

**BROEDER EN ZUSTER ZORG COÖPERATIE U.A.
ARIE DE WAALSTRAAT 2 A
1272 CB HUIZEN**

Rapport inzake de jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4
5	Kengetallen	5
6	Fiscale positie	6

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	9
3	Kasstroomoverzicht 2021	10
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	17
7	Overige toelichting	20

BIJLAGEN

8	WNT-verantwoording	21
---	--------------------	----

Aan het bestuur en leden van
Broeder en zuster zorg coöperatie U.A.
Arie de Waalstraat 2 a
1272 CB Huizen

Bilthoven, 25 mei 2022

Geacht bestuur,
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw coöperatie.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw coöperatie, waarin begrepen de balans met tellingen van € 223.455 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat van € 414.753, samengesteld.

2 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van Broeder en zuster zorg coöperatie U.A. te Ooltgensplaat is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Broeder en zuster zorg coöperatie U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat over 2021 bedraagt negatief € 414.753 tegenover € 129.497 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020		Vershil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten	1.271.093	100,0	1.867.462	100,0	-596.369
Bedrijfslasten					
Personeelskosten	1.476.443	116,2	1.530.086	81,9	-53.643
Afschrijvingen	30.848	2,4	42.744	2,3	-11.896
Overige bedrijfskosten	253.441	19,9	160.258	8,6	93.183
	1.760.732	138,5	1.733.088	92,8	27.644
Bedrijfsresultaat	-489.639	-38,5	134.374	7,2	-624.013
Financiële baten en lasten	-438	-	-1.663	-0,1	1.225
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen	-490.077	-38,5	132.711	7,1	-622.788
Belastingen	21.784	1,7	-21.784	-1,2	43.568
Bijzondere baten	53.540	4,2	18.570	1,0	34.970
Resultaat	-414.753	-32,6	129.497	6,9	-544.250

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2021		31-12-2020	
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Ondernemingsvermogen		-281.776		132.977
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Immateriële vaste activa	53.468		79.658	
Materiële vaste activa	5.547		3.836	
Financiële vaste activa	9.000		9.000	
		68.015		92.494
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn		-349.791		40.483
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Vorderingen	154.670		194.919	
Liquide middelen	770		263.924	
		155.440		458.843
Af: kortlopende schulden		505.231		418.360
Werkkapitaal		-349.791		40.483

5 KENGETALLEN

5.1 Omzet en rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2021	2020	2019
Omzetontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	100,3	147,4	100,0
Nettowinstmarge <i>Resultaat/netto-omzet</i>	-32,6	6,9	1,2
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat/totale vermogen</i>	-219,1	24,4	6,9

5.2 Personeel

Loonkostenontwikkeling <i>Indexgetal (2019=100)</i>	127,0	131,6	100,0
--	-------	-------	-------

5.3 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Current ratio <i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	0,3	1,1	0,6

5.4 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019
Solvabiliteit eerste niveau <i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	-126,1	24,1	1,6
Solvabiliteit tweede niveau <i>Eigen vermogen/vreemd vermogen</i>	-55,8	31,8	1,6

6 FISCALE POSITIE

6.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

	2021	
	€	€
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	-490.077	
Bijzondere baten	53.540	
		-436.537
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten		227
Belastbaar bedrag 2021		-436.310

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

6.2 Vennootschapsbelasting

Per 31 december 2021 is per saldo € 13.482 te vorderen inzake vennootschapsbelasting. De te vorderen vennootschapsbelasting over 2021 bedraagt € 21.784.

	Vordering of schuld per 1 januari 2021	Betaald/ ontvangen in 2021	Correcties voorgaande jaren	Vordering of schuld per 31 december 2021
	€	€	€	€
2020	-8.302	-	21.784	13.482

6.3 Te verrekenen verliezen

Per 31 december 2021 bedraagt de omvang van de nog te verrekenen verliezen € 305.395.

Verliezen uit boekjaren die beginnen op 1 januari 2013 of later, zijn onbeperkt voorwaarts verrekenbaar.

Als gevolg van onzekerheden over de mogelijkheden van het realiseren van toekomstige fiscale winsten, zijn de nog te verrekenen verliezen niet tot waardering gebracht.

6.3.1 Nog te compenseren bedragen

	Belastbaar bedrag voor verrekening	Verrekening	Resteert
	€	€	€
Resultaat 2021:	-436.310	130.915	-305.395
Te verrekenen met:			
Belastbaar bedrag 2020	130.915	-130.915	-
	-305.395	-	-305.395

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij graag bereid.

Hoogachtend,

Lentink De Jonge Accountants & Adviseurs
R. van der Veeke AA

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)		53.468		79.658
Materiële vaste activa	(2)				
Inventaris			5.547		3.836
Financiële vaste activa	(3)				
Overige vorderingen			9.000		9.000
Vlottende activa					
Vorderingen	(4)				
Debiteuren		116.436		171.026	
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen		24.752		22.895	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		13.482		998	
			154.670		194.919
Liquide middelen	(5)		770		263.924
			223.455		551.337

8

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Opbrengsten	(8)		1.271.093		1.867.462
Bedrijfslasten					
Personeelskosten	(9)	1.476.443		1.530.086	
Afschrijvingen	(10)	30.848		42.744	
Huisvestingskosten	(11)	47.448		43.796	
Kantoorkosten	(12)	138.647		55.000	
Autokosten		1.715		3.057	
Verkoopkosten	(13)	23.019		18.004	
Algemene kosten	(14)	42.612		40.401	
			1.760.732		1.733.088
Bedrijfsresultaat			-489.639		134.374
Financiële baten en lasten	(15)		-438		-1.663
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belastingen			-490.077		132.711
Belastingen			21.784		-21.784
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening			-468.293		110.927
Bijzondere baten	(16)		53.540		18.570
Resultaat			-414.753		129.497

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

	2021	
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	-489.639	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	30.848	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	40.249	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	86.871	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-331.671
Betaalde interest	-438	
Vennootschapsbelasting	21.784	
Bijzondere baten	53.540	
		74.886
Kasstroom uit operationele activiteiten		-256.785
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in immateriële vaste activa	-3.590	
Investerings in materiële vaste activa	-2.779	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.369
		-263.154
Samenstelling geldmiddelen		
		2021
		€
Liquide middelen per 1 januari		263.924
Mutatie liquide middelen		-263.154
Liquide middelen per 31 december		770

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Broeder en zuster zorg coöperatie U.A. (geregistreerd onder KvK-nummer 66605571), statutair gevestigd te Ooltgensplaat, bestaan voornamelijk uit:

Het voorzien in de stoffelijke belangen van de leden door in het kader van haar onderneming met hen overeenkomsten te sluiten; het genezen, verplegen en verzorgen van personen die daaraan behoefte hebben, die al dan niet een indicatie hebben, waaronder uitdrukkelijk wellnessactiviteiten zijn begrepen.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de ingezette groei strategie, alsmede de algemene marktontwikkelingen.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de vennootschap.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Broeder en zuster zorg coöperatie U.A. is feitelijk en statutair gevestigd op Arie de Waalstraat 2 a te Huizen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 66605571.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Immateriële vaste activa

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

Materiële vaste activa

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.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa bestaande uit waarborgsommen worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

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

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

Resultaatbepaling

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Opbrengsten

Onder de opbrengsten wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Kosten

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

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de (im)materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekresultaten bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten van onderzoek en ontwikkeling	Goodwill	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>			
Verkrijgingsprijs	118.900	30.000	148.900
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-51.242	-18.000	-69.242
	<u>67.658</u>	<u>12.000</u>	<u>79.658</u>
<i>Mutaties 2021</i>			
Investerings	3.590	-	3.590
Afschrijvingen	-23.780	-6.000	-29.780
	<u>-20.190</u>	<u>-6.000</u>	<u>-26.190</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>			
Verkrijgingsprijs	122.490	30.000	152.490
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	-75.022	-24.000	-99.022
	<u>47.468</u>	<u>6.000</u>	<u>53.468</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			%
Kosten van onderzoek en ontwikkeling			20-33
Goodwill			20

2. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	3.836
Investerings	2.779
Afschrijvingen	-1.068
Boekwaarde per 31 december 2021	5.547
Aanschaffingswaarde	6.747
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.200
Boekwaarde per 31 december 2021	5.547
<i>Afschrijvingspercentages</i>	%
Inventaris	20

3. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom huur	9.000	9.000

VLOTTENDE ACTIVA**4. Vorderingen****Vorderingen op overige verbonden maatschappijen**

Rekening-courant Progaja B.V.	1.857	-
Rekening-courant Stichting Centrum Indicatie Stelling	22.895	22.895
	24.752	22.895

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	13.482	-
Loonheffing	-	998
	13.482	998

5. Liquide middelen

ING Bank N.V.	770	263.924
---------------	-----	---------

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA**6. Ledenkapitaal**

	2021	2020
	€	€
Ledenkapitaal		
Stand per 1 januari	132.977	3.480
Resultaatbestemming boekjaar	-414.753	129.497
Stand per 31 december	-281.776	132.977

7. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan overige verbonden maatschappijen		
Stichting Indra Ouderen huisvesting	31.788	38.788
Rekening-courant Pregaja Holding B.V.	15.077	3.630
	46.865	42.418

Over de schulden wordt geen rente berekend.

	2021	2020
	€	€
<i>Rekening-courant Pregaja Holding B.V.</i>		
Stand per 1 januari	3.630	3.630
Mutaties per saldo	11.447	-
Stand per 31 december	15.077	3.630

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	8.302
Loonheffing	160.051	-
Pensioenen	7.124	-
	167.175	8.302

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantietoeslag	24.385	15.150
Vakantiedagen	30.679	32.625
Accountantskosten	7.845	7.000
Nettoloon	8.723	-
Subsidies	31.678	64.651
Vergoeding Raad van Toezicht	-	1.543
Nog te betalen huur	3.383	-
	<u>106.693</u>	<u>120.969</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Niet verwerkte verplichtingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele nacontroles zijn voornamelijk onzeker. Broeder en Zuster zorg coöperatie U.A. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen.

Broeder en Zuster zorg coöperatie U.A. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de Zorgverzekeringswet een terugbetaalverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 is het bestuur van Broeder en Zuster zorg coöperatie U.A. niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De coöperatie is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte ad € 37.594,32 per jaar, inclusief servicekosten en BTW.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
8. Opbrengsten		
Opbrengst persoonlijke verzorging	955.456	1.646.594
Opbrengst zorg overig	409.590	220.868
Afrekening Stichting Cordaan 2020	-93.953	-
	<u>1.271.093</u>	<u>1.867.462</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.143.010	1.093.057
Sociale lasten	103.309	74.784
Pensioenlasten	43.029	26.177
Beheervergoeding	67.520	48.324
Overige personeelskosten	119.575	287.744
	<u>1.476.443</u>	<u>1.530.086</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	514.779	377.282
Ontslagvergoeding	-	215
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-9.436	-
Ontvangen zorgbonus	-22.390	-
Inhuur derden	660.057	715.560
	<u>1.143.010</u>	<u>1.093.057</u>
<i>Beheervergoeding</i>		
Management fee extern	61.806	30.399
Raad van toezicht	5.714	17.925
	<u>67.520</u>	<u>48.324</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Uitzendkrachten	-	245.804
Reiskostenvergoeding	9.564	9.829
Representatiekosten	858	1.416
Opleidingskosten	14.310	1.510
Onkostenvergoedingen	45.925	28.871
Indicatiekosten	43.797	2.328
Overige personeelskosten	5.121	4.328
Doorbelaste overige personeelskosten	-	-6.342
	<u>119.575</u>	<u>287.744</u>

	2021	2020
	€	€
10. Afschrijvingen		
Immateriële vaste activa	29.780	42.612
Materiële vaste activa	1.068	132
	<u>30.848</u>	<u>42.744</u>
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	23.780	36.612
Goodwill	6.000	6.000
Totaal	<u>29.780</u>	<u>42.612</u>
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	<u>1.068</u>	<u>132</u>
Overige bedrijfskosten		
11. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	42.379	38.103
Schoonmaakkosten	4.014	4.138
Overige huisvestingskosten	1.055	1.555
	<u>47.448</u>	<u>43.796</u>
12. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	2.620	3.083
Drukwerk	1.007	522
Huur kantoorinventaris	-	5.605
Automatiseringskosten	121.138	35.332
Telefoon	3.639	7.245
Porti	4.783	221
Contributies en abonnementen	1.177	521
Kosten van audit	4.283	2.471
	<u>138.647</u>	<u>55.000</u>
13. Verkoopkosten		
Multi media kosten	20.919	992
Representatiekosten en relatiegeschenken	-	2.130
Betalingsverschillen	-5	305
Kosten dubieuze debiteuren	-	6.797
Overige verkoopkosten	2.105	7.780
	<u>23.019</u>	<u>18.004</u>

	2021	2020
	€	€
14. Algemene kosten		
Accountants- en advieskosten	19.234	11.995
Administratiekosten	1.446	-
Advieskosten	4.022	24.079
Verzekeringen	12.790	4.034
Extra kosten COVID-19	2.363	1.983
Boetes	115	-
Overige algemene kosten	2.642	2.443
Doorbelaste algemene kosten	-	-4.133
	<u>42.612</u>	<u>40.401</u>
15. Financiële baten en lasten		
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bankkosten	<u>438</u>	<u>1.663</u>
16. Bijzondere baten		
Subsidies EHealthcare	<u>53.540</u>	<u>18.570</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Verwerking van het verlies 2021

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 414.753 over 2021 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Huizen, 25 mei 2022

R. Gajadin

S. Ozakar

G. Jöersen

Mr. P.A.W. Bijleveld

P. van Ballegooijen

Bijlage 1 WNT-VERANTWOORDING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen:

	R. Gajadin	S. Ozakar
1 Functie	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf	01-06-2019	01-06-2019
3 In dienst tot	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor	100%	100%
6 Beloning plus toelaatbare onkostenvergoedingen	€ 70.303	€ 45.507
7 Voorzieningen tbv beloningen betaalbaar op termijn	0	0
8 Totaal bezoldiging	€ 70.303	€ 45.507

Toezichthoudende topfunctionarissen:

Naam	Vergoeding als commissaris	functie
Dhr. G. Jöersen	€ 2.250,00	lid RvT
Dhr. Mr. P.A.W. Bijleveld	€ 3.049,95	lid RvT
Dhr. P.J. van Ballegooijen	€ 726,00	lid RvT

Toelichting

De in de wet benoemde bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht worden in 2021 niet overschreden.