

ADMIN MASTERS

Fiscale & Financiële Dienstverleners

Jaarrekening 2021

Focus Op Zorg B.V
Pieter van der Wallenstraat 1
3065LC Rotterdam

Inhoud

Accountantsrapport	2
Samenstellingsverklaring	3
Resultaatvergelijking	4
Algemeen	6
Financiële positie	7
Fiscale positie	9
Jaarrekening	10
Balans	11
Resultatenrekening	13
Kasstroom	14
Grondslagen	15
Toelichting balans	19
Toelichting resultatenrekening	24
Overige toelichting	28
Bestemming resultaat	29
Ondertekening	30

Accountantsrapport

Aan de directie van:

Focus Op Zorg B.V
Pieter van der Wallenstraat 1
3065LC Rotterdam

Samenstellingsverklaring van de accountant

De jaarrekening 2021 van Focus Op Zorg B.Vte Rotterdam is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening 2021 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)2. 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 Focus Op Zorg 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 er dan ook vanuit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Resultaatvergelijking

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021 € 51.287 (2020: € 127.248). Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020. Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2021		2020	
Omzet	766.124	100,0%	695.162	100,0%
Kostprijs van de omzet	-52.033	-6,8%	-31.813	-4,6%
Brutomarge	714.091	93,2%	663.349	95,4%
Overige opbrengsten	65.560	8,6%	0	0,0%
Totaal opbrengsten	779.651	101,8%	663.349	95,4%
Personeelskosten	690.398	90,1%	456.909	65,7%
Huisvesting	12.746	1,7%	7.713	1,1%
Autokosten	19.819	2,6%	12.655	1,8%
Kantoorkosten	27.655	3,6%	21.097	3,0%
Verkoopkosten	1.696	0,2%	1.490	0,2%
Algemene kosten	27.632	3,6%	10.354	1,5%
Totaal kosten	779.946	101,8%	510.218	73,4%
Bedrijfsresultaat	-295	0,0%	153.131	22,0%
Financiële baten & lasten	-219	0,0%	-739	-0,1%
Diverse baten en lasten	60.851	7,9%	0	0,0%
Resultaat voor belastingen	60.337	7,9%	152.392	21,9%
Belastingen buitengewoon resultaat	-9.050	-1,2%	-25.144	-3,6%
Netto resultaat	51.287	6,7%	127.248	18,3%

Toelichting brutomarge

Het brutowinstpercentage is in 2021 gedaald met -2,2%.

De ontwikkeling van de brutomarge over 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

Hogere brutomarge als gevolg van omzet stijging	70.962
Lagere brutomarge als gevolg van inkoopwaarde stijging	-20.220
Hogere brutomarge	<u>50.742</u>

Toelichting bedrijfsresultaat

Bedrijfsresultaat gunstiger door:

Hogere brutomarge	50.742
Hogere overige opbrengsten	<u>65.560</u>
	116.302

Bedrijfsresultaat ongunstiger door:

Hogere personeelskosten	233.489
Hogere huisvesting	5.033
Hogere autokosten	7.164
Hogere kantoorkosten	6.558
Hogere verkoopkosten	206
Hogere algemene kosten	<u>17.278</u>
	269.728

Lager bedrijfsresultaat	<u>-153.426</u>
--------------------------------	------------------------

Algemeen

Deze jaarrekening is opgemaakt ten behoeve van financiële en fiscale doeleinden.

Financiële positie

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 en per 31 december 2020:

	31 dec 2021		31 dec 2020	
Activia				
Financiële vaste activa	150.375	27,4%	0	0,0%
Vorderingen en overlopende activa	107.346	19,6%	27.438	6,5%
Liquide middelen	290.402	53,0%	394.481	93,5%
	<u>548.123</u>	100,0%	<u>421.919</u>	100,0%
Passiva				
Eigen vermogen	276.305	50,4%	190.825	45,2%
Voorzieningen	195.276	35,6%	24.777	5,9%
Langlopende schulden	0	0,0%	130.000	30,8%
Kortlopende schulden	76.542	14,0%	76.317	18,1%
	<u>548.123</u>	100,0%	<u>421.919</u>	100,0%

Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkcapitaal. Onder werkcapitaal wordt verstaan het geheel van vlotende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkcapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	31 dec 2021	31 dec 2020	verschil
Voorraden en onderhanden werk	0	0	0
Vorderingen en overlopende activa	107.346	27.438	79.908
Effecten	0	0	0
Liquide middelen	290.402	394.481	-104.079
	<u>397.748</u>	<u>421.919</u>	<u>-24.171</u>
Af: Kortlopende schulden	-76.542	-76.317	-225
Netto werkcapitaal	<u>321.206</u>	<u>345.602</u>	<u>-24.396</u>

Solvabiliteit

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	31 dec 2021	31 dec 2020
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	101,7%	82,6%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	50,4%	45,2%

Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vloottende activa en de kortlopende schulden, 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.

	31 dec 2021	31 dec 2020
Quick ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	5,2	5,5
Current ratio (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	5,2	5,5

Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het vreemd vermogen in de onderneming.

	31 dec 2021	31 dec 2020
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,0	0,0

Fiscale positie

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen	60.337
Fiscale afschrijving lager dan commerciële afschrijving	0
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten	0
Desinvesteringsbijtelling	0
Verrekenbare verliezen	0
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	0
Investeringsaftrek	0
Belastbaar bedrag	60.337
De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te berekenen:	9.050
Correcties voorgaande jaren	0
Mutatie voorziening voor latente belastingen	0
Belastingen volgens de winst-en-verliesrekening	9.050

Situatie per 31 december 2021

Te betalen / te vorderen vennootschapsbelasting	9.050
Af: betaald / ontvangen op voorlopige aanslag	0
Per saldo te betalen / te vorderen	9.050

Ondertekening van de accountantsrapportage

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

Nieuwerkerk a/d IJssel, 10 mei 2022

P.A.A. Brouwers

Peter Brouwers

Jaarrekening 2021

Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	31 dec 2021	31 dec 2020
ACTIVA		
Vaste activa		
Financiële vaste activa		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	<u>150.375</u>	<u>0</u>
	150.375	0
Vlottende activa		
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	28.613	9.953
Vorderingen op participanten	401	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen te vordere	2.772	0
Rekening courant vordering	10.000	0
Overige vorderingen	<u>65.560</u>	<u>17.485</u>
	107.346	27.438
Liquide middelen		
Rekening courant bank	290.402	392.811
Kruisposten	<u>0</u>	<u>1.670</u>
	290.402	394.481
	<u>548.123</u>	<u>421.919</u>

Balans per 31 december 2021
(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
aandelenkapitaal	10.000	10.000
Overige reserve	205.968	53.577
Resultaat boekjaar	<u>60.337</u>	<u>127.248</u>
	276.305	190.825
Voorzieningen		
Pensioenvoorziening	195.276	0
Overige voorzieningen	<u>0</u>	<u>24.777</u>
	195.276	24.777
Langlopende schulden		
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>130.000</u>
	0	130.000
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.728	515
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	20.061	44.654
Schulden ter zake van pensioenen	14.203	11.817
Rekening courant schuld	0	1.198
Overige schulden	31.550	16.833
Overlopende passiva	<u>0</u>	<u>1.300</u>
	76.542	76.317
	548.123	421.919

Resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Omzet	766.124	695.162
Kostprijs van de omzet	<u>-52.033</u>	<u>-31.813</u>
Brutomarge	714.091	663.349
Overige opbrengsten	65.560	0
Totaal opbrengsten	779.651	663.349
Personalekosten	690.398	456.909
Huisvesting	12.746	7.713
Autokosten	19.819	12.655
Kantoorkosten	27.655	21.097
Verkoopkosten	1.696	1.490
Algemene kosten	<u>27.632</u>	<u>10.354</u>
Totaal kosten	779.946	510.218
Bedrijfsresultaat	-295	153.131
Financiële baten & lasten	-219	-739
Diverse baten en lasten	60.851	0
Resultaat voor belastingen	60.337	152.392
Belastingen buitengewoon resultaat	-9.050	-25.144
Netto resultaat	<u>51.287</u>	<u>127.248</u>

Kasstroom over 2021

2021

Bedrijfsresultaat	-295
Aanpassingen voor:	
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	0
Mutatie voorzieningen	<u>170.499</u>
	170.499
Veranderingen in werkcapitaal:	
Mutatie operationele vorderingen	-79.908
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0
Mutatie operationele schulden	<u>225</u>
	-79.683
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	90.521
Ontvangen/betaalde rentes	-219
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0
Waardeverandering vordering vaste activa	0
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0
Betaalde winstbelasting	-9.050
Mutatie deelnemingen	0
Mutatie aandeel derden	0
Mutatie for	0
Overige baten/lasten	<u>60.851</u>
	51.582
Kasstroom uit operationele activiteiten	142.103
(Des)investeringen in immateriële vaste activa	0
(Des)investeringen in materiële vaste activa	0
(Des)investeringen in financiële vaste activa	-150.375
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-150.375
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0
Mutatie vermogencomponenten	25.143
Mutatie langlopende schulden	<u>-130.000</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	-104.857
Netto kasstroom	-113.129
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen	0
Mutatie geldmiddelen	-113.129

Grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Focus op Zorg B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 68608802), statutair gevestigd te Rotterdam, bestaan voornamelijk uit het verlenen van zorg op basis van de WMO.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep vennootschappen, waarvan Bomax Holding BV aan het hoofd staat.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Focus op Zorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Pieter van der Wallenstraat 1 te Rotterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 68608802.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving. 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. In de balans en de winst-en-verliesrekening zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

De deelnemingen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Focus Op Zorg B.V.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd.

Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

Deelname waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De kapitaalbelangen, niet zijnde deelnemingen, met een duurzaam karakter worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde en indien van toepassing onder aftrek van bijzondere waardeverminderingen.

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen als mede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de financiële vaste activa opgenomen effecten (aandelen en obligaties) worden (per fonds) gewaardeerd op de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde per balansdatum.

Onder de financiële vaste activa zijn actieve belastinglatenties opgenomen, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat realisatie van de belastingclaim te zijner tijd zal kunnen plaatsvinden. Deze actieve latenties zijn gewaardeerd tegen nominale waarde en hebben overwegend een langlopend karakter.

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courant schulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor voor in rechte afdwingbare of eitelijke 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 in te schatten.

Pensioenen directie

Deze voorziening is getroffen voor toegezegde pensioenrechten en deze wordt ondergebracht bij een pensioenverzekeraar. De pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd tegen actuariële waarde. Bij de berekening wordt geen rekening gehouden met toekomstige salarisstijgingen. De opbouw van het benodigde doelvermogen geschieht volgens de pensioenverzekeraar vastgestelde regels.

Pensioenregeling personeel

De voor het personeel geldende pensioenregeling is een toegezegd-pensioenregeling welke is verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Hierbij worden uitsluitend de verschuldigde premies als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord. Hierdoor zijn niet alle risico's die zijn verbonden aan de pensioenregeling tot uitdrukking gebracht in de balans. De belangrijkste kenmerken van de pensioenregeling zijn:....

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reele waarde.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht.
De kostprijs van deze diensten worden aan dezelfde periode toegerekend.

Brutomarge

De brutomarge bestaat uit het verschil tussen de netto-omzet en de kostprijs van de omzet, alsmede uit de overige bedrijfsopbrengsten.

Kosten

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

Financiële baten en lasten

Rentebeaten 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 belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-enverliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Geldlening Bomax Holding BV	150.375	
	<u>150.375</u>	
	<hr/>	
	31 dec 2021	31 dec 2020

Vorderingen en overlopende activa

Debiteuren

debitorenen vorig boekjaar	28.613	27.096
Dubieuze Debiteuren	0	-17.143
	28.613	9.953

Vorderingen op participanten

rekening-courant directie	401	0
	401	0

Belastingen en premies sociale verzekeringen te vorderen

vennootschapsbelasting betaald	2.772	0
	2.772	0

Rekening courant vordering

RC Bomax Holding BV	10.000	0
	10.000	0

Hierover wordt geen rente berekend

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Overige vorderingen

Nog te faktureren omzet	65.560	17.485
	65.560	17.485

Liquide middelen

Rekening courant bank

93 RABO 0103104046	133.829	136.262
03 RABO 3666581862	150.017	249.993
13 RABO 0321584309	6.556	6.556
	290.402	392.811

Kruisposten

kruisposten	0	1.670
	0	1.670

Eigen vermogen

aandelenkapitaal

Geplaatst en volgestort zijn 10.000 gewone aandelen nominaal € 1

aandelenkapitaal	10.000	10.000
Overige reserve	205.968	53.577
Resultaat boekjaar	60.337	127.248
	276.305	190.825

Voorzieningen

Pensioenvoorziening

Boekwaarde begin	0
Dotatie/onttrekking	195.276
Mutaties	195.276
Boekwaarde einde	195.276

Dit is de pensioenvoorziening van de directie waarvan de premie en de inhaalpremie nog moet worden afgestort

Overige voorzieningen

Boekwaarde begin	24.777
Dotatie/onttrekking	-24.777
Mutaties	-24.777
Boekwaarde einde	0

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

Schulden aan groepsmaatschappijen

Schulden aan groepsmaatschappijen

Deze lening is voor het kunnen realiseren van beschermd wonen waarvoor onroerend goed aangekocht gaat worden vanuit Bomax Holding B.V. Deze lening wordt in twee jaar terugbetaald en de rente bedraagt 2%.

Boekwaarde begin	130.000
mutatie 2021	-130.000
Terugbetaald in 2021	-130.000
Boekwaarde einde	0

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
crediteuren vorig boekjaar	10.728	515
	<u>10.728</u>	<u>515</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Venootschapsbelasting	0	25.144
afdrachten loonheffing	19.305	18.754
PAWW vorige jrn	756	756
	<u>20.061</u>	<u>44.654</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
pensioenen personeel	14.203	11.817
	<u>14.203</u>	<u>11.817</u>
Rekening courant schuld		
Rekening courant schuld	0	1.198
	<u>0</u>	<u>1.198</u>
Overige schulden		
reservering vakantiegelden	17.293	16.814
Reservering Eindejaars/vakdagen	14.257	19
	<u>31.550</u>	<u>16.833</u>
Overlopende passiva		
Overlopende passiva	0	1.300
	<u>0</u>	<u>1.300</u>

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Er zijn in de balans opgenomen verplichting voor de lease van drie vervoermiddelen. Het totaal aan jaarlijkse leaseverplichtingen zijn groot: € 15,568,74

WNT

Er is vastgesteld dat geen van de bestuurders van Focus op Zorg B.V. meer verdient dan de sectorale norm in 2021.

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Netto-omzet		
Opbrengst WMO Kr W	258.820	194.460
Opbrengst WMO HW	7.499	7.079
Opbrengst WMO MSV/PGB	0	15.449
Opbrengst WMO BAR	44.370	11.010
Opbrengst WMO Gouda	48.840	37.987
Opbrengst WMO R'dam	44.942	1.601
Opbrengst WMO Birtick Zorg	0	7.030
Opbrengst WMO Den Haag PGB	23.494	29.926
Opbrengst WMO Den Haag Gemeente	154.725	195.706
Opbrengst WMO Zuidplas	14.293	6.804
Opbrengst POH GGZ	35.908	20.608
Opbrengst ZVV Indicaties	133.233	120.200
Opbrengst WMO Rotterdam PGB	0	36.974
Uitkering zorgbonus	0	9.000
	766.124	693.834
Werk derden		
Opbrengt diensten 0 %	0	1.328
	0	1.328
Inkopen		
inkoop materialen/goederen 0%	1.319	0
	1.319	0
Kosten uitbesteed werk		
werk door derden 0%	50.714	31.813
	50.714	31.813
Overige opbrengsten		
mutatie onderhanden werk	65.560	0
	65.560	0
Lonen en salarissen		
lonen en salarissen	345.530	331.529
vakantiegelden betaald	15.940	25.033
mutaties Eindejaars/vakantiedagen	16.050	13.174
ziekengeldverzekering	0	-6.947
Management fee	15.000	16.500
mutaties vakantiegeld	26.757	0
	419.277	379.289

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Sociale lasten		
sociale lasten	42.660	39.058
PAWW kosten	0	305
	<u>42.660</u>	<u>39.363</u>
Pensioenen		
pensioenlasten	19.859	19.563
dotatie pensioen	195.276	0
	<u>215.135</u>	<u>19.563</u>
Overige personeelskosten		
onkostenvergoedingen	79	635
reiskostenvergoedingen	369	9
Verzuimverzekering	4.104	5.260
opleid/sessie/bijeenkomst	1.321	464
Onkosten WKR intermediaire kosten	3.423	2.847
Onkosten WKR gerichte vrijstelling	3.011	4.537
Onkosten WKR vrije ruimte	6.419	1.667
Eigen Bijdrage werknemer	-5.400	-3.025
Zorgbonus via WKR	0	5.000
overige personeelskosten	0	1.300
	<u>13.326</u>	<u>18.694</u>
Huisvesting		
huur bedrijfspand	12.858	4.713
schoonmaak/onderhoud/SROI	-251	0
energiekosten pand	0	3.000
onderhoud pand	139	0
	<u>12.746</u>	<u>7.713</u>
Autokosten		
leasing/huur auto	14.661	6.815
brandstof auto	5.158	4.470
onderhoud auto	0	918
vaste lasten auto	0	388
autokstn niet aftrekbaar	0	64
	<u>19.819</u>	<u>12.655</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	2021	2020
Kantoorkosten		
portikosten	279	0
drukwerk/huisstijl	0	60
kantoorbenodigdheden	9.032	1.017
communicatiekosten	1.281	1.553
internet en website	362	3.550
abonnementen/contributies	4.248	7.544
onderhoud inventaris	80	149
Software/automatiseringskosten	12.373	7.224
	27.655	21.097
Verkoopkosten		
reklamekosten	0	127
relatiegeschenken	443	0
reis- en verblijfskosten	0	9
representatiekosten	1.253	691
incassokosten	0	663
	1.696	1.490
Algemene kosten		
accountantskosten	0	-12.823
administratiekosten	11.396	12.020
advieskosten	11.999	3.117
verzekeringspremies	2.033	6.971
kleine aanschaffingen	1.692	986
overige algemene kosten	512	83
	27.632	10.354
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente vordering groepsmaatschappijen	375	0
	375	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		
rente en kosten bank	526	542
betalingsverschillen	68	1
betalingverschillen / kortingen	0	196
	594	739
Diverse baten		
overige baten	82.836	0
	82.836	0
Diverse lasten		
overige lasten	21.985	0
	21.985	0

Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Belastingen buitengewoon resultaat		
Vennootschapsbelasting	9.050 <hr/> 9.050	25.144 <hr/> 25.144

Overige toelichting

Overige toelichting

Accountantsverklaring

Gezien de omvang (conform artikel 396 lid 1 boek 2 BW) is de vennootschap niet controleplichtig, desondanks is een samenstelverklaring toegevoegd.

Statutaire bepalingen inzake winstbestemming

Omtrent de verdeling van het resultaat is in de statuten het volgende bepaald:

De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering van aandeelhouders die deze geheel of gedeeltelijk kan bestemmen tot vorming van -of storting in- één of meer algemene of bijzondere reservefondsen.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020

Voorgesteld wordt om het resultaat over 2021 in overeenstemming met de statuten als volgt te bestemmen:

Toevoeging aan de overige reserves: € 3.946

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Focus Op Zorg B.V.
Rotterdam

Ondertekening

Ondertekening van de jaarrekening Vaststelling jaarrekening
De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Rotterdam, .. april 2022

E.M.F. Jarmohamed

A. Struik

Pagina 30

16-5-22
M. Boeren
voorzitter

16-5-2022
GIES

16-5-2022
Mr. E.J.C.M. NEEF