JAARBERICHT 2020

Rondom Zorg B.V.
te Leeuwarden

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
ACCOUNTANTSVERSLAG		
1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7
6	Fiscale positie	8
JAARREKENING		
1	Balans per 31 december 2020	10
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	12
3	Kasstroomoverzicht 2020	13
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	14
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	18
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	23
7	WNT Verantwoording 2020	27
8	Overige toelichting	29

ACCOUNTANTSVERSLAG

Aan het bestuur van
Rondom Zorg B.V.
Zuidvliet 662
8921 EZ Leeuwarden

Kenmerk	*Behandeld door*	*Datum*
670118	Jurjen Sipma	9 september 2021

Geachte bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 1.077.256 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 206.349, beoordeeld.

Rondomzorg B.V.
T.a.v. de directie
Postbus 2737
8901 AE LEEUWARDEN

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen de jaarrekening 2020 van Rondomzorg B.V. te Leeuwarden beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur
Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant
Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

Verkeerstorenweg 1 ■ 1786 PN Den Helder ■ 0223 - 688600
Balthasar Bekkerwei 90 ■ 8914 BE Leeuwarden ■ 058 - 8200900
info@omnyaccincontrol.nl ■ omnyacc.nl
Omnyacc In Control B.V. is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 37064470 en heeft daar algemene voorwaarden gedeponeerd. De algemene voorwaarden zijn van toepassing op alle aanbiedingen, offertes, overeenkomsten en overige rechtsverhoudingen. Op uw verzoek zenden wij u deze kosteloos toe. Omnyacc In Control B.V. is aangesloten bij Omnyacc, een samenwerkingsverband tussen juridisch en economisch onafhankelijke kantoren.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en samenstelling van het vermogen van Rondomzorg B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

Leeuwarden, 9 september 2021

Omnyacc In Control B.V.

Digitaal ondertekend door:
Melanie Schintz-Privée...
9 september 2021 16:56 GMT +00:00...
Locatie: Den Helder

drs. M. Schintz-Privée RA

3 ALGEMEEN

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door RondomZorg Groep B.V.

3.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 19 mei 2015 is opgericht de vennootschap Rondom Zorg B.V.

4 RESULTAAT

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2020 bedraagt € 153.292 tegenover negatief € 50.227 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2020		2019		Verschil
	€	%	€	%	€
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	2.649.589	100,0	2.335.629	100,0	313.960
Overige bedrijfsopbrengsten	48.810	1,9	105.285	4,6	-56.475
Brutomarge	2.698.399	101,9	2.440.914	104,6	257.485
Kosten					
Personeelskosten	1.655.127	62,5	1.636.040	70,1	19.087
Afschrijvingen	41.640	1,6	40.943	1,8	697
Overige bedrijfskosten	816.682	30,8	823.479	35,3	-6.797
	2.513.449	94,9	2.500.462	107,2	12.987
Bedrijfsresultaat	184.950	7,0	-59.548	-2,6	244.498
Financiële baten en lasten	-5.361	-0,2	-5.421	-0,2	60
Resultaat voor belastingen	179.589	6,8	-64.969	-2,8	244.558
Belastingen	-26.297	-1,0	14.742	0,6	-41.039
Resultaat na belastingen	153.292	5,8	-50.227	-2,2	203.519

5 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

		31-12-2020		31-12-2019
	€	€	€	€
Beschikbaar op lange termijn:				
Eigen vermogen		425.349		272.057
Waarvan vastgelegd op lange termijn:				
Materiële vaste activa	178.896		119.996	
Financiële vaste activa	8.035		3.320	
		186.931		123.316
Werkkapitaal		238.418		148.741
Dit bedrag is als volgt aangewend:				
Voorraden	13.025		20.226	
Vorderingen	362.977		375.336	
Liquide middelen	378.707		198.438	
		754.709		594.000
Af: kortlopende schulden		516.291		445.259
Werkkapitaal		238.418		148.741

6 FISCALE POSITIE

6.1 Fiscale eenheid

RondomZorg Groep B.V. vormt tezamen met haar dochtermaatschappijen:

- RondomZorg B.V. en
- Dare! B.V. (tot en met 31 oktober 2019)

een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting.
De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappijen wordt berekend alsof zij zelfstandig belastingplichtig zijn. Eventuele verschillen als gevolg van de fiscale eenheid worden verantwoord bij de moedermaatschappij.

6.2 Berekening belastbaar bedrag 2020

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

		2020
	€	€
Resultaat voor belastingen		179.589
Fiscale verschillen:		
Niet aftrekbare kosten	100	
Investeringsaftrek	-16.307	
TOGS-regeling	-4.000	
		-20.207
Belastbaar bedrag 2020		159.382

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020
	€
16,5% over € 159.380	26.297

JAARREKENING

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)				
Inventaris		162.413		115.202	
Vervoermiddelen		16.483		4.794	
			178.896		119.996
Financiële vaste activa	(2)				
Overige vorderingen			8.035		3.320
Vlottende activa					
Voorraden	(3)		13.025		20.226
Vorderingen	(4)				
Handelsdebiteuren		30.787		34.480	
Overige vorderingen en overlopende activa		332.190		340.856	
			362.977		375.336
Liquide middelen	(5)		378.707		198.438
			941.640		717.316

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(6)				
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000	
Overige reserves		424.349		271.057	
			425.349		272.057
Kortlopende schulden	(8)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		57.180		22.101	
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		85.275		43.214	
Omzetbelasting		2.559		3.576	
Loonheffing		82.734		64.730	
Pensioenen		18.898		15.567	
Overige schulden en overlopende passiva		269.645		296.071	
			516.291		445.259
			941.640		717.316

Beoordelingsverklaring afgegeven

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	(9,10)		2.649.589		2.335.629
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)		48.810		105.285
Som der bedrijfsopbrengsten			2.698.399		2.440.914
Kosten					
Personeelskosten	(12)	1.655.127		1.636.040	
Afschrijvingen	(13)	41.640		40.943	
Huisvestingskosten	(14)	420.121		368.051	
Exploitatiekosten	(15)	210.953		184.092	
Kantoorkosten	(16)	95.764		94.312	
Autokosten	(17)	5.819		11.736	
Verkoopkosten	(18)	21.276		30.434	
Algemene kosten	(19)	62.749		134.854	
			2.513.449		2.500.462
Bedrijfsresultaat			184.950		-59.548
Financiële baten en lasten	(20)		-5.361		-5.421
Resultaat voor belastingen			179.589		-64.969
Belastingen	(21)		-26.297		14.742
Resultaat na belastingen			153.292		-50.227

3 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

		2020		2019
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	184.950		-59.548	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	41.640		40.943	
Mutatie voorzieningen	-		-28.000	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie voorraden	7.201		-1.343	
Mutatie vorderingen	12.359		-44.026	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	71.032		32.218	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		317.182		-59.756
Ontvangen interest	-		142	
Betaalde interest	-5.361		-5.562	
Vennootschapsbelasting	-26.297		14.742	
		-31.658		9.322
Kasstroom uit operationele activiteiten		285.524		-50.434
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa		-100.540		-38.183
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Toename overige vorderingen		-4.715		-
		180.269		-88.617

Samenstelling geldmiddelen

		2020		2019
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		198.438		287.055
Mutatie liquide middelen		180.269		-88.617
Geldmiddelen per 31 december		378.707		198.438

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van Rondom Zorg B.V. (geregistreerd onder KvK-nummer 63353350), statutair gevestigd te Leeuwarden, bestaan voornamelijk uit het bieden van zorgproducten (o.a. dagprogramma, ambulante zorg, beschermd wonen, orthopedagogische behandeling, generalistische "basis ggz" en dienstverlening op het gebied van dagbesteding, participatie en arbeidstraining).

Continuïteit

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van deze jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening gehouden met de beperkte impact van Covid-19 op de onderneming in 2020 en de verwachte beperkte impact op de onderneming in 2021 en verder. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de onderneming in 2021 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het Covid-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Rondom Zorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Zuidvliet 662 te Leeuwarden en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63353350.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Rondom Zorg Groep B.V. te Leeuwarden aan het hoofd staat.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Rondom Zorg B.V. zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.
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

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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Financiële vaste activa

Vorderingen op deelnemingen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden. Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Algemeen

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. 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

Voorziening nagekomen loonkosten

De voorziening nagekomen loonkosten per 31-12-2018 betrof een nabetaling van het vakantiegeld berekend over de eindejaarsuitkering en de flexibele uren over voorgaande jaren. De omvang was onzeker maar redelijk te schatten.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengstverantwoording

Algemeen

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

Verkoop van goederen

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Verlenen van diensten

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Kosten

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

Pensioenen

Rondom Zorg B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

Afschrijvingen

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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.

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 belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-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.

In de jaarrekening wordt de belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met RondomZorg Groep B.V.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de kortlopende schulden aan kredietinstellingen en de vlottende effecten.
De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.
Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris	Vervoer-middelen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	115.202	4.794	119.996
Investeringen	87.211	13.329	100.540
Afschrijvingen	-40.000	-1.640	-41.640
Boekwaarde per 31 december 2020	162.413	16.483	178.896
Aanschaffingswaarde	369.606	25.078	394.684
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-207.193	-8.595	-215.788
Boekwaarde per 31 december 2020	162.413	16.483	178.896

Afschrijvingspercentages

	%
Inventaris	20
Vervoermiddelen	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsommen huur	8.035	3.320

VLOTTENDE ACTIVA

3. Voorraden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Handelsgoed	13.025	20.226

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs dan wel lagere marktwaarde voor zover nodig onder aftrek van een voorziening voor incourantheid.

4. Vorderingen

Handelsdebiteuren		
Debiteuren	34.495	37.529
Voorziening dubieuze debiteuren	-3.708	-3.049
	30.787	34.480
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	306.854	318.330
Vooruitbetaalde kosten	24.533	22.526
Nog te verzilveren cadeaubonnen	803	-
	332.190	340.856

5. Liquide middelen

ING Bank N.V. Zakelijke Rekeningen	365.494	187.546
ING Bank N.V. Zakelijke Spaarrekeningen	10.008	10.008
Kas	551	993
Gelden onderweg	2.654	-109
	378.707	198.438

Passiva

6. Eigen vermogen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	271.057	321.283
Resultaatbestemming boekjaar	153.292	-50.226
Stand per 31 december	424.349	271.057

7. Voorzieningen

Overige voorzieningen

Voorziening nagekomen loonkosten		
Stand per 1 januari	-	28.000
Dotatie	-	17.126
Onttrekking	-	-28.275
Herrubricering -> kortlopende schulden	-	-16.851
Stand per 31 december	-	-

In 2019 is een bedrag ad. € 28.275 onttrokken uit de voorziening nagekomen loonkosten. Het resterende saldo ad. € 16.851 is per balansdatum gepresenteerd onder de kortlopende schulden. Dit vereiste een dotatie ad. € 17.126 aangezien de initiele voorziening niet toereikend was.

8. Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	57.180	22.101
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
RondomZorg Groep B.V.	85.275	43.214

Over de schuld(en) wordt 3% rente berekend.

	2020	2019
	€	€
RondomZorg Groep B.V.		
Stand per 1 januari	43.214	49.824
Vennootschapsbelasting	5.376	-14.742
Nog te betalen managementvergoeding	41.564	-
Opname	1.600	82
Loonheffing	-8.079	6.450
	83.675	41.614
Rente	1.600	1.600
Stand per 31 december	85.275	43.214

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	2.559	3.576
Loonheffing	82.734	64.730
Pensioenen	18.898	15.567
	104.191	83.873

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	42.033	40.703
Vakantiedagen	50.351	70.832
Accountantskosten	16.689	15.504
Nettoloon	117.170	116.023
Vooruitgefactureerde bedragen	2.904	4.105
Huisvestingskosten	-	2.575
Sociale lasten vakantiegeld/-dagen	6.305	15.376
Overige nog te betalen bedragen	34.193	30.953
	269.645	296.071

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van RondomZorg Groep B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.
De vennootschap maakt tevens vanaf 1 november 2017 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van RondomZorg Groep B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De vennootschap is meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte.
De totale verplichting bedraagt ca. € 354.000 (op jaarbasis)

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De netto-omzet is in 2020 ten opzichte van 2019 met 13,4% gestegen.

	2020	2019
	€	€
10. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning		
Opbrengsten overige zorgprestaties (WLZ-PGB)	142.593	201.340
Omzet WMO-ZIN	2.341.156	2.020.721
Omzet JW-ZIN	165.698	106.773
Omzet basis GGZ	-1.017	6.700
Overige omzet	1.159	95
	2.649.589	2.335.629
11. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten Motozorg	16.659	47.422
Opbrengsten Tromptheater/café poespas	32.151	57.863
	48.810	105.285
12. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.078.412	1.096.778
Sociale lasten	206.078	207.957
Pensioenlasten	96.723	94.444
Beheervergoeding	185.193	127.202
Overige personeelskosten	88.721	109.659
	1.655.127	1.636.040
Lonen en salarissen		
Bruto lonen	1.171.089	1.145.346
Mutatie vakantiedagenverplichting	-29.552	20.207
Onbelaste vergoedingen	39.690	-
	1.181.227	1.165.553
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-62.633	-59.764
Ontvangen subsidies	-40.182	-9.011
	1.078.412	1.096.778
Sociale lasten		
Premies sociale verzekeringswetten	206.078	207.957
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	96.723	90.565
transporteren	96.723	90.565

	2020	2019
	€	€
Transport	96.723	90.565
Premie PAWW	-	3.879
	96.723	94.444
Beheervergoeding		
RondomZorg Groep B.V.	185.193	127.202
Overige personeelskosten		
Reis- en verblijfkosten	645	3.270
Reiskostenvergoedingen	27.693	35.732
Onkostenvergoedingen	1.600	2.615
Bedrijfskleding	-	667
Kantinekosten	1.089	3.326
Opleidingskosten	9.891	21.914
Ziekteverzuimverzekering	26.305	19.916
Kosten HRM	9.966	14.398
Kosten Arbodienst	7.113	5.414
Overige personeelskosten	4.419	2.407
	88.721	109.659

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2020 waren 31 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 32).

13. Afschrijvingen

Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	40.000	39.803
Vervoermiddelen	1.640	1.140
	41.640	40.943

Overige bedrijfskosten

14. Huisvestingskosten

Huur onroerend goed	292.977	238.534
Energiekosten	31.239	27.079
Schoonmaakkosten	-	9.932
Overige vaste lasten onroerende zaak	7.751	4.304
Facilitaire-en servicekosten	33.511	27.878
Onderhoudskosten	3.087	5.694
Huur onroerend goed commerciële activiteiten	47.447	44.161
Overige huisvestingskosten	4.109	10.469
	420.121	368.051
	420.121	368.051

	2020	2019
	€	€
15. Exploitatiekosten		
Huur machines en overige apparatuur	2.057	-
Kleine inventaris/onderhoud	89.455	16.839
Kosten groepsactiviteiten	724	-
Muziekkosten	831	62
Inkopen Motozorg	17.408	42.158
Inkopen Tromptheater/Café Poespas	29.752	44.448
Uitbestede zorgkosten	32.237	23.733
Overige exploitatiekosten Rondomzorg	36.741	53.881
Overige explotatiekosten Tromptheater/Café Poespas	1.748	2.971
	210.953	184.092
16. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	472	1.643
Drukwerk	353	-
Huur kantoorapparatuur	6.575	2.780
Automatiseringskosten	38.300	29.025
Telefoon	24.847	22.467
Verzendkosten	201	405
Contributies en abonnementen	14.545	26.778
Verzekering	9.968	11.060
Overige kantoorkosten	503	154
	95.764	94.312
17. Autokosten		
Brandstoffen	2.290	3.905
Onderhoud	1.806	5.973
Motorrijtuigenbelasting	1.723	1.858
	5.819	11.736
18. Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	6.030	17.271
Representatiekosten	-	131
Sponsoring	7.718	7.981
Relatiegeschenken	44	-
Afboeking oninbare debiteuren	9.194	4.894
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.710	109
Overige verkoopkosten	-	48
	21.276	30.434

	2020	2019
	€	€
19. Algemene kosten		
Accountantskosten	35.475	50.408
Administratiekosten	321	-
Juridische kosten	6.495	7.747
Communicatiekosten	13.664	-
Diverse baten en lasten voorgaande jaren	603	63.815
Administratieve verschillen	-2.489	4.183
Overige algemene kosten	12.680	8.701
	66.749	134.854
TOGS-regeling	-4.000	-
	62.749	134.854

20. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente bank	-	104
Rente fiscus	-	37
	-	141
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten	-3.761	-3.962
Rente schuld RondomZorg Groep B.V.	-1.600	-1.600
	-5.361	-5.562

21. Belastingen

Vennootschapsbelasting	-26.297	3.709
Vennootschapsbelasting correctie voorgaande jaren	-	11.033
	-26.297	14.742

WNT-verantwoording 2020 Rondomzorg B.V.

De WNT is van toepassing op Rondomzorg B.V.. Het voor Rondomzorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000. Rondomzorg B.V. valt onder zorg en jeugdhulp in klasse 2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**R.M. de la Porte**	**D. Rubingh**
Functiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	92.596	92.596
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal	*92.596*	*92.596*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000	135.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	92.596	92.596
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	**R.M. de la Porte**	**D. Rubingh**
Functiegegevens	Algemeen directeur	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.601	63.601
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Subtotaal	*63.601*	*63.601*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.000	130.000
Bezoldiging	63.601	63.601

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	**FUNCTIE**
J.H. van der Meulen	Commissaris
J.S. Schuiling	Commissaris

8 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2020

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 153.292 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Leeuwarden,

RondomZorg Groep B.V.
Namens deze,

Digitaal ondertekend door:
R. de la Porte
14 september 2021 15:48 GMT +00:00...

Digitaal ondertekend door:
D. Rubingh
14 september 2021 16:29 GMT +00:00...

R.M. de la Porte

D. Rubingh