



ZieZo Jeugd & Gezin B.V.

te Sittard-Geleen

**Rapport inzake de jaarrekening
2020**



INHOUDSOPGAVE

| | |
|--|----------|
| ACCOUNTANTSRAPPORT | 3 |
| 1 Samenstellingsverklaring van de accountant | 4 |
| 2 Resultaten | 5 |
| 3 Financiële positie | 6 |
| 4 Fiscale positie | 8 |
| JAARREKENING | 9 |
| 5 Balans per 31 december 2020 | 10 |
| 6 Winst- en verliesrekening over 2020 | 12 |
| 7 Kasstroomoverzicht over 2020 | 13 |
| 8 Algemene toelichting | 14 |
| 9 Grondslagen voor financiële verslaggeving | 15 |
| 10 Toelichting op balans | 17 |
| 11 Toelichting op winst- en verliesrekening | 21 |
| 12 Overige toelichtingen | 24 |



ACCOUNTANTSRAPPORT



mr. Hans (J.T.M.) Daemen
Edmond (E.H.M.) Landerloo AA

Jan Campertstraat 5
6416 SG Heerlen
0031 (0)45 711 1697
info@accountancyzuyd.nl
www.accountancyzuyd.nl

IBAN NL67 ABNA 0465254519
KvK 70988048
BTW NL858536225B01

Aan het bestuur van
ZieZo Jeugd & Gezin B.V.
Elzenplantsoen 9
6133 WX Sittard
Nederland

Heerlen, 25 maart 2021

Geacht bestuur,

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

De jaarrekening van ZieZo Jeugd & Gezin B.V. te Sittard-Geleen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 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 Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van ZieZo Jeugd & Gezin B.V. 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.

Heerlen, 25 maart 2021

Accountancy Zuyd

namens deze,

E.H.M. Landerloo AA

2 RESULTATEN

ONTWIKKELING RESULTAAT

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € 93.757, tegenover € 124.090 over 2019. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

| | 2020 | | 2019 | |
|---|----------------|-------------|----------------|--------------|
| | € | % | € | % |
| Netto-omzet | 373.123 | 100,0 | 472.494 | 100,0 |
| Wijziging in onderhanden projecten in opdracht van derden | -13.654 | -3,7 | 4.884 | 1,0 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 8.600 | 2,3 | - | - |
| Brutomarge (brutowedstrijdsresultaat) | 368.069 | 98,6 | 477.378 | 101,0 |
| Personalekosten | | | | |
| Lonen en salarissen | 148.385 | 39,8 | 130.298 | 27,6 |
| Sociale lasten | 7.956 | 2,1 | 12.922 | 2,7 |
| Pensioenlasten | 6.930 | 1,9 | 3.956 | 0,8 |
| Andere personeelskosten | 86.284 | 23,1 | 55.604 | 11,8 |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | | | | |
| Afschrijvingen immateriële vaste activa | 11.000 | 2,9 | 11.000 | 2,3 |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 2.371 | 0,6 | 1.723 | 0,4 |
| Overige bedrijfskosten | | | | |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 21.509 | 5,8 | 12.861 | 2,7 |
| Huisvestingskosten | 7.337 | 2,0 | 8.762 | 1,9 |
| Exploitatiekosten | -70.067 | -18,8 | 72.260 | 15,3 |
| Verkoopkosten | 1.879 | 0,5 | 2.349 | 0,5 |
| Kantoorkosten | 8.302 | 2,2 | 5.509 | 1,2 |
| Algemene kosten | 24.995 | 6,7 | 9.265 | 2,0 |
| Som der kosten | 256.881 | 68,8 | 326.509 | 69,1 |
| Bedrijfsresultaat | 111.188 | 29,8 | 150.869 | 31,9 |
| Financiële baten en lasten | 1.123 | 0,3 | 2.382 | 0,5 |
| Belastingen | -18.554 | -5,0 | -29.161 | -6,2 |
| Resultaat | 93.757 | 25,1 | 124.090 | 26,3 |

3 FINANCIËLE POSITIE

ONTWIKKELING WERKKAPITAAL

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|-------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Beschikbaar op lange termijn | | |
| Eigen vermogen | 317.554 | 273.797 |
| Voorzieningen | 110.297 | 181.170 |
| | <hr/> 427.851 | <hr/> 454.967 |
| Vastgelegd op lange termijn | | |
| Immateriële vaste activa | 66.000 | 77.000 |
| Materiële vaste activa | 2.233 | 4.055 |
| | <hr/> 68.233 | <hr/> 81.055 |
| Werkkapitaal | <hr/> <hr/> 359.618 | <hr/> <hr/> 373.912 |

De omvang van het werkcapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

KENGETALLEN FINANCIËLE POSITIE

Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

| | 2020 kengetal | 2019 kengetal | 2018 kengetal | 2017 kengetal | 2016 kengetal |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Current ratio (vloottende activa / kortlopende schulden) | 2,92 | 4,55 | 2,94 | 3,16 | - |
| Quick ratio (vloottende activa minus voorraden / kortlopende schulden) | 2,92 | 4,55 | 2,94 | 3,16 | - |

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

| | 2020 % | 2019 % | 2018 % | 2017 % | 2016 % |
|---|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen) | 52 | 49 | 63 | 53 | - |
| Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen) | 107 | 96 | 169 | 113 | - |

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het eigen vermogen bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico). Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen in de onderneming.



| | 2020 % | 2019 % | 2018 % | 2017 % | 2016 % |
|--|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Rentabiliteit eigen vermogen (resultaat na belasting / gemiddeld eigen vermogen) | 31,7 | 36,8 | 47,9 | 103,7 | - |

4 FISCALE POSITIE

VERSCHULDIGDE VENNOOTSCHAPSBELASTING

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

| <i>Berekening belastbaar bedrag</i> | 2020 | |
|---|-------------|---------------------|
| | € | |
| Resultaat voor belastingen | | 112.311 |
| Fiscaal resultaat | | 112.311 |
| Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten | | 142 |
| Belastbaar bedrag | | 112.453 |
| <i>Berekening vennootschapsbelasting</i> | | |
| Eerste schijf | 16,50 % van | 112.450 18.554 |
| Verschuldigde vennootschapsbelasting | | 18.554 |

BELASTINGPOSITIE PER BALANSDATUM

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

| <i>Specificatie belastingpositie</i> | 31 dec 2020 | |
|--|-------------|----------------|
| | € | |
| Boekjaar | | |
| Verschuldigd vennootschapsbelasting volgens berekening | | 18.554 |
| Voldaan op voorlopige aanslag 2020 | | -39.325 |
| Belastingvorderingen in de balans | | -20.771 |

Accountancy Zuyd
namens deze,

E.H.M. Landerloo AA

JAARREKENING

5 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

ACTIVA

| (vóór voorstel resultaatbestemming) | 31 dec 2020 | 31 dec 2019 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Vaste activa | | |
| Immateriële vaste activa | 66.000 | 77.000 |
| Materiële vaste activa | 2.233 | 4.055 |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebiteuren | 12.199 | 34.704 |
| Aandeelhouders en deelnemingen | - | 7.500 |
| Belastingvorderingen | 20.771 | 21.339 |
| Overige vorderingen | 6.151 | 24.053 |
| Overlopende activa | 8.190 | 9.740 |
| | 47.311 | 97.336 |
| Liquide middelen | 500.029 | 381.945 |
| Totaal | 615.573 | 560.336 |

PASSIVA

| (vóór voorstel resultaatbestemming) | 31 dec 2020 | 31 dec 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Eigen vermogen | | |
| Aandelenkapitaal | 104.162 | 104.162 |
| Overige reserves | 119.635 | 45.545 |
| Onverdeeld resultaat | 93.757 | 124.090 |
| | 317.554 | 273.797 |
| Voorzieningen | 110.297 | 181.170 |
| Kortlopende schulden | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 1.299 | 3.597 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 7.128 | - |
| Schulden ter zake van pensioenen | 715 | 491 |
| Overige schulden | 128.430 | 100.798 |
| Overlopende passiva | 50.150 | 483 |
| | 187.722 | 105.369 |
| Totaal | 615.573 | 560.336 |

6 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2020

| | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Netto-omzet | 373.123 | 472.494 |
| Wijziging in onderhanden projecten in opdracht van derden | -13.654 | 4.884 |
| Projectopbrengsten | 359.469 | 477.378 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 8.600 | - |
| Brutomarge | 368.069 | 477.378 |
| Personalekosten | 249.555 | 202.780 |
| Afschrifvingen en waardeverminderingen | 13.371 | 12.723 |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Overige personeelsgerelateerde kosten | 21.509 | 12.861 |
| Huisvestingskosten | 7.337 | 8.762 |
| Exploitatiekosten | -70.067 | 72.260 |
| Verkoopkosten | 1.879 | 2.349 |
| Kantoorkosten | 8.302 | 5.509 |
| Algemene kosten | 24.995 | 9.265 |
| Som der kosten | 256.881 | 326.509 |
| Bedrijfsresultaat | 111.188 | 150.869 |
| Financiële baten en lasten | 1.123 | 2.382 |
| Resultaat voor belastingen | 112.311 | 153.251 |
| Belastingen | -18.554 | -29.161 |
| Resultaat na belastingen | 93.757 | 124.090 |

7 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

| <i>Indirecte methode</i> | 2020 |
|---|----------------|
| | € |
| Bedrijfsresultaat | 111.188 |
| Aanpassing voor afschrijvingen | 13.371 |
| Mutatie van voorzieningen | -70.873 |
| Mutatie van handelsdebiteuren | 22.505 |
| Mutatie van overige vorderingen | 26.952 |
| Mutatie van handelscrediteuren | -2.298 |
| Mutatie van overige kortlopende schulden (excl. schulden kredietinstellingen) | 84.651 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | 185.496 |
| Ontvangen interest | 1.357 |
| Betaalde interest | -234 |
| Betaalde winstbelasting | -17.986 |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | 168.633 |
| Investeringen in materiële vaste activa | -549 |
| Desinvesteringen in overige financiële vaste activa | - |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | -549 |
| Betaalde dividenden | -50.000 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | -50.000 |
| Mutatie in liquide middelen | 118.084 |

8 ALGEMENE TOELICHTING

| | |
|--|--------------------------|
| Naam rechtspersoon | ZieZo Jeugd & Gezin B.V. |
| Rechtsvorm | Besloten vennootschap |
| Zetel rechtspersoon | Sittard-Geleen |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 66874912 |
| Basisgrondslagen | Fiscaal |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van ZieZo Jeugd & Gezin B.V., statutair gevestigd te Sittard-Geleen bestaan voornamelijk uit: de uitoefening van zorgtaken voor sociale hulpverlening, behandeling, persoonlijk verzorging, activering, begeleiding en bemiddeling in het kader van WMO (Wet Maatschappelijke Ondersteuning) en WLZ (Wet Langdurige Zorg) op het gebied van jeugdhulp en aanvullende gezondheidszorg;

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Sittard.

9 GRONDSLAGEN VOOR FINANCIËLE VERSLAGGEVING

ALGEMEEN

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld volgens de algemene bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. Zoals toegestaan in art. 2:396 lid 6 BW zijn voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst, bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969, in aanmerking genomen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING ACTIVA

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 kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

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

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

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.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING PASSIVA

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Overige voorzieningen

Tenzij anders vermeld worden de overige voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen af te wikkelen.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gemaatiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING RESULTAAT

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment 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.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

10 TOELICHTING OP BALANS

IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|---------------|------------------|------------------|
| Goodwill | 66.000 | 77.000 |
| Totaal | 66.000 | 77.000 |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de immateriële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Goodwill € |
|--|----------------|
| Boekwaarde 1 januari 2020 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 110.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -33.000 |
| | 77.000 |
| Mutaties 2020 | |
| Afschrijvingen | -11.000 |
| | -11.000 |
| Boekwaarde 31 december 2020 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 110.000 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -44.000 |
| | 66.000 |
| Afschrijvingspercentage | 10,0 |

MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|------------|------------------|------------------|
| Inventaris | 2.233 | 4.055 |
| | 2.233 | 4.055 |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

| | Inventaris € |
|--|-----------------|
| Boekwaarde 1 januari 2020 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 10.492 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -6.437 |
| | 4.055 |

| | <u>Inventaris</u> € |
|----------------------|------------------------|
| Mutaties 2020 | |
| Investeringen | 549 |
| Afschrijvingen | -2.371 |
| | <hr/> |
| | -1.822 |

| | |
|--|--------|
| Boekwaarde 31 december 2020 | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 11.041 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -8.808 |
| | <hr/> |
| | 2.233 |

Afschrijvingspercentage (gemiddeld) 20,0

VORDERINGEN

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Vorderingen op debiteuren | 29.974 | 34.704 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -17.775 | - |
| | <hr/> | <hr/> |
| | 12.199 | 34.704 |
| Aandeelhouders en deelnemingen | | |
| Lening u/g M.L.M. Stultiens | - | 7.500 |
| Belastingvorderingen | | |
| Vennootschapsbelasting | 20.771 | 21.339 |
| Overige vorderingen | | |
| Nog te factureren omzet | 6.151 | 24.053 |
| Overlopende activa | | |
| Vooruitbetaalde kosten | 8.190 | 9.740 |
| Totaal | <hr/> 47.311 | <hr/> 97.336 |

LIQUIDE MIDDELEN

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|
| Banktegoeden | | |
| Triodos, rekening-courant .491 | 75.082 | 282.008 |
| Brand New Day, spaarrekening .044 | 150.006 | - |
| ASN, spaarrekening .738 | 149.963 | 99.937 |
| Knab, spaarrekening .596 | 124.978 | - |
| Totaal | <hr/> 500.029 | <hr/> 381.945 |

EIGEN VERMOGEN

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|----------------------|------------------|------------------|
| Aandelenkapitaal | 104.162 | 104.162 |
| Overige reserves | 119.635 | 45.545 |
| Onverdeeld resultaat | 93.757 | 124.090 |
| Totaal | 317.554 | 273.797 |

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

| | Aandelen- kapitaal € | Overige reserves € | Onverdeeld resultaat € | Totaal € |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand 1 januari 2020 | 104.162 | 45.545 | 124.090 | 273.797 |
| Mutaties 2020 | | | | |
| Dividenduitkeringen | - | -50.000 | - | -50.000 |
| Verdeling resultaat | - | 124.090 | -124.090 | - |
| Resultaat boekjaar | - | - | 93.757 | 93.757 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | - | 74.090 | -30.333 | 43.757 |
| Stand 31 december 2020 | <u>104.162</u> | <u>119.635</u> | <u>93.757</u> | <u>317.554</u> |

Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 104.162. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 104.162 en is volledig in bezit van M.L.M. Stultiens

VOORZIENINGEN

| | 31 dec 2020 € | 31 dec 2019 € |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Reserve aanvaardbare kosten | - | 70.873 |
| Lijfrente-voorziening | 110.297 | 110.297 |
| Totaal | <u>110.297</u> | <u>181.170</u> |

Reserve aanvaardbare kosten

Het verloop van de post is als volgt:

| Reserve aanvaardbare kosten | 2020 € | 2019 € |
|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| Stand 1 januari | 70.873 | - |
| Toename van voorziening | - | 70.873 |
| Vrijval van voorziening | -70.873 | - |
| Stand 31 december | <u>-</u> | <u>70.873</u> |

De reserve aanvaardbare kosten is opgebouwd in overeenstemming met de dienstverlenings-overeenkomst met de Gemeente Maastricht en bedraagt in het eerste jaar 15% van de bruto omzet. In verband met wijziging van de dienstverleningsovereenkomst is de voorziening in het boekjaar 2020 volledig vrijgevallen.

Lijfrente-voorziening

Het verloop van de post is als volgt:

| <i>Lijfrente-voorziening</i> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Stand 1 januari | 110.297 | 110.297 |
| Stand 31 december | <u>110.297</u> | <u>110.297</u> |

De lijfrente-voorziening is door de heer M.L.M. Stultiens bedongen bij inbreng van de eenmanszaak Ziezo Jeugd en Gezin en is oorspronkelijk groot €110.000,-

KORTLOOPENDE SCHULDEN

| | <u>31 dec 2020</u> | <u>31 dec 2019</u> |
|---|--------------------|--------------------|
| | € | € |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 1.299 | 3.597 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing- en premieschulden | 7.128 | - |
| Schulden ter zake van pensioenen | 715 | 491 |
| Overige schulden | | |
| Vooruit gefactureerde omzet | 122.879 | 96.634 |
| Netto-loon | 1.685 | - |
| Te betalen vakantiereservering | 3.214 | 3.255 |
| Te betalen eindejaarsuitkering | 652 | 304 |
| Rekening-courant M. Stultiens | - | 605 |
| | <u>128.430</u> | <u>100.798</u> |
| Overlopende passiva | | |
| Nog uit te keren dividend | 50.000 | - |
| Nog te betalen declaraties | 150 | 483 |
| | <u>50.150</u> | <u>483</u> |
| Totaal | <u>187.722</u> | <u>105.369</u> |

11 TOELICHTING OP WINST- EN VERLIESREKENING

OMZET EN BRUTOMARGE

| | 2020 € | 2019 € |
|---|----------------|----------------|
| Netto-omzet | | |
| Omzet jeugdwet | 267.005 | 363.351 |
| Omzet WMO | 78.462 | 74.637 |
| Omzet PGB WMO / WLZ | 18.718 | 30.670 |
| Omzet asielzoekers | 8.938 | 2.986 |
| Omzet vergoedingen en aanvullende verzekeringen | - | 850 |
| | 373.123 | 472.494 |
| Wijziging in onderhanden projecten in opdracht van derden | -13.654 | 4.884 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 8.600 | - |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 368.069 | 477.378 |
| Brutomarge (brutowedstrijdsresultaat) | 368.069 | 477.378 |

PERSONEELSKOSTEN

| | 2020 € | 2019 € |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Lonen en salarissen | | |
| Brutolonen en -salarissen | 80.945 | 90.172 |
| Brutolonen en -salarissen directie | 67.440 | 45.960 |
| Mutatie vakantiegeld | - | 1.041 |
| Mutatie eindejaarsvoorziening | - | 615 |
| Ontvangen ziekengeld | - | -7.490 |
| | 148.385 | 130.298 |
| Sociale lasten | 7.956 | 12.922 |
| Pensioenlasten | 6.930 | 3.956 |
| Andere personeelskosten | | |
| Werk door derden | 86.284 | 55.604 |
| Totaal | 249.555 | 202.780 |

Toelichting

De bezoldiging van de bestuurder ligt onder het bezoldigingsmaximum van WNT 2020.

AFSCHRIJVINGEN EN WAARDEVERMINDERINGEN

| | 2020 € | 2019 € |
|--|---------------|---------------|
| Afschrijving op immateriële vaste activa | 11.000 | 11.000 |
| Afschrijving op materiële vaste activa | 2.371 | 1.723 |
| Totaal | 13.371 | 12.723 |

OVERIGE BEDRIJFSKOSTEN

| | 2020 € | 2019 € |
|--|----------------|---------------|
| Overige personeelsgerelateerde kosten | | |
| Studie en opleiding | 10.838 | 6.093 |
| Vergoeding reiskosten | 4.618 | 3.842 |
| Kostenvergoeding (onbelast WKR) | 2.000 | - |
| Ziekengeldverzekering | 1.256 | 707 |
| Kostenvergoeding (belast WKR) | 1.100 | 1.100 |
| Vakliteratuur | 308 | 283 |
| Overige personeelskosten | 1.389 | 836 |
| | 21.509 | 12.861 |
| Huisvestingskosten | | |
| Huur praktijkruimte | 6.600 | 6.000 |
| Overige huisvestingskosten | 737 | 2.762 |
| | 7.337 | 8.762 |
| Exploitatiekosten | | |
| Activiteitskosten | 806 | 1.387 |
| Mutatie voorziening RAK | -70.873 | 70.873 |
| | -70.067 | 72.260 |
| Verkoopkosten | | |
| Reclame- en advertentiekosten | 697 | 1.478 |
| Representatiekosten | 535 | 871 |
| Overige verkoopkosten | 647 | - |
| | 1.879 | 2.349 |
| Kantoorkosten | | |
| Kantoorartikelen | 1.185 | 366 |
| Computerkosten | 546 | 605 |
| Software | 447 | 155 |
| Porti / vrachtkosten | - | 38 |
| Overige kantoorkosten | 6.124 | 4.345 |
| | 8.302 | 5.509 |

| | 2020 € | 2019 € |
|---|--------------------|---------------------|
| Algemene kosten | | |
| Mutatie voorziening dubieuze debiteuren | 17.775 | - |
| Accountantskosten | 3.666 | 3.830 |
| Assurantiepremie | 2.050 | 2.877 |
| Contributies en abonnementen | 597 | 657 |
| Kwaliteitszorg | - | 1.767 |
| Overige algemene kosten | 907 | 134 |
| | <hr/> 24.995 | <hr/> 9.265 |
| Totaal | <hr/> <hr/> -6.045 | <hr/> <hr/> 111.006 |

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

| | 2020 € | 2019 € |
|--|-------------------|-------------------|
| Rentebaten deelnemingen en aandeelhouders | | |
| Rente hypotheek M. Stultiens | - | 2.200 |
| Rentebaten banken | 33 | 61 |
| Rentebaten andere partijen | 1.324 | 256 |
| Rentelasten andere partijen | | |
| Bankkosten | -234 | -135 |
| | <hr/> -234 | <hr/> -135 |
| Financiële baten en lasten (saldo) | <hr/> <hr/> 1.123 | <hr/> <hr/> 2.382 |

BELASTINGEN

| | 2020 € | 2019 € |
|--|--------------|--------------|
| Vennootschapsbelasting huidig boekjaar | 18.554 | 29.161 |
| Belastingen resultaat | <hr/> 18.554 | <hr/> 29.161 |

12 OVERIGE TOELICHTINGEN

WERKNEMERS

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij ZieZo Jeugd & Gezin B.V. bedroeg:

| Gemiddeld aantal werknemers over periode | 2020 fte | 2019 fte |
|--|-------------|-------------|
| Werkzaam binnen Nederland | 2,9 | 3,1 |

RESULTAATBESTEMMING

Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 93.757 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen relevante gebeurtenissen na balansdatum.

ONDERTEKENING

Sittard-Geleen, 25 maart 2021

| Naam | Functie | Handtekening |
|------------------|------------|--------------|
| M.L.M. Stultiens | Bestuurder | |