

Sanare Thuiszorg B.V.  
Westeinde 1  
2841 BN MOORDRECHT

JAARREKENING 2022

## **Inhoudsopgave**

	Pag.
<b>VERSLAG</b>	<b>1</b>
1 Samenstellingsverklaring	2
2 Resultaat	3
3 Financiële positie	5
4 Fiscale positie	7
<b>JAARREKENING</b>	<b>8</b>
1 Balans per 31 december	9
2 Winst- en verliesrekening	11
3 Kasstroomoverzicht	12
4 Toelichting op de balans	13
5 Toelichting op de winst- en verliesrekening	22
6 Overige toelichtingen	
<b>BIJLAGEN</b>	<b>30</b>
1 Winstbestemming	31

VERSLAG

Aan de directie van:  
Sanare Thuiszorg B.V.  
Westeinde 1  
2841 BN MOORDRECHT

Behandeld door: R. Köster RB  
Datum: 25 mei 2023

Geachte mevrouw Bergstein-Poot,

### 1. Samenstellingsverklaring

De jaarrekening van Sanare Thuiszorg B.V. te MOORDRECHT is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst- en verliesrekening over 2022 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens richtlijnen en werkschema's, welke gebaseerd zijn op het NOAB kwaliteitssysteem (NKS). Dit houdt onder meer in dat wij ons gehouden hebben aan de voor ons geldende voorschriften. Daardoor mag u er van uit 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.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening en of kredietrapportage. 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.

## 2 Resultaat

Uitgaande van de winst- en verliesrekening over 2022 en 2021 geven de resultaten, waarbij de kosten zijn uitgedrukt in een percentage van de omzet, het volgende beeld:

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	<b>€</b>	<b>%</b>	<b>€</b>	<b>%</b>
Netto-omzet	2.043.075	100,0	1.846.650	100,0
Inkoopwaarde	16.510	0,8	0	0,0
<b>Brutomarge</b>	<b>2.026.564</b>	<b>99,2</b>	<b>1.846.650</b>	<b>100,0</b>
<u>Kosten</u>				
Afschrijvingen	8.012	0,4	2.952	0,2
Personeelskosten	1.690.045	82,7	1.497.289	81,1
Directe kosten	31.524	1,5	30.400	1,6
Huisvestingskosten	48.732	2,4	24.568	1,3
Inventariskosten	3.702	0,2	11.918	0,6
Vervoerskosten	19.910	1,0	20.389	1,1
Verzekeringen	357	0,0	0	0,0
Verkoopkosten	12.585	0,6	22.902	1,2
Algemene/overige kosten	139.690	6,8	102.102	5,5
<b>Som der kosten</b>	<b>1.954.557</b>	<b>95,7</b>	<b>1.712.519</b>	<b>92,7</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>72.007</b>	<b>3,5</b>	<b>134.131</b>	<b>7,3</b>

### Toelichting bruto bedrijfsresultaat

De omzetontwikkeling in 2022 is positief geweest met een stijging van € 196.424,=.

### Kosten

De bedrijfskosten in het boekjaar 2022 zijn in totaliteit met € 242.038,= **toegenomen** ten opzichte van 2021.

De ontwikkeling van het bedrijfsresultaat ten opzichte van 2021 is derhalve negatief en wordt op de volgende pagina weergegeven.

Naast de negatieve ontwikkeling van het bedrijfsresultaat heeft de onderneming rekening te houden met de aflossingsverplichting op de Lening bij Van Lanschot. Hieruit volgt een aflossingsverplichting op jaarbasis van € 130.000 voor de groep. Door Sanare Thuiszorg B.V. is in het boekjaar € 104.000 bijgedragen aan de groepsschuld uit hoofde van de verhouding van de activiteiten binnen de groep. Voor de uitgebreide toelichting op deze lening wordt verwezen naar pagina 20 van dit rapport.

De ontwikkeling van het bedrijfsresultaat over 2022 ten opzichte van 2021 kan als volgt worden weergegeven:

**Bedrijfsresultaat gunstiger door:**

Hogere brutomarge	179.914	
Lagere inventariskosten	8.215	
Lagere vervoerskosten	478	
Lagere verkoopkosten	<u>10.317</u>	
		<u>198.925</u>

**Bedrijfsresultaat ongunstiger door:**

Hogere afschrijvingskosten	5.060	
Hogere personeelskosten	192.756	
Hogere directe kosten	1.124	
Hogere huisvestingskosten	24.163	
Hogere verzekeringskosten	357	
Hogere algemene kosten	<u>37.588</u>	
		<u>261.049</u>

**Lager bedrijfsresultaat**

**62.124**

### 3 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 2022 met de overeenkomstige cijfers per 31 december 2021:

	<b>2022</b>		<b>2021</b>	
	€	%	€	%
<b>ACTIVA</b>				
Vaste activa	42.291	6	8.725	1
Vorderingen en overlopende activa	626.784	82	493.488	84
Liquide middelen	96.985	13	86.973	15
	<b>766.060</b>	<b>100</b>	<b>589.186</b>	<b>100</b>
<b>PASSIVA</b>				
Eigen vermogen	485.291	63	376.396	64
Kortlopende schulden en overlopende passiva	280.769	37	212.790	36
	<b>766.060</b>	<b>100</b>	<b>589.186</b>	<b>100</b>

### Werkkapitaal

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal. Onder werkkapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Het werkkapitaal vertelt iets over de liquide positie binnen één jaar.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>	<b>Mutatie</b>
	€	€	€
Kortlopende vorderingen	626.784	493.488	133.296
Liquide middelen	96.985	86.973	10.012
<b>Vlottende activa</b>	<b>723.769</b>	<b>580.461</b>	<b>143.308</b>
Kortlopende schulden	280.769	212.790	67.979
<b>Netto werkkapitaal</b>	<b>443.000</b>	<b>367.671</b>	<b>75.329</b>

## 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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	1,7	1,8
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,6	0,6

## Liquiditeit

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen vlottende 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.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Quick ratio:</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	2,58	2,73
<b>Current ratio:</b> (Verhouding vlottende activa / kortlopende schulden)	2,58	2,73

## Rentabiliteit

De rentabiliteit van het vreemd vermogen (RVV) geeft de kostenvoet aan van het in een onderneming werkzaam vreemd vermogen.

De rentabiliteit van het eigen vermogen (REV) bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's (ondernemersrisico).

Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen en het vreemd vermogen in de onderneming.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Rente lasten / gemiddeld vreemd vermogen	0,04	-0,02
Resultaat na belastingen / gemiddeld eigen vermogen	0,12	0,27



## 4 Fiscale positie

### Algemeen

Sanare Thuiszorg B.V. is onderdeel van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting waarbij Bergstein Partners B.V. aan het hoofd staat. Onderstaande berekening is bepaald alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig is. De vennootschapsbelasting wordt verrekend in rekening-courant met de moedermaatschappij Bergstein Partners B.V.

### Fiscale faciliteiten

Waar mogelijk wordt gebruik gemaakt van aanwezige fiscale faciliteiten.

### Berekening vennootschapsbelasting:

Het fiscaal belastbaar bedrag voor de vaststelling van de verschuldigde vennootschapsbelasting over 2022 is als volgt berekend:

Resultaat voor belastingen	€	60.451
bij: Beperkt aftrekbare kosten	€	419
af: Investeringsaftrek	€	11.642
		<hr/>
Belastbaar bedrag	€	49.225

Hierover is vennootschapsbelasting verschuldigd:

15% x €	49.225	€	7.383
			<hr/>
		€	7.383

Deze schuld is opgenomen in de rekening-courantverhouding met Bergstein Partners B.V.

### Ondertekening:

Getekend te Zeist op 25 mei 2023

Hoogachtend,

R. Köster RB  
Köster BedrijfsAdministratie

## JAARREKENING

Balans per 31 december 2022

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Vaste activa</u></b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>42.291</u>	<u>8.725</u>
	<b>42.291</b>	<b>8.725</b>
<b><u>Vlottende activa</u></b>		
<b>Kortlopende vorderingen</b>		
Debiteuren	72.326	88.510
Rekeningen-courant (debet)	387.874	216.126
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>166.584</u>	<u>188.852</u>
	<b>626.784</b>	<b>493.488</b>
<b>Liquide middelen</b>		
Liquide middelen	<u>96.985</u>	<u>86.973</u>
	<b>96.985</b>	<b>86.973</b>
 <b>ACTIVA</b>	 <b><u>766.060</u></b>	 <b><u>589.186</u></b>

## Balans per 31 december 2022

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Eigen vermogen</u></b>		
Aandelenkapitaal	18.000	18.000
Algemene / winstreserves	414.224	419.279
Onverdeeld resultaat na belasting	53.067	109.117
Dividenduitkering	<u>0</u>	<u>-170.000</u>
	<b>485.291</b>	<b>376.396</b>
<b><u>Kortlopende schulden en overlopende passiva</u></b>		
Rekeningen-courant (credit)	0	71.974
Schulden aan leveranciers	14.496	18.154
Belastingen en premies SV	83.522	34.256
Overige schulden en overlopende passiva	<u>182.751</u>	<u>88.406</u>
	<b><u>280.769</u></b>	<b><u>212.790</u></b>
 <b>PASSIVA</b>	 <b><u>766.060</u></b>	 <b><u>589.186</u></b>

## Winst en verliesrekening

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b><u>Bruto-bedrijfsresultaat</u></b>		
Netto-omzet	2.043.075	1.846.650
Inkoopwaarde	<u>16.510</u>	<u>0</u>
<b>Brutomarge</b>	<b>2.026.564</b>	<b>1.846.650</b>
<b><u>Kosten</u></b>		
Lonen en salarissen	1.120.164	1.029.775
Sociale lasten en pensioenpremies	254.912	165.126
Overige personeelskosten	314.969	302.388
Afschrijvingen	8.012	2.952
Directe kosten	31.524	30.400
Huisvestingskosten	48.732	24.568
Inventariskosten	3.702	11.918
Vervoerskosten	19.910	20.389
Verzekeringen	357	0
Verkoopkosten	12.585	22.902
Algemene/overige kosten	<u>139.690</u>	<u>102.102</u>
<b>Som der kosten</b>	<b><u>1.954.557</u></b>	<b><u>1.712.519</u></b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>72.007</b>	<b>134.131</b>
Financiële baten en lasten	-11.051	6.367
Bijzondere baten en lasten	<u>-506</u>	<u>-12.126</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belasting</b>	<b>60.451</b>	<b>128.372</b>
Vennootschapsbelasting	<u>7.383</u>	<u>19.255</u>
<b>Resultaat uit bedrijfsuitoefening na belasting</b>	<b><u>53.068</u></b>	<b><u>109.117</u></b>

## Kasstroomoverzicht

De mutatie van de geldmiddelen is als volgt te analyseren:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>72.007</b>	<b>134.131</b>
Totaal afschrijvingen	8.012	2.952
<b>Afschrijvingen / mutatie voorzieningen</b>	<b>8.012</b>	<b>2.952</b>
Mutatie kortlopende vorderingen	133.296	3.596
Mutatie vreemd vermogen kort	67.979	-203.637
<b>Mutatie werkkapitaal</b>	<b>-65.317</b>	<b>-207.233</b>
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>14.702</b>	<b>-70.150</b>
Ontvangen rente	12.410	10.165
Betaalde rente	23.461	3.798
Betaalde belastingen	7.383	41.897
Bijzondere baten	0	5.052
Bijzondere lasten	506	17.178
<b>Overige operationele activiteiten</b>	<b>-18.940</b>	<b>-47.656</b>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-4.238</b>	<b>-117.806</b>
Investeringsactiviteiten	41.578	0
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-41.578</b>	<b>0</b>
Vermogensonttrekkingen	0	170.000
Vermogensstortingen	55.827	0
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	<b>55.827</b>	<b>-170.000</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<b>10.012</b>	<b>-287.806</b>

## Toelichting op de balans

### **Algemeen**

#### Vestigingsplaats en KvK-nummer

Sanare Thuiszorg B.V. is statutair gevestigd te Nieuwerkerk aan den IJssel en feitelijk gevestigd te Moordrecht en is in het Handelsregister ingeschreven onder nummer: 50446282.

#### Aard van de bedrijfsactiviteiten

De activiteiten van de onderneming bestaan voornamelijk uit het fungeren als een maatschappelijke onderneming met als hoofddoelstelling het bieden van verantwoorde zorg.

#### Grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat

### **Algemeen**

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen verkrijging- of vervaardigingsprijs of tegen actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen verkrijgingprijs.

### **Vergelijking voorgaand jaar**

Per 1 januari 2022 is de onderneming juridisch gefuseerd met Aandacht van Sanare B.V. Vanaf deze datum zijn alle rechten en verplichtingen alsmede de bedrijfsactiviteiten van Aandacht van Sanare B.V. overgegaan naar deze onderneming.

De vergelijkende cijfers betreffen enkel de activiteiten van Sanare Thuiszorg B.V.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. 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-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## **Langlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

### **Netto-omzet**

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverdeling gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### **Kostprijs van de omzet**

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

### **Afschrijvingen**

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschaffingswaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Pensioenen**

Sanare Thuiszorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Sanare Thuiszorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sanare Thuiszorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 108.9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Sanare Thuiszorg B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij



het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Sanare Thuiszorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

### **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de verschillen in grondslagen welke worden gehanteerd bij de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief.

### **Buitengewone baten en lasten**

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

### **Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

### **Grondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## Materiële vaste activa

Waardering van de materiële vaste activa vindt plaats op basis van de aanschafwaarde verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de desbetreffende activa en zijn uitgedrukt in een percentage van de aanschafwaarde.

De mutaties in de materiële vaste activa in het boekjaar 2022 zijn hieronder samengevat:

<b>Materiële vaste activa</b>	<b>Inventaris €</b>	<b>Totaal €</b>
Aanschafwaarde	40.739	40.739
Cumulatieve afschrijving	-32.014	-32.014
<b>Boekwaarde begin:</b>	<b>8.725</b>	<b>8.725</b>
Investerings:	41.578	41.578
Desinvesteringen:	0	0
Afschrijvingen:	-8.012	-8.012
Afschr. desinvesteringen:	0	0
<b>Mutaties boekwaarde</b>	<b>33.566</b>	<b>33.566</b>
Aanschafwaarde	82.317	82.317
Cumulatieve afschrijving	-40.026	-40.026
<b>Boekwaarde einde:</b>	<b>42.291</b>	<b>42.291</b>

Voor inventaris wordt een afschrijvingspercentage toegepast van 20% per jaar.

## Kortlopende vorderingen

### **Vorderingen**

Alle vorderingen hebben, evenals op 31 december 2021, een overeengekomen looptijd korter dan één jaar.

Over de rekening-courantvorderingen is 4% rente berekend.

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Totaal debiteuren	81.632	100.951
Dubieuze debiteuren (-)	9.306	12.441
	<b>72.326</b>	<b>88.510</b>
 <u>Rekeningen courant:</u>		
Rekening-courant Bergstein Partners B.V.	248.431	130.590
Rekening-courant Vivere Wonen B.V.	139.443	85.536
	<b>387.874</b>	<b>216.126</b>
 <b>Overige vorderingen en overlopende activa:</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	3.144	1.633
Te ontvangen afrekening 2021 WLZ bijdrage covid	0	50.533
Te ontvangen bedragen	163.440	136.124
Lening fiets	0	562
	<b>166.584</b>	<b>188.852</b>

## Liquide middelen

### **Liquide middelen**

De liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking. De vennootschap heeft tezamen met Vivere Wonen B.V. en Bergstein Partners B.V. een kredietfaciliteit bij Van Lanschot Bankiers van € 150.000. Op balansdatum is door geen van de vennootschappen aanspraak gemaakt op deze faciliteit.

De liquide middelen zijn op balansdatum als volgt samengesteld:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
ABN AMRO Bank N.V.	82.461	72.768
Van Lanschot	14.524	14.205
	<b>96.985</b>	<b>86.973</b>

## Eigen vermogen

### **Geplaatst kapitaal**

Het geplaatst en gestort kapitaal van de vennootschap bedraagt € 18.000,= verdeeld in 18.000 aandelen elk groot € 1,-.

In 2022 hebben geen mutaties in het geplaatste kapitaal plaatsgevonden.

### **Overige reserves**

Dit betreft de reserve winstinhoudingen, verminderd met eventuele dividenduitkeringen aan aandeelhouders.

In het boekjaar is het vermogen van Aandacht van Sanare B.V. ultimo 2021 uit hoofde van de fusie ad € 55.828 toegevloeid naar Sanare Thuiszorg B.V.

Het verloop van de overige reserves is als volgt weer te geven:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	358.396	419.279
Overige reserves Aandacht van Sanare B.V.	55.828	0
Onverdeeld resultaat na belasting	53.067	109.117
Dividenduitkering	<u>0</u>	<u>-170.000</u>
	<b><u>467.291</u></b>	<b><u>358.396</u></b>

## Kortlopende schulden en overlopende passiva

Onder de kortlopende schulden bevinden zich, evenals op 31 december 2021, géén posten met overeengekomen looptijd die langer is dan 1 jaar.

De onderneming heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2020 zorgbonus aangevraagd. Het bedrag dat niet is uitgekeerd is opgenomen als schuld op de balans.

Over de rekening-courant schulden is 4% rente berekend.

Specificatie kortlopende schulden:

	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Rekening-courant (credit):</b>		
Rekening-courant Aandacht van Sanare B.V.	0	71.974
	<b>0</b>	<b>71.974</b>
<b>Schulden aan leveranciers:</b>		
Crediteuren	14.496	18.154
	<b>14.496</b>	<b>18.154</b>
<b>Belastingen en premies SV:</b>		
Te betalen loonheffing en premies SV	24.261	13.921
Te betalen pensioenpremies	59.261	20.335
	<b>83.522</b>	<b>34.256</b>
<b>Overige schulden en overlopende passiva:</b>		
Te betalen vakantiegeld	61.858	32.306
Vakantie-uren	37.859	8.382
Te betalen facturen	28.155	26.596
NOW	54.879	0
E-Health subsidie nog te besteden	0	8.395
Voorschot eindheffing zorgbonus	0	12.727
	<b>182.751</b>	<b>88.406</b>

## Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### Huurverplichtingen

De vennootschap is de volgende huurverplichtingen aangegaan:

- Vivere Wonen B.V. voor een bedrag van € 36.000 op jaarbasis.
- Huur Dorpstraat 20 te Moordrecht, ingangsdatum 1 februari 2022 voor 2,5 jaar met een aanvangshuurprijs van € 945 per maand exclusief servicekosten.

### Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting tezamen met de werkmaatschappij Vivere Wonen B.V. en moedermaatschappij Bergstein Partners B.V. waarbij Bergstein Partners B.V. aan het hoofd staat, en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

### Lease

De verplichtingen uit hoofde van met derden aangegane 3-tal lease-overeenkomsten bedragen in totaal € 58.098. Dit betreft de volgende verplichtingen:

- LeasePlan Nederland; aangegaan dd 7 oktober 2019 voor een leaseprijs van € 403,18 per maand. Looptijd bedraagt 5 jaar. Per balansdatum is de resterende verplichting nog € 8.467 groot.
- Leaseplan Nederland; aangegaan dd 9 november 2019 voor een leaseprijs van € 510,02 per maand. Looptijd bedraagt 4 jaar. Per balansdatum is de resterende verplichting nog € 5.100 groot.
- Ford Lease; aangegaan in 2021 welke in 2022 voor het eerst zal gelden, voor een leaseprijs van € 568,63 per maand. Looptijd bedraagt 4 jaar. Per balansdatum is de resterende verplichting nog € 20.471 groot.

### Lening Van Lanschot

De lening bij Van Lanschot, oorspronkelijk groot € 650.000, alsmede de kredietfaciliteit van € 150.000 is aangegaan op 7 juli 2020 door Bergstein Partners en haar dochtermaatschappijen; Vivere Wonen B.V. en Sanare Thuiszorg B.V. De vennootschappen zijn gezamenlijk alsook ieder afzonderlijk hoofdelijk aansprakelijk voor de aangegane lening. Aflossing dient te geschieden in 20 termijnen groot € 32.500 steeds te voldoen per kwartaal. De rente over de lening is voor het eerste jaar vastgesteld op 2,40% per jaar. Ultimo balansdatum bedraagt de openstaande schuld € 325.000.

Overige zekerheden van deze lening betreffen verpanding praktijk inclusief inventaris, voorraad en debiteuren alsmede een persoonlijke borgtocht ad € 150.000 afgegeven door mevrouw I. Bergstein-Poot en de heer J.P.M. Bergstein.

## Toelichting op de winst- en verliesrekening

Hieronder worden de specifieke posten uit de winst- en verliesrekening over 2022 nader toegelicht:

De WLZ bijdragen COVID betreffen de bedragen welke ontvangen zijn op basis van bevoorschottingen. Er zal nog een eindafrekening plaatsvinden. Hoewel de verwachting is dat de eindafrekening niet lager zal uitvallen bestaat er een mogelijkheid dat de eindafrekening lager zal zijn.

De kwaliteitsgelden WLZ betreft een vast maandelijks voorschot, het bedrag in de omzet is betreft de volledige bevoorschotting. De definitieve afrekening moet nog worden afgerond. De hoogte van de definitieve afrekening is nog onzeker.

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Netto-omzet:</b>		
Omzet Particulier	8.797	41.498
Omzet wlz pgb	593.684	652.610
Omzet wlz zorgkantoor	944.565	773.760
Omzet zvw gecontracteerd	233.153	157.951
Omzet zvw ongecontracteerd	1.873	48.925
Zvw bijdragen COVID	0	-513
WLZ bijdragen COVID	23.704	94.299
Overig	24	-956
Kwaliteitsgelden WLZ afrekening voorgaand jaar	0	12.306
Kwaliteitsgelden WLZ	42	66.770
Omzet Gemeente Gouda	32.388	0
Omzet Gemeente Zuidplas	169.632	0
Omzet Gemeente Krimpenerwaard	14.892	0
Omzet Gemeente Bodegraven	20.321	0
	<b><u>2.043.075</u></b>	<b><u>1.846.650</u></b>
<b>Kostprijs van de omzet:</b>		
Vervoer uitbetaald	16.510	0
	<b><u>16.510</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Lonen en salarissen:</b>		
Brutolonen personeel	1.060.924	587.349
Reservering vakantiegeld	94.817	50.869
Eindejaarsuitkering reservering	102.691	43.995
Doorbelaste loonkosten	-138.268	347.561
	<b><u>1.120.164</u></b>	<b><u>1.029.775</u></b>



**2022**      **2021**  
**€**            **€**

**Sociale lasten en pensioenpremies:**

Sociale werkgeverslasten personeel	167.119	112.272
Pensioenpremies personeel	87.793	52.854
	<b>254.912</b>	<b>165.126</b>

**Overige personeelskosten:**

Management fee	101.010	98.600
Uitkering ziekengeld en zwangerschapsverlof	-48.221	-12.620
Uitbesteed werk	202.438	176.812
Onkostenvergoeding	8.672	3.183
Reiskosten	30.725	14.436
Opleidingskosten	13.982	10.084
Doorberekende loonkosten subsidie E-health	0	-19.187
Ontvangen Stagefonds subsidievergoeding	-9.678	-2.207
Onkostenvergoeding RvC	5.400	5.400
Vrijwilligersvergoedingen	2.487	1.445
Overige personeelskosten	8.154	26.441
	<b>314.969</b>	<b>302.388</b>

**Afschrijvingen:**

Afschrijving inventaris	8.012	2.952
	<b>8.012</b>	<b>2.952</b>

**Directe kosten:**

Doorberekende logeerkosten Vivere Wonen B.V.	31.524	30.400
	<b>31.524</b>	<b>30.400</b>

**Huisvestingskosten:**

Huurkosten huisvesting	48.604	24.000
Overige kosten huisvesting	128	568
	<b>48.732</b>	<b>24.568</b>

**Inventariskosten:**

Kwaliteitsgelden directe uitgaven	0	10.671
Overige inventariskosten	3.702	1.247
	<b>3.702</b>	<b>11.918</b>

**2022**      **2021**  
**€**            **€**

**Vervoerskosten:**

Operational lease / huur auto's	19.910	20.328
Overige vervoerskosten	0	60
	<u>19.910</u>	<u>20.389</u>

**Verzekeringen:**

Overige verzekeringen	357	0
	<u>357</u>	<u>0</u>

**Verkoopkosten:**

Reclame- en advertentiekosten	13.709	6.394
Representatiekosten	1.291	2.188
Kosten dubieuze debiteuren	-3.145	12.441
Overige verkoopkosten	729	1.878
	<u>12.585</u>	<u>22.902</u>

**Algemene / overige kosten:**

Administratiekosten	40.803	36.105
Accountants- en administratiekosten	24.623	27.563
Automatiseringskosten	29.721	11.379
Kantoorbenodigdheden	2.316	2.730
Telefoonkosten	1.159	1.367
Contributies en abonnementen	5.205	4.097
Diverse verzekeringen	19.240	18.645
Overige advieskosten	15.166	162
Vervoer VGZ uitbetaald	0	-2
Overige algemene kosten	1.457	56
	<u>139.690</u>	<u>102.102</u>

**Financiële baten en lasten:**

Financiële baten:

Rente rekening-courant aandeelhouder	7.999	3.956
Rentebaten Vivere Wonen B.V.	4.411	6.209
	<u>12.410</u>	<u>10.165</u>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>€</b>	<b>€</b>
Financiële lasten:		
Bankkosten	1.176	634
Rentelasten lang vreemd vermogen	21.600	0
Rentelasten fiscus	685	334
Rente Aandacht van Sanare B.V.	0	2.830
	<b><u>23.461</u></b>	<b><u>3.798</u></b>
<b>Bijzondere baten en lasten:</b>		
<b>Bijzondere baten:</b>		
Vrijval te betalen bedrag voorgaande jaren	0	5.052
	<b><u>0</u></b>	<b><u>5.052</u></b>
<b>Bijzondere lasten:</b>		
Corona-voorzorgsmaatregelen	506	17.178
	<b><u>506</u></b>	<b><u>17.178</u></b>
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting	7.383	19.255
	<b><u>7.383</u></b>	<b><u>19.255</u></b>

## 6 Overige toelichtingen

### **Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)**

De vennootschap heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2020 zorgbonus aangevraagd. Onder de subsidies is zowel de ontvangen zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord. Voor het jaar 2021 is geen zorgbonus verstrekt.

### **WNT-VERANTWOORDING 2022 Sanare Thuiszorg B.V.**

De WNT is van toepassing op Sanare Thuiszorg B.V. Het voor Sanare Thuiszorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000. Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp.

### **Bezoldiging topfunctionarissen**

*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 2022**

#### **Bedragen x € 1**

#### **I. Bergstein-Poot**

#### **Functiegegevens**

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2022

01/01 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0.85

Dienstbetrekking

nee

#### **Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

101.010

Beloningen betaalbaar op termijn

-

-----

*Subtotaal*

101.010

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

102.000

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-

-----

#### **Bezoldiging**

102.000

=====

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

**Gegevens 2021****Bedragen x € 1****I. Bergstein-Poot****Functiegegevens**

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021  
 Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  
 Dienstbetrekking

1/1 - 31/12  
 0.85  
 nee

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen  
 Beloningen betaalbaar op termijn

98.600  
 -  
 -----

*Subtotaal*

98.600

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum  
 -/- Onverschuldigd betaald bedrag

98.600  
 -  
 -----

**Bezoldiging**

98.600  
 =====

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan  
 Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.  
 N.v.t.

**Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.****Gegevens 2022****Naam Topfunctionaris****J.A. Vermeer****J.E. Kruyt****E.R. Brouwer****Bedragen x € 1****Functiegegevens**

Lid

Lid

Lid

Aanvang en einde  
 functievervulling

01/01 - 31/12

01/01 - 31/12

01/01 - 31/12

Dienstbetrekking

nee

nee

nee

**Bezoldiging**

Beloning plus belastbare  
 onkostenvergoedingen  
 Beloningen betaalbaar  
 op termijn

1.800

1.800

1.800

-  
------  
------  
-----*Subtotaal*

1.800

1.800

1.800

Individueel toepasselijke  
 bezoldigingsmaximum  
 -/- Onverschuldigd  
 betaald bedrag

12.000

12.000

12.000

-  
------  
------  
-----**Bezoldiging**

1.800

1.800

1.800

=====

=====

=====

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

### Gegevens 2021

<b><u>Naam Topfunctionaris</u></b>	<b>J.A. Vermeer</b>	<b>J.E. Kruyt</b>	<b>J.T.C. Vroegop - de Bruijne</b>
<b>Bedragen x € 1</b>			
<b>Functiegegevens</b>	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/03
Dienstbetrekking	nee	nee	nee
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.800	1.800	450
Beloningen betaalbaar op termijn	- -----	- -----	- -----
<b>Bezoldiging</b>	1.800 =====	1.800 =====	450 =====

<b><u>Naam Topfunctionaris</u></b>	<b>J.A. Vermeer</b>
<b>Bedragen x € 1</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Lid
Aanvang en einde functievervulling	01/04 - 31/12
Dienstbetrekking	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	1.350
Beloningen betaalbaar op termijn	- -----
<b>Bezoldiging</b>	1.350 =====

## **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

## **Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

## **VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Sanare Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023.

De raad van toezicht van Sanare Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

### **Gemiddeld aantal werknemers:**

Bij de vennootschap waren in 2022 29 Fte's werkzaam.

## **Ondertekening door bestuurder en toezichthouders**

---

I. Bergstein-Poot  
Bestuurder

---

J.A. Vermeer  
Toezichthouder

---

J.E. Kruyt  
Toezichthouder

---

E. Brouwer  
Toezichthouder

## BIJLAGEN



## 1 Winstbestemming

### **Accountantsverklaring**

Er hoeft geen accountantsverklaring te worden overlegd aangezien de organisatie valt binnen de door de wet (in artikel 396 lid 1 van boek 2 van het Burgerlijk Wetboek) gestelde grenzen en de organisatie derhalve, ingevolge artikel 396 lid 7, vrijgesteld is van de verplichting tot het laten instellen van de in artikel 393 lid 1 bedoelde accountantscontrole van de jaarrekening. Derhalve ontbreekt een accountantsverklaring.

### **Statutaire bepalingen resultaatbestemming**

De winst staat ter vrije beschikking van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

### **Resultaatbestemming 2022**

De directie stelt voor om de winst over 2022 ad € 53.068 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.