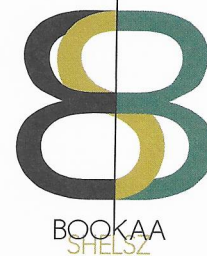


JAARVERSLAG 2023

Bookaa-Shelsz BV

Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN



Shelsz BV
Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

JAARVERSLAGGEVING 2023

Heerlen, 30-06-2024



INHOUD

	Bladnummer
<u>Financieel verslag</u>	
1. Directieverklaring	5
2. Algemeen	5
3. Fiscale positie	6
<u>Jaarrekening</u>	
Balans per 31 december 2023	7
Winst- en verliesrekening over 2023	8
Algemene toelichting	10
Toelichting op de balans en verlies en winst per 31 december 2023	11
<u>Overige</u>	
Resultaat Bestemming	13
Wet normering topinkomens	21
	21

FINANCIEEL VERSLAG

Shelsz BV
Akerstraat 100
6411 HD HEERLEN

JAARREKENING 2023

Heerlen 30-06-2024

1. Directieverklaring

Het doet ons genoeg om bijgaand de jaarrekening over het jaar 2023 aan te bieden. In overeenstemming met wettelijke bepalingen wordt de jaarrekening door de vennootschap zelf opgesteld.

Wij erkennen onze verantwoordelijkheid voor de getrouwe weergave van de jaarrekening in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaglegging en garanderen dat wordt voldaan aan de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Titel 9 boek 2 BW.

Wij zijn ervan overtuigd dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van het resultaat over het verslagjaar en de samenstelling van het vermogen per 31 december.

2. Algemeen

De bedrijfsuitoefening vindt plaats vanuit meerdere vaste locaties in Heerlen, te weten Akerstraat 78 en 80, Akerstraat 100 en 100A en de Ruys de Beerenbroucklaan 10. Het kantoor bevindt zich aan de Akerstraat 100. Tevens verrichten wij ambulante zorg aan huis. Dit vindt over het algemeen plaats in Heerlen en randgemeenten (Parkstad).

Balans per 31 december 2023 na verwerking resultaatbestemming

3. Fiscale positie

Resultaat		-28.763
Bij : niet aftrekbare bedragen	boetes	557
Gemengde aftrek	26,5% x 847	224
Investeringsaftrek		2.328
Belastbaar bedrag		<u>-30.310</u>
Tarief vpb		<u>19%</u>
Vennootschapsbelasting		<u>-5.759</u> =====

Aldus voor akkoord getekend.
Heerlen, 30-06-2024

J van Ommen
Directeur

Balans per 31 december 2023 na verwerking resultaatbestemming

JAARREKENING

Balans per 31 december 2023 na verwerking resultaatbestemming

ACTIVA	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2023
	€	€	€	€
<u>Vaste activa</u>				
Materiële vaste activa				
Verbouwingen	45.266		45.266	
onderhoud panden	18.907		11.427	
Inventaris	2.503		6.839	
Vervoermiddelen	12.010		8.590	
Som der vaste activa		78.686		72.122
<u>Vlottende activa</u>				
Vorderingen				
Debiteuren	87.616		56.258	
Overige Vorderingen	-		-	
		87.616		56.258
Liquide middelen		38.874		2.431
Som der vlottende activa		126.490		58.691
Totaal activa		205.176		130.811

Balans per 31 december 2023 na verwerking resultaatbestemming

PASSIVA	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2023
	€	€	€	€
<u>Eigen vermogen</u>				
Geplaatst kapitaal	18.000		18.000	
Overige reserve	58.912		35.909	
		76.912		53.909
<u>Kortlopende schulden</u>				
Crediteuren	7.582		(1.322)	
Belastingen en sociale premies	29.177		33.086	
RC gelieerde	75.675		30.828	
Vakantie uren-verlof en ORT	13.060		14.310	
Overige kortlopende schulden	2.770		-	
		128.264		76.902
Passiva		205.176		130.811

Winst- en verliesrekening over 2023

	31-12-2022	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2023
	€	€	€	€
<u>Opbrengsten</u>				
Netto omzet	734.256		713.580	
Af: Inkoopwaarde van de omzet	83.444		83.302	
Brutomarge		650.812		630.278
<u>Kosten</u>				
Personeelskosten	504.369		524.302	
Afschrijvingen	13.387		12.479	
Huisvestingskosten	44.756		72.382	
Vervoerskosten	10.371		11.881	
Kantoorkosten	15.583		18.459	
Verkoopkosten	11.029		11.877	
Algemene kosten	7.098		6.053	
	606.593		657.433	
Bedrijfsresultaat		44.219		(27.155)
Financieringslasten		2.538		1.607
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening		41.681		(28.762)
Bijzondere baten/lasten		0		0
Resultaat voor belastingen		41.681		(28.762)
Belastingen		6.297		5.759
Resultaat na belastingen		35.384		(23.003)

Algemene toelichting

Personeel

In 2023 waren gemiddeld 11 personeelsleden (8 FTE) in dienst (2022: 7 FTE.)

Grondslagen van waardering

(Im)materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs verminderd met de op basis van de geschatte levensduur bepaalde afschrijvingen.

Financiële vaste activa

Eventuele deelnemingen waarop invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaarde, berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens ter beschikking staan om de nettovermogenswaarde op basis van de grondslagen van de groep te bepalen, wordt uitgegaan van de verkrijgingsprijs. Deze verkrijgingsprijs wordt vermeerderd met het aandeel in de resultaten van de deelneming en verminderd met de ontvangen dividenden.

De overige deelnemingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs.

Vorraad

Eventueel onderhanden werk is gewaardeerd tegen verkoopprijs.

Vorderingen, liquide middelen, schulden, overlopende activa en passiva

De vorderingen, liquide middelen, schulden en overlopende activa en passiva worden opgenomen tegen de nominale waarde;

waardering van vorderingen geschiedt onder aftrek van een voorziening wegens oninbaarheid, gebaseerd op een individuele beoordeling van de vorderingen.

Algemene toelichting

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto omzet en alle hiermee verbonden kosten en andere aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De kosten en lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de goederen zijn geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto omzet

Netto omzet is de opbrengst van de in het verslagjaar aan derden geleverde goederen en diensten exclusief omzetbelasting.

Belastingen

De belasting wordt gebaseerd op het resultaat in de jaarrekening met inachtneming van de permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening enerzijds en de fiscale winstberekening anderzijds. De berekening vindt plaats tegen het actuele belastingtarief.

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is in het verslagjaar als volgt weer te geven:

	Boekwaarde 1 jan.	Inves- teringen	Herrubri- cering	Afschrij- vingen	Boekwaarde 31 dec.
	€	€	€	€	€
Verbouwingen	45.266	0	0	0	45.266
Onderhoudskosten panden	18.007	3.991	0	6.580	11.427
Algemene inventaris	2.503	5.912	0	1.576	6.839
Vervoermiddelen	12.010	0	0	3.420	8.590
	77.786	9.903	0	11.576	72.122

Cumulatieve afschrijvingen per 31 december

	Aanschaf- waarde	Afschrij- vingen cumulatief
	€	€
Verbouwingen	107.031	61.766
Onderhoudskosten panden	32.900	21.473
Inventaris	10.196	3.357
Vervoermiddelen	17.100	8.510
	167.228	95.106

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

	31-12-2022	31-12-2023
	-----	-----
	€	€
<u>Vlottende activa</u>		
<u>Debiteuren</u>		
Debiteuren	91.595	48.508
Voorzieningen debiteuren	-/-3.979	0
Nog te factureren	0	7.750
	=====	=====
	87.616	56.258
 <u>Liquide middelen</u>		
Banken	38.874	2.431
	-----	-----
	38.874	2.431
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

	31-12-2022	31-12-2023
	-----	-----
	€	€
<u>Geplaatst kapitaal</u>		
saldo 1 januari	18.000	
saldo 31 december	-----	18.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt 90.000 euro en is verdeeld in 900 aandelen van € 100 elk.
Geplaatst en volgestort zijn 180 aandelen

Overige reserve

saldo 1 januari	58.912	
Resultaat boekjaar	-23.003	
saldo 31 december	-----	35.909

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

	31-12-2022	31-12-2023
	€	€
<u>Crediteuren</u>		
Het nominale bedrag van de schulden is	7.582	-1.322
<u>RC Moederbedrijf</u>		
Het betreft hier een lening vanuit de moedermaatschappij . Debiteuren en vaste activa zijn als zekerheid gesteld .Er is een rente van 2 % van toepassing.		
saldo 1 januari	75.675	
Mutaties boekjaar	(44.847)	
saldo 31 december		30.828
<u>Belastingen en sociale premies</u>		
Loonbelasting	24.025	17.332
Pensioenlasten	5.152	15.756
Totaal	29.177	33.086
<u>Vakantieuren , verlof en ORT</u>		
Reservering vakantieuren /dagen	1.293	1.293
Reservering loopbaanbudget	6.261	7.511
Reservering IKB	5.006	5.006
Te betalen ORT december	500	500
Totaal	13.060	14.310

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

Overige kortlopende schulden

overige	2.770	0
	-----	-----
Totaal Overige kortlopende schulden	2.770	0
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

	2022	2023
	-----	-----
	€	€
<u>Netto omzet</u>		
Omzet woonbegeleiding	201.464	193.807
Intern	40.201	38.575
Omzet ambulante begeleiding	475.575	479.929
Overige	17.016	1.269
	-----	-----
	734.256	713.580
	=====	=====
<u>Inkoopwaarde van de omzet</u>		
Huur panden Heerlen	70.771	77.850
Huisvesting & huishoudbudget en overige kosten Akerstraat	8.374	1.263
Trainingen & audits	3.254	2.051
Overige inkopen	1.045	2.138
	-----	-----
	83.444	83.302
	=====	=====
<u>Lonen en salarissen</u>		
Netto salarissen	289.828	316.706
Loonheffing/sociale lasten	153.218	153.881
loonkosten subsidies	(11.870)	(17.339)
Overige	12.676	8.919
	-----	-----
	443.852	462.167
	-----	-----
<u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremies	60.517	62.135
	-----	-----
	504.369	524.302
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

	2022	2023
	-----	-----
	€	€
<u>Afschrijvingen</u>		
Afschrijving onderhoudskosten panden	9.290	7.483
Afschrijving Inventaris	857	1.576
Afschrijving vervoermiddelen	3.240	3.420
	-----	-----
	13.387	12.479
	=====	=====
<u>Huisvestingskosten</u>		
Huur kantoor	8.206	0
Vaste lasten	6.925	6.570
Schoonmaakkosten	9.569	5.607
Gas water licht	12.813	40.272
reparaties en onderhoud Onrg.	1.978	12.186
kleine aanschaffingen en overige	5.265	7.747
	-----	-----
	44.756	72.382
	=====	=====
<u>Vervoerskosten</u>		
Brandstoffen	5.955	6.780
Onderhoudskosten	1.683	1.479
Verzekeringen/houderschapsbelasting	2.087	2.327
Reiskosten personeel	381	90
Overige vervoerskosten	265	1.005
	-----	-----
	10.371	11.881
	=====	=====
<u>Kantoorkosten</u>		
Telefoonkosten	3.185	3.496
Kantoorbenodigdheden	1.349	1.252
Automatiseringskosten	9.044	10.355
Contributies / heffingen	2.005	3.356
	-----	-----
	15.583	18.459
	=====	=====

Toelichting op de balans en Verlies en winst per 31 december 2023

	2022	2023
	-----	-----
	€	€
<u>Verkoopkosten</u>		
Oninbare vorderingen	10.084	11.030
Representatiekosten & verteer	945	847
	-----	-----
	11.029	11.877
	=====	=====
<u>Algemene kosten</u>		
Kantinekosten	184	87
Algemene verzekeringen	5.895	5.028
Algemene kosten	1.019	938
	-----	-----
	7.098.	6.053
	=====	=====
<u>Financiële baten en lasten</u>		
Rentelasten		
Rente/borgstelling Weram BV	2.100	1.030
Rente en bankkosten	438	577
	-----	-----
	2.538	1.607
	=====	=====
<u>Belastingen</u>		
Vennootschapsbelasting	6.297	5.759
	=====	=====

Overige

Resultaatbestemming

Conform de statuten komt het resultaat toe aan de algemene vergadering van aandeelhouders. De directie bepaalt als eerste welk gedeelte zal worden aangehouden ten gunste van de vennootschap.

De directie zal in de algemene vergadering van aandeelhouders het volledig resultaat van dit jaar ten gunste (en in het geval van een verlies) ten laste brengen van de overige reserves van de vennootschap.

WNT-verantwoording 2023 Bookaa-Shelsz bv

De WNT is van toepassing op Bookaa-Shelsz bv. Het voor Shelsz bv toepasselijke klasse tbv het bezoldigingsmaximum is in 2022 vastgesteld als volgt:

Instelling voor Zorg	3
Zorghulp	1
Twee financieringsbronnen WLZ/ WMO	2
Omzet < 10 mln	1

Totaal aantal punten	7

7 punten = Klasse I Zorg en Jeugdhulp

Overige

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt³

bedragen x € 1 jaar 2023	E W van der Wegen	J Van Ommen
Functiegegevens⁵	Fin. Directeur	Algemeen Directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	[01-01 - [31-12)	01-03-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking? ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	51.120	63.156
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Totale Bezoldiging ⁴	51.120	63.156
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	120.000	120.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t. /	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t. /	N.v.t.
Gegevens jaar 2022¹⁴		
Functiegegevens⁵	[Directeur]	n.v.t.
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2022	[01-01-31-12]	01-01-31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	[0.8]	0.78
Dienstbetrekking? ⁸	Ja	Ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	48.120	63.917
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Bezoldiging	48.120	63.917
Toepasselijk bezoldigingsmaximum	120.000	120.000

¹ 1. Bezoldiging topfunctionarissen