



VAN DER MEER

Accountants & Adviseurs

Wonen met Zorg B.V.
Schaaksport 108 t/m 130
9728 PG Groningen

JAARREKENING 2021

Kenmerk: 99040/GvdK
Datum: 9 mei 2022

Venekoterweg 44
Postbus 18, 8430 AA Oosterwolde
Tel. (0516) 82 09 20
Fax (0516) 82 09 21

Internet: www.vandermeeracc.nl
E-mail : info@vandermeeracc.nl

Van Ketwich Verschuurlaan 287
Postbus 30019, 9700 RM Groningen
Tel. (050) 31 37 040
Fax (050) 31 24 497

Al onze dienstverlening wordt uitgevoerd door Van der Meer Accountants BV, ingeschreven in het handelsregister te Leeuwarden, onder nr. 01079042.
Van toepassing zijn de algemene voorwaarden van het SRA, zoals gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 40481496.

Lorentzpark 1
Postbus 202, 9350 AE Leek
Tel. (0594) 58 05 80
Fax (0594) 58 04 80

lid van

SRA

INHOUDSOPGAVE

PAGINA

ACCOUNTANTSVERSLAG

A	Opdracht	3
B	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
C	Resultaat	6
D	Fiscale positie	7

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	8
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	19

OVERIGE GEGEVENS

1	Overige gegevens	22
2	Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	22

BIJLAGEN

I	Overzicht vaste activa	23
---	------------------------	----

Aan de directie van
Wonen met Zorg B.V.
Schaaksport 108 t/m 130
9728 PG Groningen

Betreft: Jaarrekening 2021
Plaats: Groningen, 9 mei 2022

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

A OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 169.838 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een negatief resultaat na belastingen van € 400.599, beoordeeld.

B BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Wonen met Zorg B.V. te Groningen over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Wonen met Zorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Wonen met Zorg B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Het coronavirus heeft ook invloed op Wonen met Zorg B.V.. Op pagina 9 van de toelichting op de jaarrekening heeft u toegelicht wat de impact van het virus op Wonen met Zorg B.V. reeds is geweest en met wat voor impact u nog rekening houdt. Ook heeft u toegelicht welke maatregelen u al heeft genomen en welke maatregelen u overweegt nog te nemen, waarbij ook is aangegeven van welke door de regering beschikbaar gestelde faciliteiten u verwacht gebruik te maken. Uit de toelichting blijkt ook dat er grote onzekerheden blijven bestaan. U geeft daarbij aan dat er sprake is van een ernstige onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de onderneming. Wij zijn het met u eens dat de jaarrekening in deze situatie op grond van de regels in het verslaggevingsstelsel opgemaakt kan worden op grond van de continuïteitsveronderstelling. Dat neemt niet weg dat er onzekerheden blijven bestaan.

Wij vestigen de aandacht op het punt eigen vermogen in de toelichting van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit negatieve overige reserves heeft per ultimo 2021 en dat per 31 december het tekort aan werkcapitaal € 189.297 bedraagt. Deze condities, samen met andere omstandigheden duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang.

In 2021 is gezocht om continuering van de onderneming mogelijk te maken door het zoeken van een overnamepartner. Eind 2021 is een Memorandum of Understanding getekend tussen Wonen met Zorg BV en de Stichting La Hacienda Jeugd- en Jongvolwassenzorg die voldoende werkcapitaal beschikbaar stelt om de zorg voort te kunnen zetten per 1 januari 2022. Met de ondertekening is tevens gestart met de herstructurering van de organisatie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlesstandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:



- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkte te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

B.1 Afrondingsverschillen

Bepaalde cijferreeksen worden automatisch afgerond. Hierdoor kunnen er relatief kleine afrondingsverschillen ontstaan.

C RESULTAAT

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.073.136	100,0	1.174.718	100,0
Kostprijs van de omzet	156.921	14,6	226.301	19,3
Brutomarge	916.215	85,4	948.417	80,7
Kosten				
Personalekosten	1.013.695	94,5	1.030.542	87,7
Afschrijvingen	2.646	0,3	2.646	0,2
Huisvestingskosten	238.503	22,2	140.412	12,0
Machine en inventariskosten	4.265	0,4	5.706	0,5
Kantoorkosten	9.882	0,9	12.565	1,1
Autokosten	4.124	0,4	3.318	0,3
Verkoopkosten	1.169	0,1	7.958	0,7
Algemene kosten	38.590	3,6	30.797	2,6
	1.312.874	122,3	1.233.944	105,1
Bedrijfsresultaat	-396.659	-37,0	-285.527	-24,3
Financiële baten en lasten	-3.940	-0,4	-3.029	-0,3
Belastingen	-	-	8.023	0,7
Resultaat na belastingen	-400.599	-37,3	-280.533	-23,9

D FISCALE POSITIE

D.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

2021
€

Resultaat voor belastingen -400.599

Over het belastbare bedrag is geen vennootschapsbelasting verschuldigd.

Wij vertrouwen erop hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van een nadere toelichting zijn wij steeds graag bereid.

Hoogachtend,
Van der Meer Accountants B.V.

Drs. R. Hooiveld RA
Van Ketwich Verschuurlaan 287
9721 SM Groningen



1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	€	€
ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
Materiële vaste activa	(1)	
Inventaris	6.833	9.479
VLOTTENDE ACTIVA		
Vorderingen	(2)	
Handelsdebitorenen	-	891
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-	1.525
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>108.986</u>	<u>210.208</u>
	108.986	212.624
Liquide middelen	(3)	
	54.019	35.824
	<u><u>169.838</u></u>	<u><u>257.927</u></u>



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
	€	€
PASSIVA		
EIGEN VERMOGEN	(4)	
Geplaatst kapitaal	15	15
Overige reserves	<u>-647.937</u>	<u>-247.338</u>
	-647.922	-247.323
LANGLOPENDE SCHULDEN	(5)	
Overige langlopende schulden	447.458	-
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)	
Schulden aan kredietinstellingen	-	8.715
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden	11.927	-
Crediteuren	18.343	14.218
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	155.000	127.354
Belastingen en premies sociale verzekeringen	91.716	249.800
Overige schulden en overlopende passiva	<u>93.316</u>	<u>105.163</u>
	370.302	505.250
	<u><u>169.838</u></u>	<u><u>257.927</u></u>



2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021	2020
		€	€
Netto-omzet	(7)	1.073.136	1.174.718
Kostprijs van de omzet	(8)	156.921	226.301
Bruto marge		<u>916.215</u>	948.417
Kosten			
Personelskosten	(9)	1.013.695	1.030.542
Afschrijvingen materiële vaste activa	(10)	2.646	2.646
Huisvestingskosten	(11)	238.503	140.412
Machine en inventariskosten	(12)	4.265	5.706
Kantoorkosten	(13)	9.882	12.565
Autokosten	(14)	4.124	3.318
Verkoopkosten	(15)	1.169	7.958
Algemene kosten	(16)	38.590	30.797
		<u>1.312.874</u>	1.233.944
Bedrijfsresultaat		<u>-396.659</u>	-285.527
Financiële baten en lasten	(17)	<u>-3.940</u>	-3.029
Resultaat voor belastingen		<u>-400.599</u>	-288.556
Belastingen	(18)	<u>-</u>	8.023
Resultaat na belastingen		<u>-400.599</u>	<u>-280.533</u>

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Wonen met Zorg B.V. bestaan voornamelijk uit:

Het exploiteren, aanbieden en in stand houden van diverse woonvorm met zorg in een passende en veilige omgeving, alsmede het geven van begeleiding, zorg, hulp, coaching en verzorging aan cliënten en holdingactiviteiten.

Continuïteit

Het eigen vermogen van Wonen met Zorg B.V. bedraagt per 31 december 2021 € -647.922. De financiering hiervan vindt geheel plaats met kortlopende/langlopende schulden, waaronder door groepsmaatschappijen in rekening-courant verstrekte middelen. De continuïteit van de vennootschap hangt in hoge mate af van de bereidheid van de belastingdienst deze financiering te continueren. Op dit moment zijn hierover door de belastingdienst nog geen concrete toezeggingen gedaan. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerde twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van Wonen met Zorg B.V.

Wij verwachten dat de kasstroom over de komende boekjaren zich positief zal ontwikkelen als gevolg van de volgende maatregelen die wij inmiddels hebben getroffen en plannen die we hebben gemaakt:

- optimeren bezetting Wonen met Zorg
- kostenreductie in 2022
- omzetting rekening courant schuld oud aandeelhouder in agioreserve
- In 2021 is gezocht om continuering van de onderneming mogelijk te maken door het zoeken van een overnamepartner. Eind 2021 is een Memorandum of Understanding getekend tussen Wonen met Zorg BV en de Stichting La Hacienda Jeugd- en Jongvolwassenzorg die voldoende werkkapitaal beschikbaar stelt om de zorg voort te kunnen zetten per 1 januari 2022. Met de ondertekening is tevens gestart met de herstructureren van de organisatie.

Statutair adres en KvK

Wonen met Zorg B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 71202781) is feitelijk gevestigd op Schaaksport 108 t/m 130 te Groningen en statutair gevestigd te Groningen.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. In deze jaarrekening is gebruik gemaakt van de door de wetgever geboden mogelijkheid in artikel 2:396 lid 6 BW om fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren voor de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat.



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 tegen nominale waarde.

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 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.

Financiële vaste activa

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde en voor zover nodig is op de vorderingen een voorziening wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

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.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij anders is bepaald.

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.

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.

Kosten

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

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.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het fiscale resultaat van het boekjaar.



4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	13.220
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.741
	<u>9.479</u>
<i>Mutaties</i>	
Afschrijvingen	-2.646
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	13.220
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-6.387
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>6.833</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
Inventaris	%
	20

VLOTTENDE ACTIVA

2. Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	-	891
	<hr/>	<hr/>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	-	1.525
	<hr/>	<hr/>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet Rigg	97.527	165.627
Rigg indexatie & corona vergoeding	-	36.953
Vooruitbetaalde kosten	7.384	12.553
Te ontvangen subsidie	9.000	-
	<hr/>	<hr/>
	113.911	215.133

3. Liquide middelen

ABN AMRO 84.23.71.885	51.528	-
Rabobank NL49RABO0328842753	905	226
ABN AMRO NL24 ABNA 0842 3719 90	-	35.289
ABN AMRO NL11ABNA0889707448	133	-
ABN AMRO NL33ABNA0885408012	1.094	-
ABN AMRO NL27ABNA0885408314	359	-
Kasgelden huizen	-	309
	<hr/>	<hr/>
	54.019	35.824



PASSIVA

4. EIGEN VERMOGEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn		
1.500 gewone aandelen nominaal € 0,01	15	15
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-247.338	33.195
Resultaatbestemming boekjaar	-400.599	-280.533
Stand per 31 december	<hr/> <hr/> -647.937	<hr/> <hr/> -247.338

De directie stelt voor om het resultaat over 2021 ad negatief € 400.599 te verwerken in de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening opgenomen.

5. LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige langlopende schulden		
Belastingdienst	411.676	-
Overige langlopende schulden	35.782	-
	<hr/> <hr/> 447.458	<hr/> <hr/> -

Betreft de langlopende schuld aan de belastingdienst inzake de corona-uitstel. Aflossing per 1 oktober 2022 in 60 maanden. Een bedrag van € 64.998 heeft een looptijd langer als 5 jaren.



6. KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
ABN AMRO NL46 ABNA 0842 3718 85	-	8.697
ABN AMRO NL33ABNA0885408012	-	6
ABN AMRO NL27ABNA0885408314	-	6
ABN AMRO NL08ABNA0885408365	-	6
	<hr/>	<hr/>
	-	8.715
	<hr/>	<hr/>
Per balansdatum heeft men de beschikking over een kredietfaciliteit in rekeningcourant bij de ABN AMRO bank, tot een bedrag van € 75.000,- tezamen Met Zorg 2punt0 BV.		
Aflossingsverplichtingen langlopende schulden		
Kortlopend deel afkoopvergoeding	11.927	-
	<hr/>	<hr/>
Crediteuren		
Crediteuren	18.343	14.218
	<hr/>	<hr/>
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening courant Zorg 2punt0 B.V.	155.000	127.354
	<hr/>	<hr/>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	73.762	249.800
Pensioenen	17.954	-
	<hr/>	<hr/>
	91.716	249.800
	<hr/>	<hr/>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overige schulden	18.000	68.879
Overlopende passiva	75.316	36.284
	<hr/>	<hr/>
	93.316	105.163
	<hr/>	<hr/>



	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige schulden		
CAO verhoging 2021	18.000	-
ORT 2020	-	68.879
	<hr/>	<hr/>
	18.000	68.879
	<hr/>	<hr/>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld & vakantiedagen	46.552	22.680
Nog te betalen kosten	28.764	13.604
	<hr/>	<hr/>
	75.316	36.284
	<hr/>	<hr/>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Meerjarige financiële verplichtingen

Leaseverplichtingen

De vennootschap is operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met juli 2024, waarvan de verplichtingen € 3.890 op jaarbasis bedragen.

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan tot en met 2025 terzake van huur van bedrijfsruimte (€ 104.000 per jaar).



5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

7. Netto-omzet

	2021	2020
	€	€
<i>Omzet</i>		
Omzet wonen	11.852	56.684
Omzet Rigg	1.061.284	1.081.081
Omzet Rigg indexatie & corona	-	36.953
	<u>1.073.136</u>	<u>1.174.718</u>

8. Kostprijs van de omzet

Directe kosten zorg	104.309	180.104
Kosten uitjes clienten	1.765	2.144
Administratiekosten directe zorg	4.310	4.395
Weekbudget wonen	46.537	39.658
	<u>156.921</u>	<u>226.301</u>

9. Personeelskosten

Lonen en salarissen	711.818	811.927
Sociale lasten	173.389	143.231
Pensioenlasten	70.146	48.337
Overige personeelskosten	58.342	27.047
	<u>1.013.695</u>	<u>1.030.542</u>

Lonen en salarissen

Bruto lonen	742.766	842.219
Bijzondere beloningen	-	7.646
Mutatie schuld vakantiedagen	17.500	-
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-798	-29.493
Ontvangen subsidies	-47.650	-8.445
	<u>711.818</u>	<u>811.927</u>

Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	143.487	125.307
Verzekering Ziekewet-gat	29.902	17.924
	<u>173.389</u>	<u>143.231</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	70.146	48.337
----------------	--------	--------



De pensioentoezeggingen zijn ondergebracht bij een bedrijfstakpensioenfonds/pensioenverzekeraar. In de jaarrekening worden slechts de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening opgenomen. Voor zover verschuldigde premies nog niet zijn voldaan, worden zij als verplichting op de balans opgenomen.

	2021	2020
	€	€
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	90	306
CAO verhoging 2021	18.000	-
Kantinekosten	2.417	2.307
Opleidingskosten	17.109	9.966
Overige personeelskosten	20.726	14.468
	<hr/>	<hr/>
	58.342	27.047
Afschrijvingen		
10. Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	2.646	2.646
	<hr/>	<hr/>
Overige bedrijfskosten		
11. Huisvestingskosten		
Huur onroerende zaak	145.477	112.593
Gas, water en elektra	26.971	17.291
Onderhoud onroerende zaak	7.381	7.707
Belastingen onroerende zaak	-	-221
Overige huisvestingskosten	10.965	3.042
Afkoopvergoeding	47.709	-
	<hr/>	<hr/>
	238.503	140.412
	<hr/>	<hr/>
12. Machine en inventariskosten		
Kleine aanschaffingen	4.265	5.706
	<hr/>	<hr/>
13. Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	873	3.634
Automatiseringkosten	176	-
Telecommunicatie	5.224	5.383
Administratiekosten	3.582	3.548
Overige kantoorkosten	27	-
	<hr/>	<hr/>
	9.882	12.565
	<hr/>	<hr/>



	2021	2020
	€	€
14. Autokosten		
Lease	4.124	3.318
	<hr/>	<hr/>
15. Verkoopposten		
Reclame- en advertentiekosten	438	1.785
Verteerkosten	631	673
Giften	100	5.500
	<hr/>	<hr/>
	1.169	7.958
	<hr/>	<hr/>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	17.295	15.569
Advieskosten	3.665	12.040
Loonadministratie	3.761	-
Verzekeringen	5.219	3.452
Contributies en bijdragen	2.983	-
Overige algemene kosten	5.667	-264
	<hr/>	<hr/>
	38.590	30.797
	<hr/>	<hr/>
17. Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-3.940	-3.029
	<hr/>	<hr/>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente en bankkosten	-2.571	-1.835
Rente fiscus	-	-261
Rente schuld Zorg 2punt0 BV	-1.369	-933
	<hr/>	<hr/>
	-3.940	-3.029
	<hr/>	<hr/>
18. Belastingen		
Vennootschapsbelasting a.p.	-	8.023
	<hr/>	<hr/>

Ondertekening van de jaarrekening

Groningen, 9 mei 2022

Namens deze,
H.B. Bijleveld



OVERIGE GEGEVENS

Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring

Op grond van artikel 2:396 lid 1 BW is de besloten vennootschap vrijgesteld van de verplichting tot controle van de jaarrekening door een accountant. Op grond daarvan is geen opdracht tot accountantscontrole verstrekt. Derhalve ontbreekt een controleverklaring.

I OVERZICHT VASTE ACTIVA

Behoort bij accountantsrapport	Omschrijving	Jaar	Aan-	Boekwaarde	Afschrijving	Aan-	Cumulatieve	Boekwaarde	Per-
			schaffings-	per 1-1-2021	2021	schaffings-	afschrijving	31-12-2021	€
Inventaris / Gereedschap			€	€	€	waarde per		per 31-12-2021	€
Software		2018	717	347	144	717	514	203	20,00
Telefoon		2018	679	376	136	679	439	240	20,00
Laptop		2018	698	334	140	698	504	194	20,00
Laminaat		2018	1.370	624	274	1.370	1.020	350	20,00
Inventaris Jan Wolkerslaan		2019	9.756	7.798	1.952	9.756	3.910	5.846	20,00
			13.220	9.479	2.646	13.220	6.387	6.833	-