350.000.

Her rentepercentage bedraagt het 1-maands EURIBOR tarief met een opslag van 3,95%

Als zekerheden zijn gesteld het pandrecht op vorderingen en inventaris.



2.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2021	2020
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	18.000	18.000

Het geplaatste en gestorte aandelenkapitaal bedraagt 18.000 aandelen à € 1.

Overige reserves

Stand per 1 januari	309.267	302.922
Uit voorstel resultaatbestemming	69.091	6.345
Stand per 31 december	378.358	309.267

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 69.091 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 geen dividend uit te keren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 69.091.

LANGLOPENDE SCHULDEN

Schulden aan kredietinstellingen

Lening Rabobank 0501.75.368

Hoofdsom	250.000	-
Aflossing voorgaande boekjaren	-	-
Stand per 1 januari	250.000	-
Opgenomen	-	250.000
Aflossing	-50.844	-
Stand per 31 december	199.156	250.000
Aflossingsverplichting	-50.844	-46.607
Langlopend deel per 31 december	148.312	203.393

Deze lening is verstrekt ter financiering van de overname van een GGZ-praktijk. Het rente pentepercentage bedraagt 3,4%. De aflossing bedraagt € 50.844 per jaar. Als zekerheid is gesteld een pandrecht op vorderingen en inventaris. Het deel van de schulden aan kredietinstellingen met een looptijd van langer dan 5 jaar bedraagt nihil.



2.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Rekening courant Rabobank, Zakelijke rekening 96	233.234	-

Voor de voorwaarden verwijzen wij u naar de toelichting bij de liquide middelen.

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar

Lening Rabobank 0501.75.368	50.844	46.607
-----------------------------	--------	--------

Handelscrediteuren

Crediteuren	29.854	26.073
-------------	--------	--------

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	5.116	-
Loonheffing	303.310	246.019
Pensioenen	77.373	112.172
	385.799	358.191

Overige schulden

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Buro de Basis B.V.</i>		
Stand per 1 januari	16.725	16.725
Mutaties	237	-
	16.962	16.725
Rente	502	-
Stand per 31 december	17.464	16.725

Over de rekening-courant verhouding wordt 3% rente berekend. De rekening-courant verhouding is uitgegeven tot wederzijdse vereffening van betalingsverplichtingen, er zijn geen zekerheden afgegeven.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeldreservering	192.900	123.354
Nog te betalen accountantskosten	10.000	5.000
Nettolonen	51.048	-
Terug te betalen coronabonussen ministerie	21.600	-
Verlof-uren reservering	9.652	-
	285.200	128.354



2.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De vennootschap is met derden huurverplichtingen aangegaan ter grootte van € 443.594 per jaar. De verplichtingen zijn voor langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaar.

Operationele leaseverplichting

De 7 leaseverplichtingen voor de auto's bedragen € 33.908 per jaar. De totale verplichtingen voor langer dan 1 jaar bedraagt € 57.334.



2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet zorgprestaties, jeugdhulp		
Opbrengsten Jeugdwet / ZIN	2.511.347	2.562.019
Opbrengsten WMO	2.045.233	2.519.700
Opbrengsten WLZ	2.163.145	175.000
Overige zorg Jeugdwet HIN / PGB	-	146.993
Opbrengsten Overigen	36.712	35.050
Afboeking oninbare vorderingen	-11.021	-
	<u>6.745.416</u>	<u>5.438.762</u>
De netto-omzet over 2021 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 24% gestegen.		
Inkoopwaarde patiënt- en bewonergebonden kosten		
Woonbegeleiding	114.298	108.514
Kosten dagbesteding	33.967	14.929
Inkoop diversen begeleiding	6.868	14.990
Activiteiten	-	108
	<u>155.133</u>	<u>138.541</u>
Kosten van uitbesteed werk medische specialisten niet in loondienst		
Kosten van uitbesteed werk	<u>186.529</u>	<u>177.037</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Doorbelaste loonkosten	15.040	86.766
Verhuur onroerend goed (vergoeding)	76.012	62.418
	<u>91.052</u>	<u>149.184</u>
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	4.226.299	3.481.177
	<u>4.226.299</u>	<u>3.481.177</u>
Ontvangen subsidies lonen en zwangerschaps-uitkeringen	-158.646	-62.380
Ontvangen ziekengeldverzekerings-uitkeringen	-48.672	-106.504
	<u>4.018.981</u>	<u>3.312.293</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	696.986	624.910
Ziekteverzuimverzekering	100.623	65.309
	<u>797.609</u>	<u>690.219</u>
Pensioenlasten		
Pensioenpremie personeel	<u>369.705</u>	<u>284.618</u>



2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Goodwill	25.000	-
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	39.208	38.753
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	108.376	122.256
Huisvestingskosten	636.277	504.995
Exploitatiekosten	20.938	25.522
Verkoopkosten	23.437	10.757
Autokosten	48.121	53.016
Kantoorkosten	176.704	123.551
Algemene kosten	140.742	96.710
	<u>1.154.595</u>	<u>936.807</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Onkostenvergoedingen	191.053	12.533
Reis- en verblijfkosten	90.761	81.550
Scholings- en opleidingskosten	24.109	15.455
Kantinekosten	8.129	6.520
Arbodienst	1.036	2.081
Levensfasebudget	-	-7.750
Uitzendkrachten	-	9.997
Overige personeelskosten	6.396	1.870
	<u>321.484</u>	<u>122.256</u>
Ontvangen coronabonussen ministerie VWS	-213.108	-
	<u>108.376</u>	<u>122.256</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerend goed	413.594	331.221
Gas, water en elektra	138.235	111.351
Onderhoud onroerend goed	57.322	32.485
Schoonmaakkosten	25.334	25.224
Gemeentelijke heffingen	1.792	3.386
Verhuiskosten	-	1.328
	<u>636.277</u>	<u>504.995</u>
<i>Exploitatie- en machinekosten</i>		
Onderhoud inventaris	19.124	21.326
Huur inventaris	1.814	4.196
	<u>20.938</u>	<u>25.522</u>

**2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening**

	2021	2020
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	19.706	3.564
Representatiekosten	3.731	7.193
	<u>23.437</u>	<u>10.757</u>
<i>Autokosten</i>		
Leasekosten	46.971	47.665
Brandstoffen	535	223
Reparatie en onderhoud	306	2.941
Motorrijtuigenbelasting	-	964
Overige autokosten	309	1.223
	<u>48.121</u>	<u>53.016</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Kosten automatisering	95.839	65.744
Telecommunicatie	44.537	28.456
Contributies en abonnementen	27.569	18.983
Kantoorbenodigdheden	6.509	8.186
Drukwerk	1.575	935
Vakliteratuur	361	895
Portokosten	314	352
	<u>176.704</u>	<u>123.551</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Kosten loonadministratie	43.904	27.637
Zakelijke verzekeringen	30.620	24.165
Administratiekosten	29.454	-
Accountantskosten	19.980	30.841
Advieskosten	13.377	8.068
Overige algemene kosten	3.407	5.999
	<u>140.742</u>	<u>96.710</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant Harleman Holding B.V.	84	207
Rente rekening-courant Buro de Basis	-502	776
Rente rekening-courant Compassie Vastgoed en Compassie Fabriek	5.951	3.659
	<u>5.533</u>	<u>4.642</u>



2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rente schuld aan kredietinstelling
Bankkosten en provisie
Rentelast fiscus
Boete belastingdienst

2021	2020
€	€
8.047	-
7.481	5.236
-	334
-	3.257
<u>15.528</u>	<u>8.827</u>

Belastingen

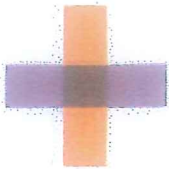
Vennootschapsbelasting
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren

11.076	-852
-454	-
<u>10.622</u>	<u>-852</u>

Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging per bestuurder van de zorginstelling en overige gegevens per bestuurder en commissaris, in het kader van de wet normering topinkomens, is voor zover hieronder niet opgenomen bij de beloningen van bestuurders en commissarissen en ondertekening, als volgt:

	E.J.M. Harleman 01/01 - 31/12	C.J. van de Water 01/01 - 31/12
Aanvang en einde functie vervulling in 2021 en 2020	1	1
Omvang dienstverband (in fte) in 2021 en 2020	1	1
Dienstbetrekking in 2021 en 2020	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (excl. pensioenpremies) 2021	€ 102.750	€ 100.621
Pensioenpremies 2021	€ 22.555	€ 22.555
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen (excl. pensioenpremies) 2020	€ 114.977	€ 92.055
Pensioenpremies 2020	€ 11.396	€ 19.646



2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 83 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 79 werknemers.

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Voor de bezoldiging van bestuurders van de rechtspersoon kwam in 2021 een bedrag van € 203.371 (2020: € 207.032) ten laste van de rechtspersoon. Beide bestuurders zijn in loondienst. Daarnaast is voor de bestuurders aan pensioenpremies betaald in het huidige boekjaar een bedrag van € 45.110.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) geeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de voor de instelling specifieke regels.

Voor de bezoldiging van commissarissen (en voormalige commissarissen) van de rechtspersoon kwam in 2021 een bedrag van nihil (2020: nihil) ten laste van de rechtspersoon.

Rosmalen, 31 mei 2022
Buro3o B.V.

de heer C.J.H. van de Water
Algemeen directeur
In functie sinds 1 januari 2016

B.C. Barendsen
Voorzitter toezichthoudend orgaan
Raad van commissarissen
In functie sinds 30 december 2010

L. Stam
Lid toezichthoudend orgaan
Raad van commissarissen
In functie sinds 1 januari 2020

mevrouw E.J.M. Harleman-Paauwe
Algemeen directeur
In functie sinds 14 december 2018

G.A.A.M. Wetzer
Lid toezichthoudend orgaan
Raad van commissarissen
In functie sinds 30 december 2010

Bijlage 1:

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)	95	€ 171.000,00	0	€ 0,00	95	€ 171.000,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	83	€ 83.000,00			83	€ 83.000,00
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)		€ 66.400,00				€ 66.400,00
- 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 zorgproffesionals (d)		€ 66.400,00		€ 0,00		€ 66.400,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 21.600,00		€ 0,00		€ 21.600,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		