

Zorgsteen BV

Liebergerweg 586
1223 PX Hilversum
(+31) 35 2055 055
info@zorgsteen.nl

Jaarrekening 2019

Zorgsteen BV

Inhoudsopgave

1 Balans per 31 december 2019	3
1.1 Balans per 31 december 2019	3
1.2 Toelichting op de balans	3
2 Resultatenrekening over 2019	4
2.1 Resultatenrekening	4
2.2 Toelichting Resultatenrekening 2019	5
3 Kasstroomoverzicht	5
3.1 Kasstroomoverzicht 2019	5
3.2 Toelichting Kasstroomoverzicht 2019	5
4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
4.1 Algemeen	6
4.2 Activa en passiva	7
4.3 Immateriële en materiële vaste activa	8
5.4 Grondslagen van resultaatbepaling	11
5 Verantwoording WNT	14
6 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	15
5.1 Resultaatbestemming	15
5.2 Gebeurtenissen na balansdatum	15
5.3 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders	16
6 Overige gegevens	17
6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	17
6.2 Nevenvestigingen	17

1 Balans per 31 december 2019

1.1 Balans per 31 december 2019

ACTIVA	2019	%
Immateriële vaste activa	€ 2.135	99,9%
Materiële vaste activa	€ 0	0,0%
Financiële vaste activa	€ 0	0,0%
Vaste activa	€ 2.135	99,9%
Liquide middelen	€ 1	0,1%
Effecten	€ 0	0,0%
Debiteuren	€ 0	0,0%
Voorraad	€ 0	0,0%
Overige vlottende activa	€ 0	0,0%
Vlottende activa	€ 1	0,1%
Totaal activa	€ 2.136	100,0%

PASSIVA	2019	%
Eigen vermogen	€ 1	0,1%
Hypotheken	€ 0	0,0%
Voorzieningen	€ 0	0,0%
Langlopende schulden	€ 2.135	99,9%
Lang vreemd vermogen	€ 2.135	99,9%
Belastingen & sociale lasten	€ 0	0,0%
Crediteuren	€ 0	0,0%
Overige kortlopende schulden	€ 0	0,0%
Kort vreemd vermogen	€ 0	0,0%
Totaal passiva	€ 2.136	100,0%

1.2 Toelichting op de balans

De Balans van Zorgsteen BV is vrij kaal. Dit komt doordat er nog geen zorg is geleverd in 2019. Aan de Activazijde van de balans is de verkrijgingswaarde van de onderneming, en de aandelen volstorting te vinden. De post immateriële vaste activa bestaat uit de verkrijgingswaarde van de oprichting van de BV en haar statuten. Verder bestaat de post liquide middelen uit de volstorting van de aandelen, die €1,20.- bedroeg. De passivazijde van de balans bestaat uit het eigen vermogen en de langlopende schuld. Het eigen vermogen bedraagt €1,20.- door de gestorte

waarde van de aandelen. De langlopende schuld is een 6% onderhandse lening van zusteronderneming Saphyre IT Solutions BV die verkregen is om de oprichting van Zorgsteen BV te bekostigen. De eerste rentebetaling vindt in 2020 plaats, daarom bedraagt het kort vreemd vermogen in 2019 €0.

2 Resultatenrekening over 2019

2.1 Resultatenrekening

			2019	%
Bedrijfsopbrengsten	Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	Opbrengsten Zvw-zorg	€ 0	0,0%
		Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	€ 0	0,0%
		Opbrengsten Jeugdwet	€ 0	0,0%
		Opbrengsten Wmo	€ 0	0,0%
		Opbrengsten forensische zorg	€ 0	0,0%
		Opbrengsten overige zorgprestaties	€ 0	0,0%
		Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	€ 0	0,0%
	Subsidies (excl. Jeugdwet en Wmo)	€ 0	0,0%	
	Overige bedrijfsopbrengsten	€ 0	0,0%	
		Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 0	0,0%
Bedrijfslasten	Personeelskosten	Lonen en salarissen	€ 0	0,0%
		Waaronder beloning bestuurders	€ 0	0,0%
		Waaronder beloning toezichthouders	€ 0	0,0%
		Sociale lasten	€ 0	0,0%
		Pensioenpremies	€ 0	0,0%
		Andere personeelskosten	€ 0	0,0%
		Personeel niet in loondienst	€ 0	0,0%
	Totaal personeelskosten	€ 0	0,0%	
	Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen vaste activa	€ 0	0,0%	
	Overige bedrijfskosten	€ 0	0,0%	
	Totaal bedrijfslasten	€ 0	0,0%	
	Bedrijfsresultaat	€ 0	0,0%	
	Financiële baten en lasten	€ 0	0,0%	
	Bijzondere baten en lasten	€ 0	0,0%	
	Resultaat verslagjaar	€ 0	0,0%	
	Belastingen	€ 0	0,0%	
	Resultaat na belasting	€ 0	0,0%	

2.2 Toelichting Resultatenrekening 2019

Het resultaat van Zorgsteen BV over 2019 bedroeg 0. Dit komt doordat er in 2019 geen zorg is geleverd. Er is betaald voor de oprichting van de BV, en de kosten hiervan zijn compleet opgenomen op de balans. Hier wordt in 2019 niet op afgeschreven, dus is de oprichting ook geen kostenpost op de resultatenrekening.

3 Kasstroomoverzicht

3.1 Kasstroomoverzicht 2019

			2019
Kasstroom uit operationele activiteiten	Bedrijfsresultaat	€ 0	€ 0
	Aanpassingen voor:		
	Afschrijvingen	€ 0	€ 0
	Aflossingen	€ 0	€ 0
	Mutaties voorzieningen	€ 0	€ 0
	Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	€ 0	€ 0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	Investeringsen	€ -2.135	€ 0
	Desinvesteringsen	€ 0	€ 0
	Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	€ -2.135	€ 0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	Prive stortingen en opnamen	€ 0	€ 0
	Langlopende schulden	€ 2.135	€ 0
	Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ 2.135	€ 0
	Netto kasstroom	€ 0	€ 0

3.2 Toelichting Kasstroomoverzicht 2019

De kasstromen over 2019 waren vrij simpel, en er is geen kasstroom geweest vanuit de hoofdactiviteit van de onderneming. Dit kwam doordat er geen zorg is geleverd in 2019. De investering van de oprichting van de vennootschap en haar statuten is gefinancierd met de langlopende 6% lening van zusteronderneming Saphyre IT Solutions BV.

4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

4.1 Algemeen

Algemeen

Zorgsteen BV is statutair (en feitelijk) gevestigd op 1223 PX te Hilversum, op het adres Liebergerweg 586, en is geregistreerd onder KvK-nummer 74654926. De hoofdactiviteit is welzijnswerk voor ouderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het verslagjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Deze jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

Zorgsteen BV is opgericht in 2019, derhalve is dit het eerste boekjaar. De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn opgesteld in de bestuursvergadering van 20 mei 2020.

Verbonden rechtspersonen

Zorgsteen BV heeft de volgende verbonden rechtspersonen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

- Saphyre Holding BV

Saphyre Holding BV is de Houdstermaatschappij waar de aandelen van Zorgsteen BV zijn ondergebracht. Saphyre Holding BV is gevestigd te Hilversum op de Liebergerweg 586, 1223PX. Saphyre Holding BV is eigendom van de natuurlijke personen Alexander Rongen, Michelle van der Schoor en Jeroen de Boer. Hun respectievelijke belang in deze BV is 30, 35 en 35 procent. De kernactiviteit van de rechtsvorm is om de aandelen van de participaties van Alexander Rongen, Michelle van der Schoor en Jeroen de Boer samen te bezitten. De Saphyre Holding BV kan invloed op het beleid van Zorgsteen BV uitoefenen binnen de AvA. Verder heeft zij niks in te

brengen over het dagelijks bestuur aangezien zij geen bestuurder is van Zorgsteen BV. Het eigen vermogen van Saphyre Holding BV teneinde van het boekjaar 2019 bedroeg € 509 euro.

- Saphyre IT Solutions BV

Saphyre IT Solutions BV is een zustermaatschappij van Zorgsteen BV. Alle aandelen zijn ondergebracht onder Saphyre Holding BV. De Saphyre Holding BV is tevens ook bestuurder van Saphyre IT Solutions BV. De kernactiviteiten van Saphyre IT Solutions BV zijn het opzetten en beheren van netwerkomgevingen en digitale infrastructuur, het bouwen en onderhouden van websites en het verlenen van ICT-consultancy. Saphyre IT Solutions BV voorziet ICT-oplossingen voor Zorgsteen, die Zorgsteen BV in bruikleen krijgt. De zaken die Saphyre IT Solutions BV voor Zorgsteen BV verzorgt kunnen op een later moment als normale markttransactie aan Zorgsteen BV worden verkocht, waarna deze oplossingen het eigendom van Zorgsteen BV worden. Saphyre IT Solutions BV heeft geen enkele zeggenschap over het beleid en het dagelijks bestuur van Zorgsteen BV. Het eigen vermogen van Saphyre IT Solutions BV teneinde van het boekjaar 2019 bedroeg € 148 euro.

Zorgsteen BV is een transactie aangegaan met een verbonden partij die niet onder normale marktvoorwaarden heeft plaatsgevonden. Het gaat hierbij om een website die Saphyre IT Solutions BV heeft gebouwd voor Zorgsteen BV. Deze website blijft voorlopig eigendom van Saphyre IT Solutions BV, Zorgsteen BV hoeft hier niet voor te betalen. In een normale marktsituatie zou Saphyre IT Solutions BV ongeveer 1500 euro hebben gevraagd voor deze website. Saphyre IT Solutions BV kan op een later tijdstip het eigendom van deze website verkopen aan de Zorgsteen BV voor een prijs onder de normale marktsituatie.

4.2 Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Zorgsteen BV.

4.3 Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Op dit moment heeft Zorgsteen BV enkel een 6% onderhandse lening van zustermaatschappij Saphyre IT Solutions BV voor haar oprichtingskosten. De rente die hierover betaald zal worden, zal op de winst-en verliesrekening van het betreffende boekjaar worden opgevoerd.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden nominaal gewaardeerd. Rentebetalingen worden apart vermeld bij de kortlopende schuld. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht. Op dit moment bevindt Zorgsteen BV zich niet in een WMO traject.

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 vervolgwwaardering 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 bij verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi). Eind 2019 heeft Zorgsteen BV geen vorderingen.

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten worden verwerkt in de winst- en verliesrekening. Eind 2019 bezit Zorgsteen BV geen effecten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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 de nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa. Eind 2019 bezat Zorgsteen BV geen liquide middelen.

Voorzieningen algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rente mutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 6%. Het effect van de discontering is € 0. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen toegenomen/afgenomen met € 0. Zorgsteen BV heeft in 2019 geen voorzieningen genomen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt

gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. Zorgsteen BV heeft op dit moment een langlopende schuld van 2135 euro aan Saphyre IT Solutions BV met een rente van 6% per jaar. Hiervan is de eerste renteverplichting in 2020. Er is afgesproken dat de lening in 2022 wordt afgelost.

5.4 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budget aanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de BV in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans

opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening van 2019 van de Zorgsteen BV wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt aangezien er geen operatie is geweest in 2019.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

5 Verantwoording WNT

De WNT is van toepassing op Zorgsteen BV. Het voor Zorgsteen BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is bepaald door de regelgeving: 'Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector, klasse IV.' In 2019 bedroeg dit maximum € 179.000.

Het bezoldigingsmaximum voor Zorgsteen BV is €179.000. Dit geldt naar rato van de duur en omvang van het dienstverband. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Commissarissen bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

5.1 Bezoldiging topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.F. Rongen <i>Algemeen Directeur</i>	J.M. van der Schoor <i>Bestuurslid</i>
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	24/04 – 31/12	26/07 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4	0,4
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0,-	0,-
Beloningen betaalbaar op termijn	0,-	0,-
Totale bezoldiging	0,-	0,-
Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging		
	179.000	179.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0,-	0,-
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.

5.2 Toezichthoudende topfunctionarissen

Raad van Toezicht			
bedragen x € 1	Joshua Stam Voorzitter	Ronan Gazenbeek Lid	Sebastian Rezelman Lid
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	24/04 – 31/12	24/04 – 31/12	24/04 – 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	0,-	0,-	0,-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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.

6 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Zorgsteen BV heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2019.

De Raad van Toezicht van Zorgsteen BV heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2019.

5.1 Resultaatbestemming

Het resultaat zal als volgt worden verdeeld:

	2019	2018
	<hr/>	<hr/>
Toevoeging/Afname Eigen vermogen	nvt	nvt
Voorzienen	nvt	nvt
Algemene / overige reserves	nvt	nvt

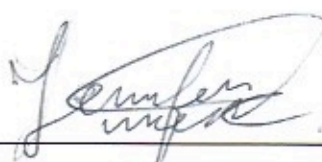
5.2 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die van invloed zijn op het beeld van de jaarrekening.

5.3 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders


Raad van Bestuur

W.G. 
Alexander Frans Rongen
Algemeen Directeur

W.G. 
Jennifer Michelle van der Schoor
Algemeen Bestuurder

Raad van Commissarissen

W.G. 
Joshua Nathan Stam
Voorzitter Raad van Commissarissen

W.G. 
Sebastian Rezelman
Commissaris

W.G. 
Ronan Lévi Gazenbeek
Commissaris

6 Overige gegevens

6.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 30, dat uitkeringen van winsten uitsluitend plaatsvinden zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.

Conform artikel 28 van de oprichtingsstatuten is goedkeuring nodig van de Raad van Commissarissen over het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de resultaatbestemming.

6.2 Nevenvestigingen

Zorgsteen BV heeft geen nevenvestigingen.