# Jaarrapport

Uitgebracht aan

# We Share Care B.V.

# te

# Sassenheim

**inzake de**

**Jaarrekening 2024**

HAZENOOT
Finance B.V.

We Share Care B.V.
mevrouw S.J.M. Langeveld
Adelborst van Leeuwenlaan 30
2172 AB Sassenheim

**Samenstellingsverklaring van de accountant**

De jaarrekening 2024 van We Share Care B.V. te Sassenheim is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening 2024 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)2. 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.

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 er dan ook vanuit 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.

## Jaarrekening We Share Care B.V. over boekjaar 2024

# *BALANS*

## ACTIVA

| | Per einde boekjaar | Per begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Materiële vaste activa** | | |
| Inventaris | € 12.348 | € 6.627 |
| Totaal materiële vaste activa | € 12.348 | € 6.627 |
| **Vorderingen** | | |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | € 20.359 | € 16.182 |
| Overlopende activa | € 26.805 | € 25.760 |
| Overige vorderingen | € 2.312 | € 2.282 |
| Totaal vorderingen | € 49.476 | € 44.224 |
| **Liquide middelen** | | |
| Banktegoeden | € 107.426 | € 55.357 |
| Totaal liquide middelen | € 107.426 | € 55.357 |
| **Totaal activa** | € 169.250 | € 106.208 |

## PASSIVA

| | Per einde boekjaar | Per begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Fiscaal ondernemingsvermogen** | | |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | € 1 | € 1 |
| Winstreserves | € 103.220 | € 51.111 |
| Totaal fiscaal ondernemingsvermogen | € 103.221 | € 51.112 |
| **Kortlopende schulden** | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | € 10.520 | € 18.819 |
| Loonbelasting en premies volksverzekeringen | € 14.176 | € 8.507 |
| Premies werknemersverzekeringen | € 16.861 | € 1.809 |
| Vennootschapsbelasting | € 1.743 | € 3.652 |
| Overlopende passiva | € 97 | € 577 |
| Overige kortlopende schulden | € 22.632 | € 21.732 |
| Totaal kortlopende schulden | € 66.029 | € 55.096 |
| **Totaal passiva** | € 169.250 | € 106.208 |

## RESULTAATBEREKENING

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Opbrengsten** | | |
| Netto-omzet | € 521.101 | € 433.919 |
| Totaal opbrengsten | € 521.101 | € 433.919 |
| **Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen** | | |
| Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen | € 37.392 | € 28.318 |
| Totaal kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen | € 37.392 | € 28.318 |
| **Personeelskosten** | | |
| Lonen en salarissen | € 199.858 | € 157.665 |
| Sociale lasten | € 39.354 | € 24.115 |
| Pensioenlasten | € 17.764 | € 10.140 |
| Overige personeelskosten | € 33.938 | € 41.904 |
| Af: ontvangen uitkeringen en subsidies | € 689 | € 0 |
| Totaal personeelskosten | € 290.225 | € 233.824 |
| **Afschrijvingen** | | |
| Inventaris | € 2.398 | € 1.009 |
| Auto's en overige transportmiddelen | € 0 | € 915 |
| Totaal afschrijvingen | € 2.398 | € 1.924 |
| **Overige bedrijfskosten** | | |
| Autokosten en transportkosten | € 45.248 | € 42.534 |
| Huisvestingskosten | € 36.384 | € 43.921 |
| Verkoopkosten | € 5.777 | € 1.473 |
| Andere kosten | € 39.733 | € 28.451 |
| Totaal overige bedrijfskosten | € 127.142 | € 116.379 |
| **Financiële baten en lasten** | | |
| Kosten van schulden, andere rentelasten e.d. | € 478 | € 403 |
| Totaal financiële baten en lasten | € -478 | € -403 |
| **Buitengewone resultaten** | | |
| Overige buitengewone lasten | € 11.655 | € 3.759 |
| Totaal buitengewone resultaten | € -11.655 | € -3.759 |
| **Saldo fiscale resultaatberekening** | | |
| Bedrijfsopbrengsten | € 521.101 | € 433.919 |
| Af: bedrijfslasten | € 457.157 | € 380.445 |
| Financiële baten en lasten | € -478 | € -403 |
| Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening | € 63.466 | € 53.071 |
| Buitengewone resultaten | € -11.655 | € -3.759 |
| **Saldo fiscale resultaatberekening** | € 51.811 | € 49.312 |

# Toelichting op de balans

## *ACTIVA*

### Materiële vaste activa

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Inventaris** | | |
| Inventaris | € 12.348 | € 6.627 |

### Vorderingen

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Vorderingen op handelsdebiteuren** | | |
| Debiteuren | € 20.359 | € 16.182 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Overlopende activa** | | |
| Overlopende activa | € 26.805 | € 25.760 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Overige vorderingen** | | |
| Borg | € 2.312 | € 2.282 |

### Liquide middelen

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Banktegoeden** | | |
| Triodos Bank NL02TRIO0379705338 | € 107.426 | € 55.357 |

## *PASSIVA*

### Fiscaal ondernemingsvermogen

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Gestort en opgevraagd kapitaal** | | |
| Aandelenkapitaal | € 1 | € 1 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Winstreserves** | | |
| Winstreserve | € 103.220 | € 51.111 |

### Kortlopende schulden

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Schulden aan leveranciers en handelskredieten** | | |
| Crediteuren | € 10.520 | € 18.819 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Loonbelasting en premies volksverzekeringen** | | |
| Afdracht loonbelasting/premies | € 14.176 | € 8.507 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Premies werknemersverzekeringen** | | |
| Afdracht pensioenpremies | € 16.861 | € 1.809 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Vennootschapsbelasting** | | |
| Vennootschapsbelasting 2023 | € 0 | € 3.759 |
| Vennootschapsbelasting 2022 | € 0 | € -107 |
| Vennootschapsbelasting 2024 VA | € -9.912 | € 0 |
| Vennootschapsbelasting 2024 DEF | € 11.655 | € 0 |
| | + | + |
| Totaal | € 1.743 | € 3.652 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Overlopende passiva** | | |
| Overlopende passiva | € 97 | € 577 |

| | einde boekjaar | begin boekjaar |
|---|---|---|
| **Overige kortlopende schulden** | | |
| Reservering vakantiegeld | € 7.919 | € 7.120 |
| Reservering vakantieverlof | € 1.449 | € 7.310 |
| Balansverlofuren | € 13.264 | € 7.302 |
| | + | + |
| Totaal | € 22.632 | € 21.732 |

## *RESULTAATBEREKENING*

## Opbrengsten

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Netto-omzet** | | |
| Omzet gemeentes | € 272.675 | € 285.751 |
| Omzet onderaanneming | € 233.704 | € 130.590 |
| Omzet giften & donaties | € 14.466 | € 17.578 |
| Omzet particulier | € 256 | € 0 |
| | + | + |
| Totaal | € 521.101 | € 433.919 |

## Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Kosten van grond- en hulpstoffen, inkoopprijs van de verkopen** | | |
| Inkoop levensmiddelen | € 26.234 | € 28.318 |
| Inkoop voor programma | € 5.982 | € 0 |
| Inkoop materialen | € 5.176 | € 0 |
| | + | + |
| Totaal | € 37.392 | € 28.318 |

## Personeelskosten

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Lonen en salarissen** | | |
| Bruto lonen | € 165.442 | € 117.352 |
| Vakantiegeld | € 13.863 | € 13.844 |
| Eindejaarsuitkering | € 14.695 | € 10.947 |
| Vakantieverlof | € -5.861 | € 7.310 |
| Stagevergoeding | € 3.870 | € 910 |
| Balansverlofuren | € 7.849 | € 7.302 |
| | + | + |
| Totaal | € 199.858 | € 157.665 |

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Sociale lasten** | | |
| Sociale lasten | € 39.354 | € 24.115 |

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Pensioenlasten** | | |
| Pensioen lasten | € 17.764 | € 10.140 |

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Overige personeelskosten** | | |
| Onkostenvergoeding | € 2.125 | € 520 |
| Reiskosten | € 1.776 | € 1.563 |
| Vrijwilligersvergoeding | € 9.915 | € 3.206 |
| Training en opleiding | € 9.029 | € 2.757 |
| Tijdelijke externe krachten | € 6.060 | € 33.057 |
| Werving | € 537 | € 357 |
| Arbodienst | € 0 | € 444 |
| Ziekteverzuimverzekering | € 4.496 | € 0 |
| | + | + |
| Totaal | € 33.938 | € 41.904 |

| | Dit boekjaar |
|---|---|
| **Af: ontvangen uitkeringen en subsidies** | |
| Subsidie stagefondsregeling | € 689 |

## Afschrijvingen

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Inventaris** | | |
| Afschr. Inventaris | € 2.398 | € 1.009 |

| | Vorig boekjaar |
|---|---|
| **Auto's en overige transportmiddelen** | |
| Afschr. Vervoermiddelen | € 915 |

## Overige bedrijfskosten

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Auto's en overige transportmiddelen** | | |
| Wegenbelasting | € 0 | € 537 |
| Brandstof / laadpaal | € 6.818 | € 4.718 |
| Lease | € 34.809 | € 29.465 |
| Verzekeringen | € 486 | € 0 |
| Onderhoud | € 0 | € 115 |
| Overig | € 687 | € 5.044 |
| Seniorenbus | € 2.448 | € 2.655 |
| | + | + |
| Totaal | € 45.248 | € 42.534 |

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Huisvestingskosten** | | |
| Huur | € 34.176 | € 36.662 |
| Inrichting en veiligheid | € 0 | € 4.230 |
| Gas, Licht en Water | € 779 | € 314 |
| Schoonmaak / afval | € 1.429 | € 2.715 |
| | + | + |
| Totaal | € 36.384 | € 43.921 |

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Verkoopkosten** | | |
| Reclame en drukwerk | € 2.219 | € 1.437 |
| Relatiegeschenken | € 702 | € 36 |
| Representatiekosten | € 75 | € 0 |
| Marketing | € 2.781 | € 0 |
| Totaal | € 5.777 | € 1.473 |

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Andere kosten** | | |
| Kantoorbenodigdheden | € 196 | € 517 |
| Portokosten | € 274 | € 107 |
| Verzekeringen | € 1.644 | € 5.311 |
| Administratiekosten | € 7.260 | € 2.986 |
| Diverse Algemene kosten | € 3.744 | € 3.126 |
| Lief en Leed | € 8.407 | € 4.491 |
| Website en computersystemen | € 15.266 | € 10.471 |
| Telefoon en internet | € 881 | € 1.442 |
| Kleine investeringen | € 2.061 | € 0 |
| Totaal | € 39.733 | € 28.451 |

## Financiële baten en lasten

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Kosten van schulden, andere rentelasten e.d.** | | |
| Rente/kosten Bank | € 478 | € 403 |

## Buitengewone resultaten

| | Dit boekjaar | Vorig boekjaar |
|---|---|---|
| **Overige buitengewone lasten** | | |
| Vennootschapsbelasting | € 11.655 | € 3.759 |

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Algemeen

**Activiteiten**
We Share Care B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Adelborst van Leeuwenlaan 30, 2172 AB te Sassenheim en is ingeschreven bij de handelsregister onder nummer 30252081.

**Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening.**
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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

### Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

**Materiële vaste activa**
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

**Vorderingen**
Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Liquide middelen**
Liquide middelen bestaat uit banktegoeden 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.

**Kortlopende schulden**
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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

**Omzetverantwoording**
Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

**Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**
Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill.

**Financiële baten en lasten**
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

**Belastingen over de winst of het verlies**
De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

**Belastingen**
De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.