

**Jaarverslaggeving 2020**

**Zorg Intens B.V.**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2020**

5.1.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	4
5.1.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	7
5.1.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	10
5.1.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	10
5.1.8	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2020	11
5.1.9	WNT gegevens	17
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	18

**5.2 Overige gegevens**

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	20
5.2.2	Resultaatbestemming	20
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	20

# 5.1 JAARREKENING

**5.1.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Financiële vaste activa	2	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
Totaal vaste activa		7.000	7.000
<b>Viottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	3	234.849	276.131
Liquide middelen	4	<u>499.121</u>	<u>331.696</u>
Totaal viottende activa		733.970	607.827
<b>Totaal activa</b>		<u><u>740.970</u></u>	<u><u>614.827</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	5		
Kapitaal		18.000	18.000
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		11.343	6.503
Algemene en overige reserves		<u>322.039</u>	<u>202.067</u>
Totaal eigen vermogen		351.382	226.570
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	6	<u>389.588</u>	<u>388.257</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		389.588	388.257
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>740.970</u></u>	<u><u>614.827</u></u>

5.1.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	2.359.569	2.063.297
Overige bedrijfsopbrengsten	9	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>2.359.569</u>	<u>2.063.297</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	1.596.798	1.327.197
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	0	21.991
Overige bedrijfskosten	12	612.395	580.742
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>2.209.193</u>	<u>1.929.930</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		150.376	133.367
Financiële baten en lasten	13	-901	-863
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<u>149.475</u>	<u>132.504</u>
Vennootschapsbelasting		<u>-24.663</u>	<u>-28.218</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>124.812</u></u>	<u><u>104.286</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds Wlz		4.840	2.960
Algemene / overige reserves		<u>119.972</u>	<u>101.326</u>
		<u><u>124.812</u></u>	<u><u>104.286</u></u>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	€	2020 €	€	2019 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			150.376		133.367
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	0	0	21.991	21.991
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	41.282		-58.264	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	6	1.331		174.292	
			42.613		116.028
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			192.989		271.386
Betaalde interest	13	-901		-863	
Vennootschapsbelasting		-24.663		-28.218	
			-25.564		-29.081
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			167.425		242.305
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Mutatie financiële vaste activa		0		5.590	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			0		5.590
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			167.425		247.895
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		331.696		83.801
Stand geldmiddelen per 31 december	4		499.121		331.696
Mutatie geldmiddelen			167.425		247.895

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### ***Algemene gegevens en groepsverhoudingen***

Zorg Intens B.V. is statutair gevestigd te Oosterwolde en feitelijk te Drachten, op het adres Heideanjer 2 en is geregistreerd onder KvK-nummer 55772803.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg en/of begeleiding.

Zorg Intens B.V. behoort toe aan een groep waaraan Intens Groep Nederland B.V. te Drachten aan het hoofd staat. De jaarrekening van Zorg Intens B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Intens Groep Nederland B.V. te Drachten.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2. Voor de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale regels).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in de toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

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

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### ***Activa en passiva***

Activa en passiva worden tegen historische kostprijs 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Zorg Intens B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valute is van Zorg Intens B.V.

***Immateriële en materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

***Financiële vaste activa***

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. De reële kostprijs en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan 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.

***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

**5.1.4.3 Grondslagen van 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 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.

***Opbrengsten***

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

***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.

***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.



#### ***Uitgangspunten Sociaal Domein***

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er indien van toepassing onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst indien van toepassing op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

#### ***Belastingen***

De belastingen worden tegen het geldende tarief berekend over de resultaten volgens de winst- en verliesrekening, rekening houdend met fiscale faciliteiten.

#### **5.1.4.4 Grondslagen van segmentering**

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten PGB, WMO, ZFW en WLZ.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet

#### **5.1.4.5 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.

#### **5.1.4.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbepalingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### **5.1.4.7 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

## 1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	21.991
Af: afschrijvingen	0	21.991
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

## 2. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	7.000	7.000
Totaal financiële vaste activa	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	7.000	12.590
Overige mutaties	0	-5.590
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>7.000</u></u>	<u><u>7.000</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	215.156	221.782
Nog te factureren omzet	1.375	44.496
Vooruitbetaalde kosten	556	489
Bedrijfsvereniging	17.176	9.364
Overige vorderingen	586	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>234.849</u>	<u>276.131</u>

**Toelichting:**

Per 31 december 2020 is er geen voorziening getroffen voor dubieuze debiteuren (2019: € 0).

#### 4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	499.121	331.696
Totaal liquide middelen	499.121	331.696

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2020 € 30.000. De vorderingen zijn als zekerheidsstelling aan de bank verpand.

### PASSIVA

#### 5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	11.343	6.503
Algemene en overige reserves	322.039	202.067
Totaal eigen vermogen	351.382	226.570

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	18.000	0	0	18.000

#### Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve ZIN	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

#### Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds WLZ	6.503	4.840	0	11.343
Totaal bestemmingsfondsen	6.503	4.840	0	11.343

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Winstreserve	202.067	119.972	0	322.039
Totaal algemene en overige reserves	202.067	119.972	0	322.039

**6. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	25.569	32.799
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.355	32.738
Vakantiegeld	53.755	48.603
Vakantie- en verlofdagen	74.874	67.961
Eindejaarsuitkering	9.908	8.136
Meeruren	26.962	0
Netto lonen	6.501	10.711
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	24.663	70.375
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	9.250	9.250
Overige kosten	3.467	18.154
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen omzet	118.884	88.380
Waarborgsommen	1.400	1.150
Totaal overige kortlopende schulden	<u>389.588</u>	<u>388.257</u>

**7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Toelichting:****Belastingen**

Zorg Intens B.V. is voor de vennootschapsbelasting opgenomen in een fiscale eenheid met Intens Groep Nederland B.V. Intens Groep Nederland B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsbelastingsschulden voor de periode dat zij deel uitmaakt van de genoemde fiscale eenheid. In de jaarrekening en van de tot de fiscale eenheid behorende deelnemingen wordt de vennootschapsbelasting berekend alsof deze vennootschappen zelfstandig belastingplichtig zijn. De berekende vennootschapsbelasting wordt verrekend in rekening-courant met Intens Groep Nederland B.V. Verrekening van de vennootschapsbelasting vindt plaats indien en voor zover Intens Groep Nederland B.V. de vennootschapsbelasting effectief kan vorderen op c.q. moet betalen aan de belastingdienst.

**Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 50.000. De huurovereenkomsten lopen tot en met 31 december 2021 en 30 juni 2022.

De huurverplichting tot en met 31 december 2023 bedraagt totaal ongeveer € 55.000.

**Onzekerheden opbrengsverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

**VPB-plicht Jeugdzorg**

Rechtspersonen (besloten vennootschappen, naamloze vennootschappen, stichting of vereniging) vallen in het algemeen onder de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, waarbij voor stichtingen en verenigingen geldt dat zij belastingplichtig zijn indien en voor zover zij een onderneming drijven. Dat is het geval als een organisatie van kapitaal en arbeid deelneemt aan het economisch verkeer en daarbij naar winst streeft. Instellingen die hun inkomsten voor tenminste 70% verkrijgen uit subsidies en eventuele overschotten uitsluitend mogen aanwenden binnen de subsidievoorwaarden of moeten terugbetalen aan de subsidieverstrekker, worden in het algemeen niet geacht naar winst te streven. Als vaststaat dat er (gedeeltelijk) sprake is van een belastingplichtig lichaam, moet nog worden beoordeeld of een vrijstelling van toepassing is.

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse jeugdhulpaanbieders. Voor de jeugdhulpaanbieders zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden, omdat stichtingen en verenigingen die ook jeugdhulp aanbieden door deze wijze van bekostiging in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze combinatie-instelling net als voor andere zorginstellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en aangegeven om wel rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

## 5.1.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>		
- aanschafwaarde	55.980	55.980
- cumulatieve afschrijvingen	55.980	55.980
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- afschrijvingen	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>		
- aanschafwaarde	55.980	55.980
- cumulatieve afschrijvingen	55.980	55.980
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%	

## 5.1.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	7.000	7.000
Mutatie boekjaar	0	0
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>7.000</u>	<u>7.000</u>

Betreft uitgegeven waarborgsommen.

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

### 5.1.8.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

#### SEGMENT Wlz

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	91.496	58.554
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>91.496</u>	<u>58.554</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	61.918	37.664
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	624
Overige bedrijfskosten	23.747	16.481
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>85.665</u>	<u>54.769</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	5.831	3.785
Financiële baten en lasten	-35	-24
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>5.796</u>	<u>3.760</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-956</u>	<u>-801</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>4.840</u></u>	<u><u>2.960</u></u>

#### RESULTAATBESTEMMING

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds Wlz	4.840	2.960
	<u>4.840</u>	<u>2.960</u>

**SEGMENT WMO en Jeugdwet**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.161.231	1.918.804
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>2.161.231</u>	<u>1.918.804</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.462.576	1.234.253
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	20.451
Overige bedrijfskosten	560.919	540.073
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>2.023.495</u>	<u>1.794.777</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	137.736	124.027
Financiële baten en lasten	-825	-803
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>136.911</u>	<u>123.225</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-22.590</u>	<u>-26.242</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>114.321</u></u>	<u><u>96.983</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	114.321	96.983
	<u><u>114.321</u></u>	<u><u>96.983</u></u>

**SEGMENT ZFW**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	19.031	22.795
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>19.031</u>	<u>22.795</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	12.879	14.663
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	243
Overige bedrijfskosten	4.939	6.416
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>17.818</u>	<u>21.322</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	1.213	1.473
Financiële baten en lasten	-7	-10
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>1.206</u>	<u>1.464</u>
Vennootschapsbelasting	<u>-199</u>	<u>-312</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>1.007</u></u>	<u><u>1.152</u></u>

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene / overige reserves	1.007	1.152
	<u><u>1.007</u></u>	<u><u>1.152</u></u>



**SEGMENT PGB en onderaanneming**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	87.811	63.144
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>87.811</u>	<u>63.144</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	59.425	40.617
Afschrijvingen op immateriële vaste activa	0	673
Overige bedrijfskosten	22.790	17.773
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>82.215</u>	<u>59.063</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	5.596	4.081
Financiële baten en lasten	-34	-26
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>5.563</u>	<u>4.055</u>
Vennootschapsbelasting	-918	-864
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>4.645</u></u>	<u><u>3.192</u></u>

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene / overige reserves	4.645	3.192
	<u><u>4.645</u></u>	<u><u>3.192</u></u>

**5.1.8.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):</b>		
SEGMENT Wiz	4.840	2.960
SEGMENT WMO en Jeugdwet	114.321	96.983
SEGMENT ZFW	1.007	1.152
SEGMENT PGB en onderaanneming	4.645	3.192
	<u>124.812</u>	<u>104.286</u>
<b>Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening</b>	<u><u>124.812</u></u>	<u><u>104.286</u></u>

## 5.1.8.3 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 8. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) en diversen	19.031	22.795
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	91.496	58.554
Opbrengsten Jeugdwet	379.394	337.418
Opbrengsten Wmo	1.781.837	1.581.386
Opbrengsten PGB	50.155	48.180
Opbrengsten uit onderaanneming	37.656	14.964
Totaal	2.359.569	2.063.297

## 9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige opbrengsten:		
Opbrengst particulieren	0	0
Overige baten	0	0
Totaal	0	0

## LASTEN

## 10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	1.210.611	996.269
Sociale lasten	228.368	183.010
Pensioenpremies	86.133	77.806
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	71.686	70.112
Subtotaal	1.596.798	1.327.197
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	1.596.798	1.327.197
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Totaal	31	27
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	31	27
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

## 11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	21.991
Totaal afschrijvingen	0	21.991

**12. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorkosten	93.498	95.955
Verkoopkosten	8.771	22.660
Autokosten	66.352	58.461
Beheersvergoeding	135.000	99.996
Algemene kosten	69.877	86.970
Kosten uitbesteding onderaannemers	18.708	35.477
Huur en leasing	220.189	181.223
Totaal overige bedrijfskosten	<u>612.395</u>	<u>580.742</u>

**13. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rente- en bankkosten	-901	-863
Subtotaal financiële lasten	<u>-901</u>	<u>-863</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-901</u>	<u>-863</u>

**5.1.9 WNT-verantwoording 2020 Zorg Intens B.V.**

De WNT is van toepassing op Zorg Intens B.V.. Het voor Zorg Intens B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000, conform WNT Zorg- en jeugdhulp klasse II. Naast de vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

De leidinggevende topfunctionarissen hebben geen dienstbetrekking met Zorg Intens B.V. De bezoldiging wordt verrekend via de managementfee, die gepresenteerd staat onder de overige bedrijfskosten.

**1a. Bezoldiging topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	B. Veenhuizen
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<b>Subtotaal</b>	135.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Totale bezoldiging</b>	135.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	NVT
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	NVT
Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	B. Veenhuizen
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	99.996
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<b>Subtotaal</b>	99.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000
<b>Totale bezoldiging</b>	99.996

**1b. Toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder**

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
R.J. Beuving	Voorzitter
R. Siebinga	Lid
P. Roorda	Lid

**Honoraria accountant**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Samenstellen/beoordelen van de jaarrekening	12.076	12.098
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	2.723	3.720
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>14.799</u>	<u>15.818</u>

**Transacties met verbonden partijen**

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

**5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Zorg Intens B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 maart 2021.

De raad van toezicht van de Zorg Intens B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 22 maart 2021.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

**Gebeurtenissen na balansdatum**

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzeker situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op Zorg Intens B.V. en de vraag of dit op lange termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk.

In het verleden heeft Zorg Intens B.V. een financiële buffer opgebouwd. Deze buffer tezamen met doorgevoerde kostenbesparingen en door de overheid toegezegde steun zorgt ervoor dat Zorg Intens B.V. verwacht de activiteiten te kunnen blijven voortzetten

Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwacht Zorg Intens B.V. geen continuïteitsissue op deze grond voor Zorg Intens B.V. Zorg Intens B.V. is dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Zorg Intens B.V.

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Intens Groep Nederland B.V.  
B. Veenhuizen 22-mrt-21

Commissaris  
R.J. Beuving 22-mrt-21

Commissaris  
R. Siebinga 22-mrt-21

Commissaris  
P. Roorda 22-mrt-21

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 24, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

### **5.2.2 Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

### **5.2.3 Beoordelingsverklaring**

De beoordelingsverklaring is opgenomen op de volgende pagina.