

**Regiozorg NU B.V.**

gevestigd te Utrecht

**Rapport inzake de jaarrekening 2024**

## Inhoudsopgave

	Pagina
<b>Accountantsrapport</b>	
Fiscale positie	3
Beoordelingsverklaring	4
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2024	7
Winst-en-verliesrekening over 2024	9
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
Toelichting op de balans per 31 december 2024	14
Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024	18
Overige toelichtingen	21

Aan het bestuur van  
Regiozorg NU B.V.  
Atoomweg 50  
3542 AB Utrecht

Zwolle, 19 mei 2025

Geachte directie,

Ingevolge uw opdracht hebben wij de bij dit rapport opgenomen jaarrekening over het boekjaar 2024 van uw onderneming beoordeeld. De jaarrekening is opgesteld onder verantwoordelijkheid van het bestuur van de entiteit. Het is onze verantwoordelijkheid een beoordelingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken. De jaarrekening en de beoordelingsverklaring zijn opgenomen in dit rapport.

## Fiscale positie

	<u>2024</u> €
<i>Berekening belastbaar bedrag</i>	
Totaal van resultaat voor belastingen	270.440
<i>Investeringsregelingen</i>	
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	-3.288
Belastbaar bedrag	<u>267.152</u>
Afronding	2
Afgerond belastbaar bedrag	<u><u>267.150</u></u>
 <i>Berekening vennootschapsbelasting</i>	
19,00% van € 200.000	38.000
25,80% van € 67.150	17.325
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>55.325</u></u>

## Situatie per balansdatum

Jaar	Schuld / vordering per 01-01-2024 €	Vennoot- schapsbelas- ting last of bate in 2024 €	Betaald / ontvangen in 2024 €	Schuld / vordering per 31-12-2024 €
2023	19.370	-	-19.370	-
2024	-	55.325	-21.559	33.766
	<u>19.370</u>	<u>55.325</u>	<u>-40.929</u>	<u>33.766</u>

## Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de directie en de raad van commissarissen van Regiozorg NU B.V.

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Regiozorg NU B.V. te Utrecht over 2024 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Regiozorg NU B.V. per 31 december 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

Deze jaarrekening bestaat uit:

- ▶ de balans per 31 december 2024;
- ▶ de winst-en-verliesrekening over 2024; en
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Regiozorg NU B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

### **Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT**

Conform artikel 1.7 lid 1 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-verantwoording. Met betrekking tot de jaarrekening van Regiozorg NU B.V. wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-verantwoording valt hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben onze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- ▶ het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- ▶ het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit;

- ▶ het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- ▶ het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- ▶ het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- ▶ het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- ▶ het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

---

Arnhem, 19 mei 2025

BDO Accountants  
namens deze,

Drs. F. Jacobse RA

---

## Balans per 31 december 2024

(na voorstel resultaatbestemming)

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Vaste activa</b>				
Immateriële vaste activa		17.006		9.223
Materiële vaste activa		9.738		13.978
Financiële vaste activa		-		12.759
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen		619.237		949.965
Liquide middelen		2.246.557		2.043.871
<b>Totaal</b>		<u>2.892.538</u>		<u>3.029.796</u>



	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>				
Geplaatst kapitaal	1		1	
Agio	145.046		145.046	
Overige reserves	687.355		472.240	
		832.402		617.287
<b>Voorzieningen</b>		456.533		493.898
<b>Kortlopende schulden</b>		1.603.603		1.918.611
<b>Totaal</b>		<u>2.892.538</u>		<u>3.029.796</u>

## Winst-en-verliesrekening over 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
Brutomarge		2.398.690		1.927.275
Kosten uitbesteed werk	214.965		245.379	
Lonen en salarissen	835.077		651.694	
Sociale lasten	77.952		163.575	
Pensioenlasten	49.627		39.073	
Afschrijvingen immateriële vaste activa	3.180		929	
Afschrijvingen materiële vaste activa	13.361		10.692	
Overige bedrijfskosten	950.582		710.883	
<b>Totaal van som der kosten</b>		<b>2.144.744</b>		<b>1.822.225</b>
<b>Totaal van bedrijfsresultaat</b>		<b>253.946</b>		<b>105.050</b>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		16.494		-
<b>Totaal van resultaat voor belastingen</b>		<b>270.440</b>		<b>105.050</b>
Belastingen		-55.325		-19.807
<b>Totaal van resultaat na belastingen</b>		<b>215.115</b>		<b>85.243</b>

## Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

### Informatie over de rechtspersoon

#### Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Regiozorg NU B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Atoomweg 50, 3542 AB te Utrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 76548279.

### Algemene toelichting

#### Algemene toelichting

#### De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Regiozorg NU B.V. bestaan voornamelijk uit de zakelijke en/of stoffelijke belangen van haar leden te behartigen in de ruimste zin van het woord teneinde kwalitatief hoogwaardige gezondheidszorg te kunnen bieden.

#### Groepsverhoudingen

#### Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

Regiozorg NU B.V. is een dochteronderneming van Zorg NU Holding B.V.. Zorg NU Holding B.V. behoort tot een groep, aan het hoofd van deze groep staat Coöperatie Zorg NU U.A. te Utrecht.

#### Schattingen

#### Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Regiozorg NU B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### Algemene grondslagen voor verslaggeving

#### De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving), de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit (Nza) en de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). Ter verbetering van het inzicht en gelet op het specifieke karakter van de sector waarin Regiozorg NU B.V. opereert, is voor een aantal onderdelen gekozen voor verduidelijking in benamingen en toelichting.

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.

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

## Financiële instrumenten

### Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost. De vennootschap maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

### **Grondslagen**

#### De waardering van activa en passiva

##### Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

##### 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. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

##### Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

##### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief de transactiekosten. 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 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.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Personeelsbeloningen, zoals beloningen wegens jubilea, tijdelijk verlof en dergelijke, en hebben een langlopend karakter. De netto-verplichting voor deze personeelsbeloningen, is het bedrag van de toekomstige uitkering die werknemers in ruil voor hun diensten hebben verdiend in de huidige en vorige verslagperioden. De verplichting wordt berekend op vergelijkbare wijze als bij toegezegde pensioenregelingen. Actuariële winsten en verliezen op overige langlopende personeelsbeloningen worden direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Voor het risico van restitutie aan verzekeringsmaatschappijen van ontvangen vergoedingen wordt een voorziening materiële controle aangehouden. Op basis van een met de verzekeringsmaatschappijen gesloten overeenkomst hebben de verzekeringsmaatschappijen het recht om uiterlijk binnen twee jaar (preferente zorgverzekeraars) of vijf jaar (niet-preferente zorgverzekeraars) na uitbetaling van de vergoedingen een materiële controle uit te voeren.

De voorziening is berekend op basis van de registratie in het patiëntendossier tegen het overeengekomen jaartarief van de zorgverzekeringsmaatschappij. De aan verzekeringsmaatschappijen betaalde restituties naar aanleiding van een materiële controle worden ten laste van deze voorziening geboekt. Een eventueel resterend saldo wordt na vastgelegde materiële controle zorgverzekering toegevoegd aan het resultaat. Indien na twee of vijf jaar geen controle is uitgevoerd op het dossier vindt een vrijval van de voorziening plaats.

### Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal een jaar.

### De bepaling van het resultaat

#### De bepaling van het resultaat

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

Winsten worden verantwoord in het jaar waarin de omzet is gerealiseerd. Verliezen 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.

### Opbrengstverantwoording

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### Overheidssubsidies

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

#### Pensioenlasten

De pensioenregeling van de medewerkers is ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Het ouderdomspensioen is een toegezegd-pensioenregeling op basis van (voorwaardelijk) geïndexeerd middelloon. Indexatie van de pensioenrechten is afhankelijk van de financiële positie waarin het pensioenfonds zich bevindt.

De aan de pensioenuitvoerder te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord en, voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, wordt deze als verplichting op de balans opgenomen.

Regiozorg NU B.V. heeft geen verplichting tot het doen van aanvullende bijdragen in het geval van een tekort bij het bedrijfstakpensioenfonds, anders dan het voldoen van toekomstig hogere premiebijdragen. Om deze reden worden de op een periode betrekking hebbende premiebijdragen in die periode ten laste van het resultaat gebracht.

#### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De in de winst-en-verliesrekening verwerkte afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa zijn berekend op een vast percentage van de verkrijgingsprijs. De percentages zijn afhankelijk van de economische levensduur.

#### 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.

#### Belastingen over de winst of het verlies

De vennootschapsbelasting is berekend over het resultaat volgens de winst-en-verliesrekening tegen de geldende tarieven, rekening houdend met fiscale faciliteiten en beperkingen.

## Toelichting op de balans per 31 december 2024

### Activa

#### Vaste activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Immateriële vaste activa</u>		
Intellectuele eigendom	17.006	9.223
	=====	=====
Het afschrijvingspercentage bedraagt 10%.		
<u>Materiële vaste activa</u>		
Inventarissen	9.738	13.978
	=====	=====
Het afschrijvingspercentage bedraagt 20%.		
<u>Financiële vaste activa</u>		
Waarborgsom	-	12.759
	=====	=====

## Vlottende activa

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Vorderingen</u>		
Vorderingen op debiteuren	21.105	258.039
Vorderingen op groepsmaatschappijen	471.237	479.488
Overige vorderingen en overlopende activa	126.895	212.438
	<u>619.237</u>	<u>949.965</u>

<i>Vorderingen op debiteuren</i>		
Vorderingen op debiteuren	21.105	258.039
	<u>21.105</u>	<u>258.039</u>

Een voorziening voor het risico van oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Vorderingen op groepsmaatschappijen</u>		
Rekening-courant Zorg NU Holding B.V.	471.237	475.932
Rekening-courant Spoedzorg NU B.V.	-	1.814
Rekening-courant Coöperatie Zorg NU U.A.	-	1.742
	<u>471.237</u>	<u>479.488</u>

Over de rekening-courant verhoudingen zijn in 2024 geen rente berekend. Omtrent zekerheden en aflossingsverplichtingen is niets nader overeengekomen.

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Nog te vorderen bedragen	90.693	-
Vooruitbetaalde bedragen	35.622	-
Project Atrosezorg 2.0	-	113.921
Project digitale communicatie Trijn	-	49.852
Project Flashglucose monitoring	-	7.200
Overige projecten	-	27.983
Overige vorderingen	580	13.482
	<u>126.895</u>	<u>212.438</u>

<u>Liquide middelen</u>		
ABN AMRO Bank N.V.	2.246.557	2.043.871
	<u>2.246.557</u>	<u>2.043.871</u>



## Passiva

### Eigen vermogen

	<i>Geplaatst kapitaal</i>	<i>Agio</i>	<i>Overige reserves</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024	1	145.046	472.240	617.287
Uit resultaatverdeling	-	-	215.115	215.115
Stand per 31 december 2024	1	145.046	687.355	832.402

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
<b>Voorzieningen</b>		
Voorziening materiële controle verzekeringsmaatschappijen	449.786	487.151
Voorziening jubilea	6.747	6.747
	<u>456.533</u>	<u>493.898</u>

De voorzieningen zijn overwegend langlopend van aard.

### Voorziening materiële controle verzekeringsmaatschappijen

	<u>2024</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€	€
Stand 1 januari	-	250.918	182.541	53.693	487.152
Dotatie	109.563	-	-	-	109.563
Afname	-	-	-110.033	-36.895	-146.929
Vrijval	-	-	-	-	-
Stand 31 december	<u>109.563</u>	<u>250.918</u>	<u>72.508</u>	<u>16.798</u>	<u>449.786</u>

De voorziening is gevormd voor de mogelijke terugbetalingsverplichting richting de zorgverzekeraars vanwege verschillen in de declaraties.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
<u>Kortlopende schulden</u>		
Schulden aan leveranciers	281.665	665.542
Belastingen en premies sociale verzekeringen	39.581	66.446
Schulden ter zake van pensioenen	11.319	8.827
Overige schulden en overlopende passiva	1.271.038	1.177.796
	<u>1.603.603</u>	<u>1.918.611</u>
 <i>Schulden aan leveranciers</i>		
Crediteuren	<u>281.665</u>	<u>665.542</u>
 <i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelasting	33.766	19.370
Omzetbelasting	5.777	19.076
Loonheffing	38	28.000
	<u>39.581</u>	<u>66.446</u>
 <i>Schulden ter zake van pensioenen</i>		
Te betalen pensioenpremie	<u>11.319</u>	<u>8.827</u>
 <i>Overige schulden en overlopende passiva</i>		
Reservering ontwikkeling wijksamenwerkingsverbanden	376.308	286.430
HIS implementatie licentiekosten	250.000	336.487
Nog te ontvangen facturen	233.329	148.189
Project GLI	111.872	92.574
Project contuïteit van de huisartsenzorg	83.224	-
Overige projecten	82.474	53.803
Innovatieprojecten	60.249	-
Project NUGroen	26.822	72.484
Vakantiegeld	21.712	6.986
Accountantskosten	16.000	20.000
Vakantiedagen	8.427	5.312
Te betalen kosten	621	-
Implementatie zorginnovaties in praktijken ZonMW	-	102.857
Project Atrosezorg 2.0	-	44.354
Project Geriatrische spreekuur	-	4.000
Project Flashglucose monitoring	-	3.427
Nettolonen	-	893
	<u>1.271.038</u>	<u>1.177.796</u>

## Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2024

	2024	2023
	€	€
<b>Brutomarge</b>		
Netto-omzet	13.567.812	11.324.990
Inkoopwaarde omzet	-11.169.122	-9.397.715
<b>Brutowinst</b>	<u>2.398.690</u>	<u>1.927.275</u>
 <i>Netto-omzet</i>		
Omzet Zorg	7.234.832	6.543.305
Omzet O&I	3.696.543	3.448.948
Omzet Projecten	1.829.236	1.388.383
Omzet overigen	916.764	234.554
Mutatie voorziening materiële controle verzekeringsmaatschappijen	-109.563	-290.200
	<u>13.567.812</u>	<u>11.324.990</u>
 <i>Inkoopwaarde omzet</i>		
Inkoopwaarde omzet huisartsen	5.809.026	5.270.322
Inkoopwaarde omzet projecten	1.722.430	1.489.098
Inkoopwaarde omzet wijkmanagement/afdracht	1.587.907	1.639.897
Inkoopwaarde omzet ouderenzorg	819.547	571.694
Inkoopwaarde omzet diëtisten	301.097	222.293
Inkoopwaarde omzet fundus	105.651	82.677
Inkoopwaarde omzet overig	823.464	121.734
	<u>11.169.122</u>	<u>9.397.715</u>
 <i>Kosten uitbesteed werk</i>		
Kosten uitbesteed werk personeel	86.744	90.690
Doorberekende kosten uitbesteed werk	128.221	154.689
	<u>214.965</u>	<u>245.379</u>
 <u>Lonen en salarissen</u>		
Brutolonen en -salarissen	465.033	358.058
Vakantietoelage	36.172	25.650
	<u>501.205</u>	<u>383.708</u>
Ontvangen ziekengeld	-3.435	-
Doorberekende lonen en -salarissen	337.307	267.986
	<u>835.077</u>	<u>651.694</u>

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	€	€
<u>Sociale lasten</u>		
Sociale lasten	77.952	64.228
Doorberekende sociale lasten	-	99.347
	<u>77.952</u>	<u>163.575</u>
	<u><u>77.952</u></u>	<u><u>163.575</u></u>
 <u>Pensioenlasten</u>		
Pensioenpremie personeel	49.627	39.073
	<u>49.627</u>	<u>39.073</u>
 <u>Afschrijvingen immateriële vaste activa</u>		
Afschrijvingskosten intellectuele eigendom	3.180	929
	<u>3.180</u>	<u>929</u>
 <u>Afschrijvingen materiële vaste activa</u>		
Inventarissen	5.019	4.625
Doorberekende afschrijving	8.342	6.067
	<u>13.361</u>	<u>10.692</u>
	<u><u>13.361</u></u>	<u><u>10.692</u></u>
 <u>Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelskosten	88.540	32.489
Huisvestingskosten	75.802	70.258
Verkoopkosten	25.711	16.864
Kantoorkosten	497.826	455.854
Algemene kosten	262.703	135.418
	<u>950.582</u>	<u>710.883</u>
	<u><u>950.582</u></u>	<u><u>710.883</u></u>
 <i>Overige personeelskosten</i>		
Ziekengeldverzekering	10.274	90
Wervingskosten	8.470	478
Studie- en opleidingskosten personeel in loondienst	7.973	5.896
Reiskostenvergoeding woon-werk	7.935	7.646
Geschenken en attenties	5.528	4.111
Overige kostenvergoedingen	2.722	2.094
Overige personeelskosten	20.582	3.223
	<u>63.484</u>	<u>23.538</u>
Doorberekende overige personeelskosten	25.056	8.951
	<u>88.540</u>	<u>32.489</u>
	<u><u>88.540</u></u>	<u><u>32.489</u></u>

	2024	2023
	€	€
<i>Huisvestingskosten</i>		
Betaalde huur	922	677
Schoonmaakkosten	-	3.078
	922	3.755
Doorberekende huisvestingskosten	74.880	66.503
	75.802	70.258
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	14.900	-
Representatiekosten	10.811	16.864
	25.711	16.864
<i>Kantoorkosten</i>		
Kosten automatisering	429.410	392.369
Licentiekosten werkplek	18.360	33.075
Telefoon- en faxkosten	3.689	1.763
Kantoorbenodigdheden	3.196	1.354
Kosten salarisadministratie	2.794	-
Porti	92	39
	457.541	428.600
Doorberekende kantoorkosten	40.285	27.254
	497.826	455.854
<i>Algemene kosten</i>		
Abonnementen en contributies	27.139	22.808
Accountantskosten	23.302	32.403
Advieskosten	22.479	28.029
Bedrijfsverzekeringen	5.652	6.797
Bankkosten	1.915	2.192
Overige algemene kosten	130.990	18.416
	211.477	110.645
Doorberekende algemene kosten	51.226	24.773
	262.703	135.418
<u>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Overige rentebaten	16.494	-

**Overige toelichtingen**

**Gemiddeld aantal werknemers**

**Uitsplitsing**

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>6,25</u>	<u>5,21</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>6,25</u></u>	<u><u>5,21</u></u>

**WNT-verantwoording 2024 Regiozorg NU B.V.**

De WNT is van toepassing op Regiozorg NU B.V. Het voor Regiozorg NU B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 190.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, Klasse III, totaalscore 9 punten).

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024			
bedragen x C 1	F.F. Siemssen	K.M. Meesters - van Asselt	
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,568	0,284	
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Subtotaal	€ 107.992	€	54.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 108.000	€	54.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 107.992	€	54.000
Het bedrag van de overschrijding en de 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.	
Gegevens 2023			
bedragen x C 1	F.F. Siemssen	K.M. Meesters - van Asselt	
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,474	0,237	
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	
Subtotaal	€ 86.211	€	43.105
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 86.211	€	43.105
Bezoldiging	€ 86.211	€	43.105

Gegevens 2024				
bedragen x C 1		L.A. Boom		M.M.E. Wolberink - Kruger
Functiegegevens		Voorzitter		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2024		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	7.125	€	4.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	28.500	€	19.000
-/= Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging	€	7.125	€	4.750
Het bedrag van de overschrijding en de 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.
Gegevens 2023				
bedragen x C 1		L.A. Boom	L.A. Boom	M.M.E. Wolberink - Kruger
Functiegegevens		Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/10 - 31/12	01/01 - 30/9	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€	1.706	€ 3.413	€ 4.550
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	6.881	€ 13.613	€ 18.200

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
D. Dohmen	Lid

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Topfunctionarissen F.F. Siemssen en K.M. Meesters - van Asselt hebben geen dienstverband met Regiozorg NU B.V. maar hebben een dienstverband met Zorg NU Holding B.V. (een andere entiteit binnen de groep waartoe Regiozorg NU B.V. behoort). In deze WNT-verantwoording zijn de kosten die door Zorg NU Holding B.V. aan Regiozorg NU B.V. zijn doorbelast, opgenomen als bezoldiging. Daarnaast factureren toezichthoudende topfunctionarissen L.A. Boom, M.M.E. Wolberink - Kruger en D. Dohmen niet aan Regiozorg NU B.V. maar aan Zorg NU Holding B.V. In deze WNT-verantwoording zijn de kosten die door Zorg NU Holding B.V. aan Regiozorg NU B.V. zijn doorbelast, opgenomen als bezoldiging.



Regiozorg NU B.V. te Utrecht

Utrecht,  
Regiozorg NU B.V.

Zorg NU Holding B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
w.g. F.F. Siemssen  
Bestuurder

Zorg NU Holding B.V.  
Vertegenwoordigd door:  
w.g. K.M. Meesters-van Asselt  
Bestuurder

Ondertekening commissarissen:

w.g. L.A. Boom

w.g. M.A.E. Wolberink-Kruger

w.g. D.J.P.B.W. Dohmen