

**Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A.**

**te 's-Hertogenbosch**

**Rapport inzake de jaarrekening 2019**

## **Inhoudsopgave**

<b>Accountantsverslag</b>	<b>3</b>
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	6
<b>Jaarrekening 2019</b>	<b>7</b>
Balans per 31-12-2019	8
Winst- en verliesrekening over 2019	10
Algemene toelichting	11
Grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op balans	14
Toelichting op winst- en verliesrekening	17
Overige toelichtingen	19

# **ACCOUNTANTSVERSLAG**

## **Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening van Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A. te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst-en-verliesrekening over 2019 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert.

Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Rotterdam, 22 juni 2020

Coney Assurance B.V.  
namens deze,

drs. P. de Kok RA

## Financiële positie

### Kengetallen financiële positie

#### Liquiditeit

	2019	2018	2017	2016
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	2,29	1,57	1,20	1,42
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	2,29	1,57	1,20	1,42

#### Solvabiliteit

	2019	2018	2017	2016
	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	56	36	17	19
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	129	57	20	24

#### Rentabiliteit

	2019	2018	2017	2016
	%	%	%	%
Rentabiliteit eigen vermogen (resultaat na belasting / gemiddeld eigen vermogen)	88,3	43,6	4,1	186,2

## Fiscale positie

### Verschuldigde vennootschapsbelasting

<i>Berekening belastbaar bedrag</i>				2019
				€
Resultaat voor belastingen				121.993
<b>Fiscaal resultaat</b>				<u>121.993</u>
Fiscaal niet-afteikbaar deel van de kosten				309
<b>Belastbaar bedrag</b>				<u><u>122.302</u></u>
<i>Berekening vennootschapsbelasting</i>				
Eerste schijf	19,00	% van	122.300	23.237
<b>Verschuldigde vennootschapsbelasting</b>				<u><u>23.237</u></u>

### Belastingen

<i>Specificatie belastinglast</i>				2019
				€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening				23.237
<b>Belastingen volgens de winst- en verliesrekening</b>				<u><u>23.237</u></u>

#### *Ondertekening van het accountantsverslag*

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

Coney Assurance B.V.  
namens deze,

drs. P. de Kok RA

# **JAARREKENING 2019**

## Balans per 31-12-2019

### Activa

(voor voorstel resultaatbestemming)

	€	31 dec 2019 €	€	31 dec 2018 €
<i>Vlottende activa</i>				
Vorderingen		160.692		128.600
Liquide middelen		125.277		44.164
<b>Totaal</b>		<b>285.969</b>		<b>172.764</b>



## Passiva

<i>(voor voorstel resultaatbestemming)</i>	€	31 dec 2019	€	31 dec 2018	€
<i>Eigen vermogen</i>					
Overige reserves	62.489		40.113		
Onverdeeld resultaat	98.756		22.376		
		161.245		62.489	
Kortlopende schulden		124.724		110.275	
<b>Totaal</b>		<b>285.969</b>		<b>172.764</b>	

## Winst- en verliesrekening over 2019

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	1.258.238	975.227
Subsidies	5.018	-
Overige bedrijfsopbrengsten	13.475	12.309
<b>Brutomarge</b>	1.276.731	987.536
Personeelskosten	1.083.456	912.441
Overige bedrijfskosten	71.286	47.080
<b>Som der kosten</b>	1.154.742	959.521
<b>Bedrijfsresultaat</b>	121.989	28.015
Financiële baten en lasten	4	10
<b>Resultaat voor belastingen</b>	121.993	28.025
Belastingen	-23.237	-5.649
<b>Resultaat na belastingen</b>	98.756	22.376

## **Algemene toelichting**

### **Belangrijkste activiteiten**

Zorgcoöperatie Thuisbasis Brabant U.A. is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Hertogenbosch, op het adres Dorpstraat 4 5221 AH, en is geregistreerd onder KvK nummer 61685186.

De activiteiten van Zorgcoöperatie Thuisbasis U.A. bestaan voornamelijk uit persoonlijke verzorging, verpleging en medisch specialistische verpleging.

### **Locatie feitelijke activiteiten**

De activiteiten vinden plaats in 's-Hertogenbosch.

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

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).

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs.

Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de zorgcoöperatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Schattingswijzigingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### Grondslagen voor waardering activa

#### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

## **Grondslagen voor bepaling resultaat**

### **Opbrengsten zorgprestaties**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

## Toelichting op balans

### Vorderingen

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	158.217	121.780
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	-	2.599
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	950	689
Overig	1.525	3.532
	<u>2.475</u>	<u>4.221</u>
<b>Totaal</b>	<u><u>160.692</u></u>	<u><u>128.600</u></u>

### Liquide middelen

	<u>31 dec 2019</u>	<u>31 dec 2018</u>
	€	€
Banktegoeden		
Zakelijke rekening	61.227	15.599
Bedrijfsspaarrekening	64.050	28.565
<b>Totaal</b>	<u><u>125.277</u></u>	<u><u>44.164</u></u>

### Toelichting

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## Eigen vermogen

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Overige reserves	62.489	40.113
Onverdeeld resultaat	98.756	22.376
<b>Totaal</b>	<b>161.245</b>	<b>62.489</b>

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2019	-	40.113	22.376	62.489
<i>Mutaties 2019</i>				
Verdeling resultaat	-	22.376	-22.376	-
Resultaat boekjaar	-	-	98.756	98.756
	-	22.376	76.380	98.756
<b>Stand 31 december 2019</b>	<b>-</b>	<b>62.489</b>	<b>98.756</b>	<b>161.245</b>

## Kortlopende schulden

	31 dec 2019	31 dec 2018
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	61.158	34.388
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelastingsschulden	20.762	-
Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen uitbesteed werk	33.635	50.965
Terugbetaling Zorgverzekeraar	-	13.981
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	4.000	4.000
Nog te betalen bestuurskosten	4.701	4.235
Nog te crediteren	245	-
Overig	223	2.706
	42.804	75.887
<b>Totaal</b>	<b>124.724</b>	<b>110.275</b>

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### **Overige niet in de balans opgenomen verplichtingen** **Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.



## Toelichting op winst- en verliesrekening

### Omzet en brutomarge

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties		
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (ZvW)	1.060.285	886.880
Opbrengsten Zorgverzekeringswet (ZvW) voorgaand jaar	-	-23.630
Opbrengsten Wet langdurige zorg (Wlz)	197.953	111.977
	<u>1.258.238</u>	<u>975.227</u>
Subsidies	5.018	-
Overige bedrijfsopbrengsten		
Lidmaatschap	13.400	12.425
Doorbelaste kosten	75	-116
	<u>13.475</u>	<u>12.309</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.276.731</u>	<u>987.536</u>
<b>Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)</b>	<u><u>1.276.731</u></u>	<u><u>987.536</u></u>

### Personeelskosten

	2019	2018
	€	€
Andere personeelskosten		
Honorarium Raad van Bestuur	86.784	82.526
Honorarium Raad van Toezicht	3.400	3.000
	<u>90.184</u>	<u>85.526</u>
Personeel niet in loondienst	993.272	826.915
<b>Totaal</b>	<u><u>1.083.456</u></u>	<u><u>912.441</u></u>

## Overige bedrijfskosten

	2019	2018
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	8.487	10.176
Huisvestingskosten		
Huur	1.965	1.115
Overige huisvestingskosten	2.244	2.777
	<u>4.209</u>	<u>3.892</u>
Verkoopkosten		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.113	604
Overige verkoopkosten	23.636	694
	<u>24.749</u>	<u>1.298</u>
Kantoorkosten	14.406	13.361
Algemene kosten	19.435	18.353
	<u>71.286</u>	<u>47.080</u>
<b>Totaal</b>	<u>71.286</u>	<u>47.080</u>

## Financiële baten en lasten

	2019	2018
	€	€
Rentebaten andere partijen	4	10
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<u>4</u>	<u>10</u>

## Belastingen

	2019	2018
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	23.237	5.649
<b>Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening</b>	<u>23.237</u>	<u>5.649</u>

## Overige toelichtingen

### Resultaatbestemming

#### Resultaatbestemming

De algemene ledenvergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

#### Voorstel resultaatbestemming

De leden stellen in de algemene ledenvergadering voor het resultaat over het boekjaar 2019 ten bedrage van € 98.756 geheel ten gunste van aan het eigen vermogen te brengen.

### Ondertekening

's-Hertogenbosch,

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Handtekening</i>
Y. de Ruijter	Bestuurder	
H. van Tintelen	Bestuurder	
O. Pothoven	Bestuurder	
I.J.E. Boelens	Toeziçhthouders	
A.J.G. Broenink	Toeziçhthouders	