

CURAE ZORG B.V.
TE ALMERE

Rapport inzake de jaarstukken 2020
d.d. <Vul datum in>

Concept

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Ontbreken van de verklaring	6
2	Algemeen	6
3	Resultaat	8
4	Financiële positie	10
5	Fiscale positie	12
6	Opdracht	14

1	BESTUURSVERSLAG	16
---	------------------------	----

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2020	19
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	21
3	Kasstroomoverzicht 2020	23
4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	25
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	31
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	35
7	Overige toelichting	39

Concept

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Curae Zorg B.V.
Edvard Munchweg 16 C
1328MA Almere

MP/14279

Bilthoven, <Vul datum in>

Geachte bestuursleden,

Hierbij brengen wij in pré-concept verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 ONTBREKEN VAN DE VERKLARING

Aangezien de werkzaamheden in het kader van de door u verstrekte opdracht nog niet zijn afgerond mogen wij nog geen verklaring verstrekken.

2 ALGEMEEN

2.1 Bedrijfsgegevens

De activiteiten van Curae Zorg B.V., statutair gevestigd te Almere bestaan voornamelijk uit: het aanbieden en verlenen van (thuis)zorg op basis van individuele zorgaanvragen aan iedereen die hier behoefte aan heeft, in de vorm van: huishoudelijke hulp, intensieve verzorging, persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding, ondersteunende activiteiten, dagactiviteiten en groepsbegeleiding.

2.2 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door de heer H. Yilmaz en mevrouw M.L.P. Tan.

2.3 Bestemming van de winst 2019

De bestemming van de winst over het jaar 2019 is, conform het bestuursvoorstel, door de algemene vergadering vastgesteld. De winst over 2019 ad € 3.287 is toegevoegd aan de overige reserves.

3 RESULTAAT

3.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt negatief € 3.786 tegenover € 3.287 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
Netto-omzet	1.902.022	100,0	1.378.655	100,0	523.367
Overige bedrijfsopbrengsten	28.188	1,5	-	-	28.188
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	73.002	3,8	90.037	6,5	-17.035
Lonen en salarissen	1.247.505	65,5	895.918	64,9	351.587
Sociale lasten	238.962	12,6	144.141	10,5	94.821
Pensioenlasten	76.943	4,1	52.012	3,8	24.931
Overige personeelskosten	149.256	7,9	54.688	4,0	94.568
Afschrijvingen materiële vaste activa	-	-	1.208	0,1	-1.208
Kantoorkosten	40.731	2,1	33.797	2,5	6.934
Huisvestingskosten	21.954	1,2	19.757	1,4	2.197
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	529	-	-	-	529
Auto- en transportkosten	6.586	0,4	3.132	0,2	3.454
Verkoopkosten	16.781	0,9	4.925	0,4	11.856
Algemene kosten	61.221	3,2	67.129	4,9	-5.908
	1.933.470	101,7	1.366.744	99,2	566.726
Bedrijfsresultaat	-3.260	-0,2	11.911	0,8	-15.171
Financiële baten en lasten					
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	-	747	0,1	-747
Rentelasten en soortgelijke kosten	-526	-	-4.098	-0,3	3.572
	-526	-	-3.351	-0,3	2.825
Resultaat voor belastingen	-3.786	-0,2	8.560	0,6	-12.346
Belastingen	-	-	-5.273	-0,4	5.273
Resultaat na belastingen	-3.786	-0,2	3.287	0,2	-7.073

3.2 Resultaatanalyse

De ontwikkeling van het resultaat 2020 ten opzichte van 2019 kan als volgt worden geanalyseerd:

	2020	
	€	€
<i>Factoren waardoor het resultaat toeneemt:</i>		
Toename bruto-omzetresultaat	551.555	
Afname kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17.035	
Afname afschrijvingen materiële vaste activa	1.208	
Afname algemene kosten	5.908	
Afname rentelasten en soortgelijke kosten	3.572	
Afname belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	5.273	
		584.551
<i>Factoren waardoor het resultaat afneemt:</i>		
Toename lonen en salarissen	351.587	
Toename sociale lasten	94.821	
Toename pensioenlasten	24.931	
Toename overige personeelskosten	94.568	
Toename overige personeelskosten	6.934	
Toename huisvestingskosten	2.197	
Toename kantoorkosten	529	
Toename autokosten	3.454	
Toename verkoopkosten	11.856	
Afname rentebaten en soortgelijke opbrengsten	747	
		591.624
Afname resultaat na belastingen		-7.073

4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Beschikbaar op lange termijn:		
Eigen vermogen	-851	2.935
Waarvan vastgelegd op lange termijn:		
Materiële vaste activa	4.460	4.460
Vastgelegd op lange termijn, gefinancierd met middelen op korte termijn	-5.311	-1.525
Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Debiteuren en overige vorderingen	334.114	312.340
Liquide middelen	293.443	3.457
	627.557	315.797
Af: kortlopende schulden	632.868	317.322
Werkkapitaal	-5.311	-1.525

Uit het vorenstaande blijkt dat het werkkapitaal per 31 december 2020 is afgenomen ten opzichte van de vorige balansdatum met € 3.786. De afname is nader gespecificeerd in onderstaand overzicht.

	2020	
	€	€
Toename		
Resultaat na belastingen		-3.786
Mutatie werkkapitaal		-3.786

5 FISCALE POSITIE

De vennootschap is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

5.1 Berekening belastbaar bedrag 2020

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020
	€
Resultaat na belastingen	-3.786
Belastbaar verlies van de vennootschap	-3.786

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Per balansdatum bedraagt de verschuldigde vennootschapsbelasting € 5.644. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2020
	€
Stand per 1 januari	7.542
<i>Verschil:</i>	€
<i>Te betalen vennootschapsbelasting volgens balans</i>	5.644
<i>Vennootschapsbelasting volgens berekening</i>	7.542
	1.898

5.2 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

		Basisbedrag	Niet aftrekbaar deel
	%	€	€
<i>Verschil:</i>			€
<i>Kosten berekend op grond van specificatie per post</i>			-
<i>Niet aftrekbare kosten</i>			-19.191
<i>Verschil niet aftrekbaar deel van de kosten</i>			-19.191

6 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap opgesteld, waarin de balans met tellingen van € 632.017 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 3.786, zijn opgenomen.

Concept

1 BESTUURSVERSLAG

Het verslag ligt ter inzage op het kantoor van de vennootschap.

Concept

Concept

JAARREKENING

(na voorstel resultaatbestemming)

Materiële vaste activa	(1)	
Inventaris		4.460
Vlottende activa		
Debiteuren en overige vorderingen	(2)	
Handelsdebiteuren		59.504
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		81.373
Overige vorderingen en overlopende activa		193.237
		<hr/>
		334.114
Liquide middelen	(3)	293.443

Geplaatst kapitaal	2.000	
Overige reserves	-2.851	
		-851
Kortlopende schulden (ten hoogste jaar)	(5)	
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	52.758	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	214.166	
Overige schulden en overlopende passiva	365.944	
		632.868

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(6)		1.902.022		1.378.655
Overige bedrijfsopbrengsten	(7)		28.188		-
Kosten					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	(8)	73.002		90.037	
Personeelskosten	(9)	1.712.666		1.146.759	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	(10)	-		1.208	
Overige bedrijfskosten	(11)	147.802		128.740	
			1.933.470		1.366.744
Bedrijfsresultaat			-3.260		11.911
Financiële baten en lasten	(12)		-526		-3.351
Resultaat voor belastingen			-3.786		8.560
Belastingen	(13)		-		-5.273
Resultaat na belastingen			-3.786		3.287

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	-3.260		11.911	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	-		1.208	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-21.774		-113.711	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	315.546		114.547	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		290.512		13.955
Ontvangen interest	-		747	
Betaalde interest	-526		-4.098	
Vennootschapsbelasting	-		-5.273	
		-526		-8.624
Kasstroom uit operationele activiteiten		289.986		5.331
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-		-2.041
		289.986		3.290
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		3.457		167
Mutatie liquide middelen		289.986		3.290
Geldmiddelen per 31 december		293.443		3.457

4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Curae Zorg B.V., statutair gevestigd te Almere, en haar groepsmaatschappijen bestaan voornamelijk uit het aanbieden en verlenen van (thuis)zorg op basis van individuele zorgvragen aan iedereen die hier behoefte aan heeft, in de vorm van:

- huishoudelijke hulp;
- intensieve verzorging;
- persoonlijke verzorging;
- verpleging; - begeleiding;
- ondersteunende activiteiten;
- dagactiviteiten;
- groepsbegeleiding.

Continuïteit

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 de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming. Wij zijn 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 de vennootschap.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Curae Zorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Edvard Munchweg 16 C te Almere en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 65613902.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Curae Zorg B.V. zich verschillende oordelen en schattingen 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

Vrijstelling voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

De vennootschap maakt gebruik van de vrijstelling ingevolge artikel 360.104 van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving. De financiële gegevens van Curae Zorg B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van S.K.Y. Holding B.V.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de Richtlijnen voor jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging top functionarissen publieke en semi publieke sector (WNT).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Leasing

Operationele leasing

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Vorderingen

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

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 (ten hoogste 1 jaar)

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 de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit royaltyopbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Netto-omzet

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kosten

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

Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Pensioenen

Curae Zorg 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 Curae Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Curae Zorg 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad, de beleidsdekkingsgraad, is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar (2028) hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra storting te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Curae Zorg 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. Curae Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Koersverschillen

Koersverschillen die optreden bij de afwikkeling of omrekening van monetaire posten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt in de periode dat zij zich voordoen, tenzij hedge-accounting wordt toegepast.

Dividenden

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra Curae Zorg B.V. het recht hierop heeft verkregen.

Waardeveranderingen financiële instrumenten gewaardeerd tegen reële waarde

Waardeveranderingen van financiële instrumenten die op actuele waarde gewaardeerd zijn, worden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

Activeren van rentelasten

Rentelasten worden geactiveerd gedurende de periode van vervaardiging van een actief, indien het een aanmerkelijke hoeveelheid tijd vergt om het actief gebruiks- of verkoopklaar te maken. De te activeren rente wordt berekend op basis van de verschuldigde rente over specifiek voor de vervaardiging opgenomen leningen en op basis van de gewogen rentevoet van leningen die niet specifiek aan de vervaardiging van het actief zijn toe te rekenen, in verhouding tot de uitgaven en periode van vervaardiging.

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-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
- aanschafwaarde	7.700
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.240
	<u>4.460</u>
 <i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
- aanschafwaarde	7.700
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.240
	<u>4.460</u>
 <i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20%

VLOTTENDE ACTIVA**2. Debiteuren en overige vorderingen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Vorderingen op debiteuren	59.504	153.940
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant S.K.Y. Holding B.V.	41.595	24.239
Rekening-courant S.A.Y. Holding B.V.	39.778	22.422
	81.373	46.661
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	20.228	8.954
Overlopende activa	173.009	102.785
	193.237	111.739
Overige vorderingen		
Vooruitbetaalde bedragen	6.657	3.570
Nog te ontvangen bedragen	8.187	-
Waarborgsommen	5.384	5.384
	20.228	8.954
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	173.009	102.785
3. Liquide middelen		
ING Groep N.V. betaalrekening	293.443	3.457

PASSIVA**4. Eigen vermogen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal €20.	2.000	2.000
	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	935	-2.352
Resultaatbestemming boekjaar	-3.786	3.287
Stand per 31 december	-2.851	935

5. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	52.758	21.888
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	5.644	7.542
Loonheffing	189.887	124.949
Pensioenen	18.635	39.798
	214.166	172.289

Overige schulden en overlopende passiva**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	52.400	48.065
Reservering eindejaarsuitkering	9.347	-
Accountantskosten	3.500	3.500
Nettoloon	299.112	60.533
Overige te betalen kosten	1.585	11.047
	365.944	123.145

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**Meerjarige financiële verplichtingen***Leaseverplichtingen*

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen €300 per maand bedraagt.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met maart 2024 terzake van huur van bedrijfsruimte aan de Edvard Munchweg 16 C, 1328 MA te Almere. De totale verplichting bedraagt €15.000 op jaarbasis.

Concept

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**6. Netto-omzet**

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 38,0% gestegen.

	2020	2019
	€	€
6. Netto-omzet		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	320.225	374.127
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	582.730	287.900
Opbrengsten Wmo	992.725	711.925
Opbrengsten PGB en particuliere zorg	6.342	4.703
	<u>1.902.022</u>	<u>1.378.655</u>
7. Overige bedrijfsopbrengsten		
Ontvangen subsidies	28.188	-
8. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten uitbesteed werk en ander externe kosten	73.002	90.037
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.247.505	895.918
Sociale lasten	238.962	144.141
Pensioenlasten	76.943	52.012
Overige personeelskosten	149.256	54.688
	<u>1.712.666</u>	<u>1.146.759</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	1.214.508	789.455
Vakantiegeld en -dagen	105.217	121.709
	<u>1.319.725</u>	<u>911.164</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-72.220	-12.588
Ontvangen subsidies	-	-2.658
	<u>1.247.505</u>	<u>895.918</u>
Sociale lasten		
Premie ziekteverzuimverzekering	238.962	144.141
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	76.943	52.012

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoedingen	29.628	20.905
Onkostenvergoedingen	4	5.309
Werkgevers deel premiesparen	613	882
Kantinekosten	4.534	2.291
Opleidingskosten	-	998
Overige personeelskosten	12.955	746
Verzekeringskosten	79.031	13.614
Arbodienst	22.491	9.943
	<u>149.256</u>	<u>54.688</u>
10. Afschrijvingen op materiële vaste activa		
Materiële vaste activa	-	1.208
11. Overige bedrijfskosten		
Kantoorkosten	40.731	33.797
Huisvestingskosten	21.954	19.757
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	529	-
Auto- en transportkosten	6.586	3.132
Verkoopkosten	16.781	4.925
Algemene kosten	61.221	67.129
	<u>147.802</u>	<u>128.740</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	10.078	3.566
Telefoonkosten	6.500	2.702
Kosten automatisering	17.658	23.076
Overige kantoorkosten	6.495	4.453
	<u>40.731</u>	<u>33.797</u>
Huisvestingskosten		
- Onroerendezaakbelasting	386	-
Huur kantoorruimte	21.568	19.757
	<u>21.954</u>	<u>19.757</u>
Auto- en transportkosten		
Brandstoffen	1.416	1.523
Leasekosten	4.999	1.574
Overige autokosten	171	35
	<u>6.586</u>	<u>3.132</u>
	<u>6.586</u>	<u>3.132</u>
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	2.051	1.996
Representatiekosten	7.230	2.929
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	7.500	-
	<u>16.781</u>	<u>4.925</u>

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten		
Accountantskosten	33.712	20.863
Advieskosten	7.496	18.120
Contributies en abonnementen	11.249	2.520
Boetes	6.618	18.415
Overige algemene kosten	2.260	7.211
Doorbelaste algemene kosten	-114	-
	<u>61.221</u>	<u>67.129</u>
12. Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-	747
Rentelasten en soortgelijke kosten	-526	-4.098
	<u>-526</u>	<u>-3.351</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente rekening-courant directie	-	747
	<u>-</u>	<u>747</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankrente en -kosten	-526	-507
Belastingdienst	-	-1.016
Incasso- en aanmaankosten	-	-2.575
	<u>-526</u>	<u>-4.098</u>
13. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-	-5.273
	<u>-</u>	<u>-5.273</u>

7 OVERIGE TOELICHTING

Verwerking van het verlies 2020

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies ad € 3.786 over 2020 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Personeelsleden

Bij de vennootschap waren in 2020 gemiddeld 48,5 personeelsleden werkzaam, berekend op fulltimebasis (2019: 22).

Concept