

Zorgbureau Daadkracht B.V.

gevestigd te Zoetermeer

Rapport inzake de
Jaarrekening 2020

Inhoudsopgave

	Pagina
Accountantsrapport	
Opdracht	2
Samenstellingsverklaring van de accountant	2
Algemeen	3
Fiscale positie	4
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	5
Winst-en-verliesrekening over 2020	7
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de balans	11
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	15

Aan de directie van
Zorgbureau Daadkracht B.V.
Ter attentie van Sinem Nuralis - Baba
Stephensonstraat 45
2723 RM Zoetermeer

Amsterdam, 31 mei 2021

Geachte mevrouw Nuralis - Baba,

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Zorgbureau Daadkracht B.V. te Zoetermeer samengesteld.

Het bestuur van de vennootschap is op grond van wettelijke bepalingen verantwoordelijk voor de jaarrekening.

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening van Zorgbureau Daadkracht B.V. te Zoetermeer 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 de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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 Zorgbureau Daadkracht B.V.

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 er dan ook van 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.

TRUVA accountancy

H. Tirpan RA

Algemeen

Juridische structuur

Zorgbureau Daadkracht B.V. is gevestigd te Zoetermeer en houdt aldaar aan het adres Stephensonstraat 45 kantoor. Alle aandelen worden gehouden door mevrouw S. Nuralis - Baba.

Oprichting vennootschap

Blijkens de akte d.d. 14 maart 2014, verleden door mr. A.J. van der Bijl, notaris te Zoetermeer, werd de besloten vennootschap met beperkte aansprakelijkheid Zorgbureau Daadkracht B.V. per genoemde datum opgericht.

Activiteiten

De bedrijfsactiviteiten van de vennootschap bestaan in hoofdzaak uit het aanbieden van zorg waaronder begeleiding van de administratieve kant van zorg en zorg aanvragen, alsook het detacheren van zorgpersoneel voor zowel intra- als extramurale zorg.

Vaststelling jaarrekening

De Algemene Vergadering heeft de jaarrekening 2019 op 16 april 2020 vastgesteld. Het nettoresultaat na belastingen over het boekjaar 2019 bedroeg € -15.171.

Fiscale positie

Berekening belastbaar bedrag

	2020
	€
Totaal van resultaat voor belastingen	-51.905
Niet aftrekbare bedragen	981
Belastbaar bedrag	-50.924

Verliescompensatie

Jaar	Compensabel verlies €	Reeds gecompenseerd in oude jaren €	Nog te compenseren begin boekjaar €	Compensatie in jaar 2020 €	Nog te compenseren einde boekjaar €
2015	34.340	-	34.340	-	34.340
2017	9.073	-	9.073	-	9.073
2019	13.553	-	13.553	-	13.553
2020	50.924	-	-	-	50.924
	107.890	-	56.966	-	107.890

Tot het geven van nadere toelichtingen, zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

TRUVA accountancy

A. Tirpan



Balans per 31 december 2020

Activa

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>		3.478		3.396
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>		65.069		49.685
<i>Liquide middelen</i>		5.378		6.771
		<u>73.925</u>		<u>59.852</u>

Passiva

	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal	500		500	
Overige reserve	-114.262		-62.357	
		-113.762		-61.857
Kortlopende schulden		187.687		121.709
		73.925		59.852

Winst-en-verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Brutomarge		501.650		342.596
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	900		2.269	
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	445.364		264.135	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen	1.032		548	
Overige bedrijfskosten	104.810		89.373	
Totaal van som der kosten		552.106		356.325
Totaal van bedrijfsresultaat		-50.456		-13.729
Financiële baten en lasten		-1.449		-1.442
Totaal van resultaat voor belastingen		-51.905		-15.171
Belastingen over de winst of het verlies		-		-
Totaal van resultaat na belastingen		-51.905		-15.171

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de onderneming

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Zorgbureau Daadkracht B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Stephensonstraat 45, 2723 RM te Zoetermeer en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60228512.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De bedrijfsactiviteiten van Zorgbureau Daadkracht B.V. bestaan in hoofdzaak uit het aanbieden van zorg waaronder begeleiding van de administratieve kant van zorg en zorg aanvragen, alsook het detacheren van zorgpersoneel voor zowel intra- als extramurale zorg.

Informatieverschaffing over continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

Leases

Operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten 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

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. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. 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

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

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen kosten. De kosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen 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.

Omzetverantwoording

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.

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

Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

Lonen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenlasten

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

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.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Belastingen over de winst of het verlies

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 en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare 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.

Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Materiële vaste activa		
Inventarissen	3.478	3.396

Materiële vaste activa

	<u>Inventarissen</u>
	€
Stand per 1 januari 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	4.233
Cumulatieve afschrijvingen	-837
Boekwaarde per 1 januari 2020	3.396
Mutaties	
Investerings	1.114
Afschrijvingen	-1.032
Saldo mutaties	82
Stand per 31 december 2020	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	5.347
Cumulatieve afschrijvingen	-1.869
Boekwaarde per 31 december 2020	3.478

Materiële vaste activa: Economische levensduur

	<u>Andere vaste bedrijfsmiddel</u>
	en
	%
Gebruiksduur (in maanden)	20

Vlottende activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.907	17.398
Overige vorderingen en overlopende activa	63.162	32.287
	<u>65.069</u>	<u>49.685</u>

Vorderingen > 1 jaar

Onder de vorderingen op zorgcliënten opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar.

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op zorgcliënten	1.907	26.487
Dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-	-9.089
	<u>1.907</u>	<u>17.398</u>

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen omzet	58.251	24.096
Waarborgsommen	3.585	2.425
Huisvesting	1.127	196
Licentiekosten	199	-
PAWW	-	4.050
Pensioen	-	1.490
Hertz	-	30
	<u>63.162</u>	<u>32.287</u>

Liquide middelen

Kas	128	44
Kruisposten	-	169
ABN AMRO Bank N.V.	5.250	6.558
	<u>5.378</u>	<u>6.771</u>

Opmerking over beperkte vrije beschikbaarheid liquide middelen

De liquide middelen staan direct ter vrije beschikking van de vennootschap.

Passiva

Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Gestort en op- gevraagd aan- delenkapitaal	Overige reser- ve	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	500	-62.357	-61.857
Uit resultaatverdeling	-	-51.905	-51.905
Stand per 31 december 2020	500	-114.262	-113.762

Gestort en opgevraagd aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van Zorgbureau Daadkracht B.V. bedraagt € 500, verdeeld in 1000 gewone aandelen. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 500. Dit betreft 1000 gewone aandelen van nominaal € 0,50. Alle aandelen worden gehouden door mevrouw S. Nuralis-Baba.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.392	17.696
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	53.088	46.639
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	83.721	20.730
Overige schulden en overlopende passiva	46.486	36.644
	187.687	121.709

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Nominale waarde	4.392	17.696
-----------------	-------	--------

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Schuld aan Rekening-courant directie	53.088	46.639
--------------------------------------	--------	--------

Er is een schriftelijke overeenkomst tussen Zorgbureau Daadkracht B.V. en directie aanwezig. De overeengekomen rente is 3%. Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen afspraken gemaakt. De rente in boekjaar bedraagt € 1.449.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	74.846	11.839
Pensioenen	8.875	8.891
	<u>83.721</u>	<u>20.730</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Netto lonen	30.353	20.469
Vakantiegeldreserve	14.907	9.378
Schuld aan zorgcliënt Temel	648	2
Reservering accountantskosten	500	-
Schuld aan zorgcliënt Teryaki	78	24
PAWW	-	3.600
Verzekeringen	-	1.868
Vooruitontvangen bedragen	-	1.303
	<u>46.486</u>	<u>36.644</u>

Resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad € 51.905 (negatief) wordt geheel in mindering gebracht op de overige reserves.

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Brutomarge		
Netto-omzet	501.102	342.596
Overige bedrijfsopbrengsten	548	-
	<u>501.650</u>	<u>342.596</u>
Netto-omzet		
Zorgomzet	<u>501.102</u>	<u>342.596</u>
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Werk door derden	<u>900</u>	<u>2.269</u>
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen		
Lonen	359.992	211.543
Sociale lasten en pensioenlasten	67.395	43.290
Overige personeelsbeloningen	17.977	9.302
	<u>445.364</u>	<u>264.135</u>
Lonen		
Lonen en salarissen	328.569	194.617
Mutatie reservering vakantiegeld	5.529	1.084
Uitbetaalde vakantiegeld	21.981	14.859
Uitbetaalde vakantiedagen	3.913	983
	<u>359.992</u>	<u>211.543</u>
Bezoldiging bestuurders		
Bezoldiging bestuurders	<u>43.992</u>	<u>47.515</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
2020		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		14,30
2019		<u>Aantal</u>
Gemiddeld aantal werknemers		7,30

	2020 €	2019 €
Sociale lasten en pensioenlasten		
Inhoudingen sociale lasten	72.211	32.577
Ontvangen ziekengeld	-26.875	-
Pensioen premies	22.059	10.713
	<u>67.395</u>	<u>43.290</u>
Overige personeelsbeloningen		
Reiskostenvergoeding woon-werk	13.734	10.389
Kantinekosten	3.242	2.284
Arbodienst	2.988	1.372
Studie- en opleidingskosten	-	1.269
Overige personeelskosten	-	-305
	<u>19.964</u>	<u>15.009</u>
Subsidie	-	-5.707
Noodmaatregel Overbrugging Werkgelegenheid (NOW)	-1.987	-
	<u>17.977</u>	<u>9.302</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	<u>1.032</u>	<u>548</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventarissen	<u>1.032</u>	<u>548</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	11.880	9.323
Verkoopkosten	-141	18.962
Autokosten	4.184	3.844
Algemene kosten	88.887	57.244
	<u>104.810</u>	<u>89.373</u>
Huisvestingskosten		
Betaalde huur	11.810	9.323
Belastingen en overige vaste lasten	70	-
	<u>11.880</u>	<u>9.323</u>

	2020	2019
	€	€
Verkoopkosten		
Kwaliteitsbevordering	4.598	5.758
Reclame- en advertentiekosten	3.036	2.791
Verlies op debiteuren	1.314	-
Boete	-	1.618
Dotatie voorziening dubieuze vorderingen op handelsdebiteuren	-9.089	8.795
	<u>-141</u>	<u>18.962</u>
Autokosten		
Huur	3.865	3.844
Boetes en bekeuringen	288	-
Brandstofkosten	31	-
	<u>4.184</u>	<u>3.844</u>
Algemene kosten		
Advieskosten	43.992	21.996
Assurantiepremie	9.460	12.154
Telecommunicatie en internet	9.312	5.554
Accountantskosten, andere niet-controlediensten	7.082	4.929
Automatisering	5.843	6.117
Kleine aanschaffingen	2.972	412
Abonnementen en contributies	2.801	1.829
Kantoorbenodigdheden	1.757	2.057
Administratiekosten	1.696	37
Porti- en overige verzendkosten	1.353	538
Accountantskosten, andere controleopdrachten	847	-
Bankkosten	789	594
Boetes en verhogingen belastingen en premies sociale verzekeringen	693	-
Betalingsverschillen	4	-1
Onderhoud inventaris	-	123
Juridische kosten	-	363
Overige algemene kosten	286	542
	<u>88.887</u>	<u>57.244</u>
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.449</u>	<u>-1.442</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant directie	<u>1.449</u>	<u>1.442</u>

Zoetermeer, 31 mei 2021
Zorgbureau Daadkracht B.V.

S. Nuralis-Baba