

Centrum Zorg en Welzijn B.V.  
te 's-Gravenhage  
Rapport inzake de jaarrekening 2021

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

Gewaardeerd en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:



## Inhoudsopgave

Accountantsrapport	3
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	4
Resultaten	6
Financiële positie	8
Fiscale positie	10
Jaarrekening 2021	12
Balans per 31 december 2021	13
Winst- en verliesrekening over 2021	15
Algemene toelichting	16
Grondslagen voor financiële verslaggeving	17
Toelichting op balans	20
Toelichting op winst- en verliesrekening	25
WNT Verantwoording 2021 - Centrum Zorg en Welzijn B.V.	29
Overige toelichtingen	31

## ACCOUNTANTSRAPPORT

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

Gewaardmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:



Centrum Zorg en Welzijn B.V.  
Joseph Ledelstraat 56  
2518 KM 's-Gravenhage

Rijswijk, 30 juni 2022

Geacht bestuur,

## Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

### Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Centrum Zorg en Welzijn B.V. te 's-Gravenhage beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Centrum Zorg en Welzijn B.V. op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen', de overige richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, de Regeling verslaggeving WTZi en de Wet normering topinkomens.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. 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 Centrum Zorg en Welzijn 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 van bepaalde aangelegenheden

Wij vestigen de aandacht op het onderdeel "WNT verantwoording" in de toelichting van de jaarrekening. Op basis van de bepalingen in de WNT dient een controleverklaring te worden verstrekt bij de WNT verantwoording. Aangezien de jaarrekening 2021 van Centrum Zorg en Welzijn B.V. wordt beoordeeld is er een separate controleverklaring verstrekt bij de WNT verantwoording. De WNT verantwoording is conform de bepalingen van de WNT in deze jaarrekening opgenomen.

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

Gewaarmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:

## Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW, de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen', de overige richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving, de Regeling verslaggeving WTZi en de Wet normering topinkomens. 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.

## 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 deze 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 lijk te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Rijswijk, 30 juni 2022

TrustAccountants  
namens deze,

M. el Yoëssi MSc RA

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

## Resultaten

### Ontwikkeling resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een resultaat van € -116.846, tegenover € 263.011 over 2020. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.842.642	100,0	2.642.358	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	28.522	1,5	65.427	2,5
<b>Brutomarge (brutowedstrijfsresultaat)</b>	<b>1.871.164</b>	<b>101,5</b>	<b>2.707.785</b>	<b>102,5</b>
<i>Personalekosten</i>				
Lonen en salarissen	1.020.227	55,4	1.142.897	43,3
Sociale lasten	186.221	10,1	195.356	7,4
Pensioenlasten	68.880	3,7	56.216	2,1
Andere personeelskosten	340.978	18,5	648.077	24,5
<i>Afschrijvingen en waardeverminderingen</i>				
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.468	2,1	20.470	0,8
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Huisvestingskosten	31.872	1,7	50.247	1,9
Verkoopkosten	5.290	0,3	190	0,0
Auto- en transportkosten	12.753	0,7	8.652	0,3
Kantoorlasten	53.211	2,9	47.925	1,8
Algemene kosten	265.426	14,4	224.361	8,5
<b>Som der kosten</b>	<b>2.024.326</b>	<b>109,9</b>	<b>2.394.391</b>	<b>90,6</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-153.162</b>	<b>-8,3</b>	<b>313.394</b>	<b>11,9</b>
<i>Financiële baten en lasten</i>				
Belastingen	12.563	0,7	14.559	0,6
	23.753	1,3	-64.942	-2,5
<b>Resultaat</b>	<b>-116.846</b>	<b>-6,3</b>	<b>263.011</b>	<b>10,0</b>

## Vergelijking resultaat

De ontwikkeling van het resultaat 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden verklaard:

	2021
	€
<i>Resultaat hoger door</i>	
Daling personeelskosten	426.240
Daling belastingen gewoon resultaat	88.695
<i>Resultaat lager door</i>	
Daling brutomarge	-836.621
Stijging afschrijvingen en waardeverminderingen	-18.998
Stijging overige bedrijfskosten	-37.177
Daling financieel resultaat	-1.996
Totaal afname resultaat	<u><u>-379.857</u></u>

## Financiële positie

### Ontwikkeling werkcapitaal

Het onderstaande overzicht geeft een beeld van de ontwikkeling van de liquiditeitspositie ultimo het verslagjaar en is ontleend aan de balans:

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
<i>Beschikbaar op lange termijn</i>		
Eigen vermogen	417.336	2.479.992
Voorzieningen	51.320	111.082
	<hr/> 468.656	<hr/> 2.591.074
<i>Vastgelegd op lange termijn</i>		
Materiële vaste activa	48.106	75.030
Financiële vaste activa	27.665	744.055
	<hr/> 75.771	<hr/> 819.085
<b>Werkkapitaal</b>	<b><hr/>392.885</b>	<b><hr/>1.771.989</b>

De omvang van het werkcapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

### Opbouw werkcapitaal

Onder werkcapitaal wordt verstaan het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkcapitaal:

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Vorderingen	478.481	568.387
Liquide middelen	383.646	1.833.664
	<hr/> 862.127	<hr/> 2.402.051
Af: kortlopende schulden	469.242	630.062
<b>Werkkapitaal</b>	<b><hr/>392.885</b>	<b><hr/>1.771.989</b>

## Kengetallen financiële positie

### *Liquiditeit*

Uit de liquiditeit 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.

	2021 kengetal	2020 kengetal	2019 kengetal	2018 kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,84	3,81	4,61	8,02
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,84	3,81	4,61	8,02

### *Solvabiliteit*

Uit de solvabiliteit 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.

	2021 %	2020 %	2019 %	2018 %
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	44	77	78	88
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	80	335	356	743

## Fiscale positie

### Verschuldigde vennootschapsbelasting

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

#### Berekening belastbaar bedrag

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	-140.599
<b>Fiscaal resultaat</b>	<b>-140.599</b>
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten	71
Investeringsaftrek	-3.512
Fiscaal niet-aftrekbare kosten	83
<b>Belastbaar bedrag</b>	<b>-143.957</b>
Verrekening met winst voorgaand jaar (carry back)	143.957
<b>Resteert voor voorwaartse verliesverrekening</b>	<b>-</b>

### Belastingen

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te specificeren:

#### Specificatie belastinglast

	2021
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Verrekening verlies boekjaar met winst vorig jaar (carry back)	-23.753
<b>Belastingen volgens de winst- en verliesrekening</b>	<b>-23.753</b>

## Belastingpositie per balansdatum

De belastingschuld volgens de balans is als volgt te specificeren:

### *Specificatie belastingpositie*

	31 dec 2021
	€
<i>Boekjaar</i>	
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	-
Voldaan op voorlopige aanslag 2021	-130.188
	<hr/>
	-130.188
<i>Voorgaande boekjaren</i>	
Nog te ontvangen betaalde vennootschapsbelasting 2020	-106.703
Nog te ontvangen betaalde vennootschapsbelasting 2020; carry back verlies 2021	-23.753
	<hr/>
	-130.456
<i>Belastingschulden / (-vorderingen) in de balans</i>	<hr/>
	-260.644
	<hr/>

TrustAccountants  
namens deze,

M. el Yoëssfi MSc RA

**TA** TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

**30 JUNI 2022**

## JAARREKENING 2021

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

Gewaarmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:



## Balans per 31 december 2021

### Activa

(Na voorstel resultaatbestemming)	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
<i>Vaste activa</i>		
Materiële vaste activa (1)	48.106	75.030
Financiële vaste activa (2)	27.665	744.055
<i>Vlottende activa</i>		
<i>Vorderingen (3)</i>		
Handelsdebiteuren	8.305	68.904
Aandeelhouders en deelnemingen	-	138.433
Belastingvorderingen	260.644	74.629
Overige vorderingen	-	5.000
Overlopende activa	209.532	281.421
	478.481	568.387
Liquide middelen (4)	383.646	1.833.664
<b>Totaal</b>	<b>937.898</b>	<b>3.221.136</b>

Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)		31 dec 2021		31 dec 2020
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen (5)</i>				
Aandelenkapitaal	10		10	
Overige reserves	417.326		2.479.982	
		417.336		2.479.992
<i>Voorzieningen (6)</i>		51.320		111.082
<i>Kortlopende schulden (7)</i>				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	29.801		18.085	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.971		32.353	
Schulden ter zake van pensioenen	24.418		14.242	
Overige schulden en overlopende passiva	408.052		565.382	
		469.242		630.062
<b>Totaal</b>		<b>937.898</b>		<b>3.221.136</b>

TA TRUSTACCOUNTANTS  
www.trustaccountants.nl

30 JUNI 2022

Gewaarmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA

Beoordelingsverklaring afgegeven my

## Winst- en verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
Netto-omzet	1.842.642	2.642.358
Overige bedrijfsopbrengsten	28.522	65.427
<b>Brutomarge (8)</b>	<b>1.871.164</b>	<b>2.707.785</b>
Personeelskosten (9)	1.616.306	2.042.546
Afschrijvingen en waardeverminderingen (10)	39.468	20.470
<i>Overige bedrijfskosten (11)</i>		
Huisvestingskosten	31.872	50.247
Verkoopkosten	5.290	190
Auto- en transportkosten	12.753	8.652
Kantoorkosten	53.211	47.925
Algemene kosten	265.426	224.361
<b>Som der kosten</b>	<b>2.024.326</b>	<b>2.394.391</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>-153.162</b>	<b>313.394</b>
Financiële baten en lasten (12)	12.563	14.559
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>-140.599</b>	<b>327.953</b>
Belastingen (13)	23.753	-64.942
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>-116.846</b>	<b>263.011</b>

**TA TRUSTACCOUNTANTS**  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

**30 JUNI 2022**

Gewaardmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA

Beoordelingsverklaring aangegeven 

## Algemene toelichting

Naam rechtspersoon	Centrum Zorg en Welzijn B.V.
Rechtsvorm	Besloten vennootschap
Zetel rechtspersoon	's-Gravenhage
Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel	62454811
Basisgrondslagen	Commercieel

### Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van Centrum Zorg en Welzijn B.V., statutair gevestigd te 's-Gravenhage bestaan voornamelijk uit het verlenen van thuiszorg, begeleiding en overige zorg gerelateerde diensten.

### Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in 's-Gravenhage.

### Vrijstelling van consolidatie

Aangezien Centrum Zorg en Welzijn B.V. geconsolideerd ook als kleine rechtspersoon valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

### Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Centrum Zorg en Welzijn 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.

## Grondslagen voor financiële verslaggeving

### Algemeen

#### Algemene grondslagen

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, RJ655, de Regeling verslaggeving WTZi en de Wet Normering Topinkomens.

#### Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

#### Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### Pensioenregelingen

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeraarsmaatschappijen betaald door Centrum Zorg en Welzijn B.V.. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

### Grondslagen voor waardering activa

#### Materiële vaste activa

Overige 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.

#### Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Centrum Zorg en Welzijn B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een **TA** **TRUSTACCOUNTANTS** [www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl) **WAARDEERING** getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaardering worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs, welke in het algemeen gelijk is aan de nominale waarde. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

#### Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten indien materieel. De vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de gearchiveerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

#### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### Grondslagen voor waardering passiva

##### 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.

##### Overige voorzieningen

De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

##### Kortlopende schulden

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



## Grondslagen voor bepaling resultaat

### Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen. Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot dat moment in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

### Personeelskosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening. De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvooraarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

### Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

### Overige bedrijfskosten

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

### Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa.

### Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### 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, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

## Toelichting op balans

### Materiële vaste activa (1)

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Andere vaste bedrijfsmiddelen	48.106	75.030
<b>Totaal</b>	<b>48.106</b>	<b>75.030</b>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar weer:

	Andere vaste bedrijfs- middelen €
<i>Boekwaarde 1 januari 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	104.872
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.842
	<b>75.030</b>
<i>Mutaties 2021</i>	
Investeringen	12.544
Desinvesteringen	-40.000
Afschrijving op desinvesteringen	14.000
Afschrijvingen	-13.468
	<b>-26.924</b>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	77.416
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-29.310
	<b>48.106</b>
Afschrijvingspercentage	20,0

**TA TRUST ACCOUNTANTS**  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

**30 JUNI 2022**

Gewaardeerd en ondertekend door  
M. el Youssi MSc RA:

Beoordelingsverklaring afgegeven

### Financiële vaste activa (2)

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	100	100
Vorderingen op aandeelhouders en deelnemingen		
Hypotheaire lening u/g aandeelhouder	-	716.390
	<hr/>	<hr/>
	-	716.390
Overige vorderingen (langlopend)		
Leningen u/g	27.565	27.565
	<hr/>	<hr/>
<b>Totaal</b>	<b>27.665</b>	<b>744.055</b>

#### Toelichting

Gedurende boekjaar 2021 zijn de hypothecaire lening aan en de rekening-courantverhouding met de uiteindelijke aandeelhouder in het kader van een interne herstructurering naar de moedermaatschappij overgeheveld. De financiële afwikkeling hiervan heeft middels een dividenduitkering aan de moedermaatschappij plaatsgevonden.

Met betrekking tot de overige leningen u/g zijn geen aflossingsschema's overeengekomen en zijn geen zekerheden verstrekt.

### Vorderingen (3)

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Vorderingen op handelsdebiteuren		
Debiteuren	8.873	112.433
Voorziening dubieuze debiteuren	-568	-43.529
	<hr/>	<hr/>
	8.305	68.904

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Aandeelhouders en deelnemingen		
Rekening-courant aandeelhouder	-	119.445
Kortlopend deel hypothecaire lening u/g aandeelhouder	-	18.988
	<hr/>	<hr/>
	-	138.433
<i>Belastingvorderingen</i>		
Venootschapsbelasting	260.644	74.629
 Overige vorderingen		
Waarborgsommen	-	5.000
 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	189.036	234.207
Vooruitbetaalde kosten	8.020	4.442
Nog te ontvangen tegemoetkomingen Wtl	6.472	7.714
Nog te ontvangen uitkeringen verzuimverzekeringen	6.004	35.058
	<hr/>	<hr/>
	209.532	281.421
 Totaal	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	478.481	568.387

#### Toelichting looptijd

Van het totaal van de vorderingen en de overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

#### Liquide middelen (4)

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Banktegoeden	383.646	1.833.664
 Totaal	<hr/>	<hr/>
	383.646	1.833.664

#### Toelichting

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

**TA TRUSTACCOUNTANTS**  
www.trustaccountants.nl

**30 JUNI 2022**

gewaarmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:

Beoordelingsverklaring afgegeven



## Eigen vermogen (5)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Aandelenkapitaal	10	10
Overige reserves	417.326	2.479.982
<b>Totaal</b>	<b>417.336</b>	<b>2.479.992</b>

Onderstaand overzicht geeft het verloop van het eigen vermogen gedurende het boekjaar weer:

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand 1 januari 2021	10	2.479.982	2.479.992
<i>Mutaties 2021</i>			
Dividenduitkeringen	-	-1.945.810	-1.945.810
Resultaat boekjaar	-	-116.846	-116.846
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	-	-2.062.656	-2.062.656
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Stand 31 december 2021	<hr/> <hr/> <hr/> <b>10</b>	<hr/> <hr/> <hr/> <b>417.326</b>	<hr/> <hr/> <hr/> <b>417.336</b>

### Toelichting

Gedurende boekjaar 2021 heeft in het kader van een interne herstructurering een dividenduitkering naar de moedermaatschappij plaatsgevonden.

### Aandelenkapitaal

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 10, verdeeld in € 10 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen zijn 10.

### Ingehouden resultaat

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 0 (2020: € 23.011).

## Voorzieningen (6)

	31 dec 2021	31 dec 2020
	€	€
Andere voorzieningen		
Voorziening terugbetaalverplichtingen zorgverzekeraars	51.320	111.082
<b>Totaal</b>	<b>51.320</b>	<b>111.082</b>

**TA TRUSTACCOUNTANTS**  
www.trustaccountants.nl

**30 JUNI 2022**

Gewaarmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA

Beoordelingsverklaring afgegeven

## Kortlopende schulden (7)

	31 dec 2021 €	31 dec 2020 €
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	29.801	18.085
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Omzetbelastingschulden	-	2.932
Loonheffing- en premieschulden		
Af te dragen PAWW premies	5.471	1.763
Af te dragen loonheffing	1.500	27.658
	<hr/> 6.971	<hr/> 29.421
	6.971	32.353
Schulden ter zake van pensioenen	24.418	14.242
Overige schulden en overlopende passiva		
Terugbetaalverplichtingen	123.140	67.038
Reserveringen t.b.v. personeel	88.093	78.775
Zorgbonussen COVID-19	76.871	120.600
Reservering vakantiedagen	75.132	120.501
Nog te betalen kosten	44.816	126.570
Netto lonen	-	51.898
	<hr/> 408.052	<hr/> 565.382
Totaal	<hr/> <hr/> 469.242	<hr/> <hr/> 630.062

## Niet in de balans opgenomen verplichtingen

### Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

#### Huurverplichtingen

De vennootschap huurt enkele kantoor- en opslagruimten. De huurovereenkomsten zijn initieel voor een periode van slechts 1 jaar aangegaan en worden telkens met 1 jaar verlengd. De huurovereenkomsten kunnen met inachtneming van de opzegtermijn van 3 maanden worden opgezegd. Ten aanzien van de gehuurde ruimten is aldus geen sprake van langlopende verbintenissen en meerjarige huurverplichtingen.



## Toelichting op winst- en verliesrekening

### Omzet en brutomarge (8)

	2021 €	2020 €
Netto-omzet		
Omzet Wmo	1.592.312	1.722.740
Omzet Zvw	98.109	569.082
Omzet Wlz	152.221	350.536
	<hr/> 1.842.642	<hr/> 2.642.358
Overige bedrijfsopbrengsten		
Subsidie zorgbonussen COVID-19	14.732	55.650
Overige ontvangen subsidies	13.790	9.777
	<hr/> 28.522	<hr/> 65.427
Som der bedrijfsopbrengsten	<hr/> <hr/> 1.871.164	<hr/> <hr/> 2.707.785
	<hr/> <hr/> 1.871.164	<hr/> <hr/> 2.707.785

### Netto-omzet

De netto-omzet over 2021 van de rechtspersoon is ten opzichte van het vorige jaar met 30,3% afgangen.

**TA TRUSTACCOUNTANTS**  
www.trustaccountants.nl

**30 JUNI 2022**

Gewaarmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA

Beoordelingsverklaring afgegeven

### Personeelskosten (9)

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen		
Brutolonen	952.128	1.002.878
Vakantiegeld	87.132	71.984
Eindejaarsuitkeringen en ORT	64.999	64.782
Mutatie reservering vakantiedagen	-45.369	49.650
Ontvangen ziekengeld	-38.663	-46.397
	<hr/> 1.020.227	<hr/> 1.142.897
Sociale lasten		
Sociale lasten werkgever	192.693	203.070
Tegemoetkomingen Wtl	-6.472	-7.714
	<hr/> 186.221	<hr/> 195.356
Pensioenlasten		
Pensioenlasten werkgever	68.880	56.216
Andere personeelskosten		
Personnel niet in loondienst	297.761	549.533
Zorgbonussen COVID-19	14.732	55.650
Opleidingskosten	6.758	7.871
Overige personeelskosten	21.727	35.023
	<hr/> 340.978	<hr/> 648.077
<b>Totaal</b>	<b><hr/>1.616.306</b>	<b><hr/>2.042.546</b>

### Afschrijvingen en waardeverminderingen (10)

	2021 €	2020 €
Afschrijving op materiële vaste activa	13.468	20.470
Boekresultaat op materiële vaste activa	26.000	-
<b>Totaal</b>	<b><hr/>39.468</b>	<b><hr/>20.470</b>

**TA TRUSTACCOUNTANTS**  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

**30 JUNI 2022**

Formuliermerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:

Beoordelingsverklaring afgegeven



Overige bedrijfskosten (11)

	2021 €	2020 €
Huisvestingskosten		
Huur- en servicekosten	31.872	50.247
Verkoopkosten		
Reclame- en marketingkosten	5.022	-
Representatiekosten	268	190
	<hr/> 5.290	<hr/> 190
Auto- en transportkosten		
Onderhoudskosten auto's	4.764	195
Brandstofkosten	3.824	3.246
Verzekeringen auto's	2.256	2.227
Motorrijtuigenbelasting	1.380	1.316
Parkeerkosten	446	1.468
Boetes	83	200
	<hr/> 12.753	<hr/> 8.652
Kantoorkosten		
Automatiseringskosten	26.672	19.420
Abonnementen en contributies	15.568	15.979
Kantoorbenodigdheden	7.139	10.907
Telefoonkosten	3.631	1.195
Overige kantoorkosten	201	424
	<hr/> 53.211	<hr/> 47.925
Algemene kosten		
Advies- en juridische kosten	111.636	62.805
Inhuur derden	101.508	97.577
Administratie- en accountantskosten	33.960	51.877
Verzekeringen	9.186	7.128
Overige algemene kosten	9.136	4.974
	<hr/> 265.426	<hr/> 224.361
Totaal	<hr/> 368.552	<hr/> 331.375

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

Opdrachtnemerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:

Beoordelingsverklaring afgegeven



Financiële baten en lasten (12)

	2021	2020
	€	€
Rentebaten aandeelhouders en deelnemingen		
Rente hypothecaire lening u/g aandeelhouder	15.988	16.400
Rentebaten andere partijen		
Betalingenkortingen belastingen	-	2.890
Rentelasten banken		
Rentelasten spaarrekening	-2.841	-
Bankkosten	-507	-643
	<hr/> -3.348	<hr/> -643
Rentelasten andere partijen		
Rente en kosten belastingen	-77	-4.088
<b>Financiële baten en lasten (saldo)</b>	<b><hr/>12.563</b>	<b><hr/>14.559</b>

Belastingen (13)

	2021	2020
	€	€
Venootschapsbelasting huidig boekjaar	-23.753	64.942
<b>Belastingen resultaat</b>	<b><hr/>-23.753</b>	<b><hr/>64.942</b>

## WNT Verantwoording 2021 - Centrum Zorg en Welzijn B.V.

De WNT is van toepassing op Centrum Zorg en Welzijn B.V.. Het voor Centrum Zorg en Welzijn B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 6-7 punten).

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. Badal
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 112.712
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 112.712
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 116.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	€ 112.712
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. Badal
<b>Functiegegevens</b>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 106.896
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 106.896
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 111.000 TA TRUSTACCOUNTANTS <a href="http://www.trustaccountants.nl">www.trustaccountants.nl</a>
<b>Bezoldiging</b>	€ 106.896

30 JUNI 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

Gegevens 2021

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
F.W.M. Kevenaar	Voorzitter RvC
R. Mohajerani	Lid RvC
B. Sözlü	Lid RvC

TA TRUSTACCOUNTANTS  
[www.trustaccountants.nl](http://www.trustaccountants.nl)

30 JUNI 2022

Inwonermarkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA:



## Overige toelichtingen

### Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij Centrum Zorg en Welzijn B.V. bedroeg:

*Gemiddeld aantal werknemers over periode*

	2021	2020
	fte	fte
Werkzaam binnen Nederland	30,1	37,0

### Resultaatbestemming

#### Resultaatbestemming

De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

#### Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € -116.846 geheel ten laste van de overige reserves te brengen.

### Ondertekening

's-Gravenhage, 30 juni 2022

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Handtekening</i>
A. Badal	Bestuurder	

F.W.M. Kevenaar	Commissaris
-----------------	-------------

B. Sözlü	Commissaris
----------	-------------

**TA TRUSTACCOUNTANTS**  
www.trustaccountants.nl

**30 JUNI 2022**

Inwaardmerkt en ondertekend door  
M. el Youssfi MSc RA

Beoordelingsverklaring aangegeven