

Zorggroep 't Zicht B.V.
de directie
Benedictuslaan 7
5343 NB OSS

Jaarrekening 2021

Zorggroep 't Zicht B.V.
de directie
Benedictuslaan 7
5343 NB OSS

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1. Jaarrekening	
1.1 Balans per 31 december 2021	3
1.2 Resultatenrekening over 2021	5
1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5 Toelichting op de balans	16
1.6 Overzicht langlopende schulden	25
1.7 Toelichting op de resultatenrekening	26
2. Overige gegevens	
2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	33
2.2 Nevenvestigingen	33
2.3 Beoordelingsverklaring	33

1. JAARREKENING

Zorggroep 't Zicht B.V. te Oss

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
Vaste activa	[1]			
Materiële vaste activa	570.355		574.226	
Vlottende activa	[2]			
Vorraden	1.500		1.500	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	185.658		229.583	
Debiteuren en overige vorderingen	403.911		759.040	
Liquide middelen	710.283		109.206	
		1.301.352		1.099.329
Totaal activa		<u>1.871.707</u>		<u>1.673.555</u>

Zorggroep 't Zicht B.V. te Oss

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[3]				
Kapitaal		500		500	
Overige reserves		<u>1.027.480</u>		<u>800.992</u>	
			1.027.980		801.492
Langlopende schulden	[4]		21.810		53.291
Kortlopende schulden	[5]				
Overige kortlopende schulden		821.917		818.772	
Totaal passiva			<u><u>1.871.707</u></u>		<u><u>1.673.555</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[6]	6.144.979		4.793.308	
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	[7]	6.925		91.800	
Overige bedrijfsopbrengsten	[8]	87.438		248.773	
Som der bedrijfsopbrengsten			6.239.342		5.133.881
Personeelskosten	[9]	4.241.717		3.282.178	
Afschrijvingen	[10]	146.392		181.167	
Overige bedrijfskosten	[11]	1.581.329		1.167.103	
Som der bedrijfslasten			5.969.438		4.630.448
Bedrijfsresultaat			269.904		503.433
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	[12]	-		416	
Rentelasten en soortgelijke kosten	[13]	-4.347		-12.542	
Som der financiële baten en lasten			-4.347		-12.126
Resultaat voor belastingen			265.557		491.307
Belastingen	[14]		-39.069		-102.105
Resultaat na belastingen			226.488		389.202
Bestemming resultaat:					
Overige reserve			226.488		389.202
			226.488		389.202

1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		269.904		503.433
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen [10]	146.392		159.813	
		146.392		159.813
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen uit hoofde van				
financieringstekort	43.925		-40.630	
Vorderingen (excl. vennootschapsbelasting)	479.060		-474.308	
Kortlopende schulden (excl. schulden				
aan kredietinstellingen en				
vennootschapsbelasting, behoudens				
rekening courant-krediet)	114.273		52.052	
		637.258		-462.886
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.053.554		200.360
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [12]	-		416	
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]	-4.347		-12.542	
Belastingen [14]	-259.953		-17.611	
		-264.300		-29.737
Kasstroom uit operationele activiteiten		789.254		170.623
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-142.521		-65.722	
Desinvesteringen in materiële vaste				
activa	-		8.471	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-142.521		-57.251
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-45.656		-125.372	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-45.656		-125.372
Mutatie geldmiddelen		601.077		-12.000
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		109.206		121.206
Mutatie geldmiddelen		601.077		-12.000
Stand per 31 december		710.283		109.206

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW), de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op nominale waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Activiteiten

De activiteiten van Zorggroep 't Zicht B.V., statutair gevestigd te Oss, geregistreerd onder KvK-nummer 59520213, bestaan voornamelijk uit:

- Het uitoefenen van een onderneming op het gebied van zorg en mogelijkheden voor wonen, werken, opleiding en dagbesteding aan personen die daar behoefte aan hebben.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Benedictuslaan 7 te Oss.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Economische eenheid

De zorginstelling maakt deel uit van een groep, waarvan Orpea Netherlands B.V. aan het hoofd staat. De jaarrekening van zorginstelling Zorggroep 't Zicht B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Orpea Netherlands B.V. De geconsolideerde jaarrekening 2021 van Orpea Netherlands B.V. is in te zien ten kantore van de vennootschap.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De vennootschap heeft de volgende verbonden vennootschappen:

- Orpea Netherlands B.V. gevestigd te Amsterdam, met als kernactiviteit het beheren van haar deelnemingen. Geen zeggenschap. Het eigen vermogen volgens de jaarrekening 2020 bedraagt € 10.418.899 en het resultaat 2020 negatief € 17.313.

Daarnaast zijn alle ondernemingen verbonden aan Orpea Netherlands B.V. en aan de bestuurders en commissarissen verbonden partijen.

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Corona

De uitbraak van het coronavirus en de ontstane coronacrisis hebben met name in de eerste helft van 2020 impact gehad op Zorggroep 't Zicht B.V. Daarna is er herstel opgetreden en zijn ook de nieuwe appartementen bezet, waardoor de leegstand beperkt is geweest. De onderneming heeft beperkt gebruik gemaakt van de mogelijke compensatiemaatregelen.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waarderingen van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van vorderingen en overlopende passiva.

Valuta

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

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

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

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De materiële vaste activa waarvan de zorginstelling krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten).

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

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

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is nihil%.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financial leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

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

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

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Overige opbrengsten betreffen alle opbrengsten die niet tot een van de bovenstaande opbrengst categorieën behoren. Verantwoording van overige opbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

Zorggroep 't Zicht B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Zorggroep 't Zicht B.V.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Zorggroep 't Zicht B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 105,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Zorggroep 't Zicht B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Zorggroep 't Zicht B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en de Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven deelnemingen in groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden.

GRONDSLAGEN GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

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

GRONDSLAGEN WNT

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

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	381.655	445.255
Machines en installaties	73.074	14.434
Inventaris	115.626	114.537
	<u>570.355</u>	<u>574.226</u>

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere bedrijfs- middelen	Totaal 2021
	€	€	€	€
Aanschafwaarde	897.477	20.702	361.089	1.279.268
Cumulatieve afschrijvingen	-452.222	-6.268	-246.552	-705.042
Boekwaarde per 1 januari	<u>445.255</u>	<u>14.434</u>	<u>114.537</u>	<u>574.226</u>
Investerings	30.906	64.584	47.031	142.521
Afschrijvingen	-94.506	-5.944	-45.942	-146.392
Mutaties 2021	<u>-63.600</u>	<u>58.640</u>	<u>1.089</u>	<u>-3.871</u>
Aanschafwaarde	928.383	85.286	408.120	1.421.789
Cumulatieve afschrijvingen	-546.728	-12.212	-292.494	-851.434
Boekwaarde per 31 december	<u>381.655</u>	<u>73.074</u>	<u>115.626</u>	<u>570.355</u>

Materiële vaste activa	Totaal 2021	Totaal 2020
	€	€
Aanschafwaarde	1.279.268	1.238.077
Cumulatieve afschrijvingen	-705.042	-561.289
Boekwaarde per 1 januari	<u>574.226</u>	<u>676.788</u>
Investerings	142.521	65.722
Desinvesteringen	-	-24.531
Afschrijvingen desinvesteringen	-	16.060
Afschrijvingen	-146.392	-159.813
Mutaties 2021	<u>-3.871</u>	<u>-102.562</u>
Aanschafwaarde	1.421.789	1.279.268
Cumulatieve afschrijvingen	-851.434	-705.042
Boekwaarde per 31 december	<u>570.355</u>	<u>574.226</u>

1.5 Toelichting op de balans

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 80.621 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Verder zijn alle activa verpand aan de bank.

Afschrijvingspercentages:

Bedrijfsgebouwen en -terreinen	10-20 %
Machines en installaties	10-20 %
Andere bedrijfsmiddelen	5-20 %

VLOTTENDE ACTIVA [2]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorraden		
Overige voorraden	1.500	1.500
	<u>185.658</u>	<u>229.583</u>
Vorderingen uit hoofde van bekostiging		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	185.658	229.583

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Het verloop van het nog in tarieven te verrekenen financieringstekort wordt als volgt weergegeven:

	t/m 2019	2020	2021	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari	-	229.583	-	229.583
Financieringsverschil boekjaar	-	-	185.658	185.658
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-229.583	-	-229.583
Overige mutaties	-	-	-	-
Stand per 31 december	-	-	185.658	185.658

Stadium van vaststelling

1 = interne berekening

2 = overeenstemming met zorgverzekeraar

3 = definitieve vaststelling NZa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	185.658	229.583
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>185.658</u>	<u>229.583</u>

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	4.428.795	1.847.429
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	4.243.137	1.617.846
	<u>185.658</u>	<u>229.583</u>
 Debiteuren en overige vorderingen		
Vorderingen op debiteuren	20.108	77.693
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	340.462
Belastingen en premies sociale verzekeringen	123.931	-
Overlopende activa	259.872	340.885
	<u>403.911</u>	<u>759.040</u>
 Vorderingen op debiteuren		
Debiteuren	31.292	77.693
Voorziening oninbare debiteuren	-11.184	-
	<u>20.108</u>	<u>77.693</u>
 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op TAAN B.V.	-	340.462
	<u>-</u>	<u>340.462</u>
 De rente bedraagt het U-rendement met een opslag van 1%. Er zijn geen zekerheden gesteld.		
 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	123.931	-
	<u>123.931</u>	<u>-</u>
 Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	204.140	284.723
Vooruitbetaalde huur	28.315	21.929
Waarborgsommen	23.742	10.378
Financieringskosten lease	681	1.292
Nog te ontvangen huur bewoners	200	800
Overige	2.794	21.763
	<u>259.872</u>	<u>340.885</u>

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is een eerste pandrecht op de vorderingen als zekerheid verstrekt.

1.5 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
Rekening courant bank	709.905	107.779
Kas	<u>378</u>	<u>1.427</u>
	<u>710.283</u>	<u>109.206</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	500	500
Overige reserves	<u>1.027.480</u>	<u>800.992</u>
	<u><u>1.027.980</u></u>	<u><u>801.492</u></u>
 Kapitaal		
Stand per 31 december	<u><u>500</u></u>	<u><u>500</u></u>

Het geplaatst aandelenkapitaal van Zorggroep 't Zicht B.V. bedraagt € 500, verdeeld in 500 aandelen van € 1.

Overige reserves

Stand per 1 januari	800.992	411.790
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>226.488</u>	<u>389.202</u>
Stand per 31 december	<u><u>1.027.480</u></u>	<u><u>800.992</u></u>

LANGLOPENDE SCHULDEN [4]

Langlopende schulden

Schulden aan kredietinstellingen	<u><u>21.810</u></u>	<u><u>53.291</u></u>
----------------------------------	----------------------	----------------------

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

Kortlopend, looptijd < 1 jaar	31.481	45.656
Langlopend, looptijd > 1 jaar	<u>21.810</u>	<u>53.291</u>
Langlopend, looptijd > 5 jaar	-	-

Schulden aan kredietinstellingen

Leaseverplichtingen	<u><u>21.810</u></u>	<u><u>53.291</u></u>
---------------------	----------------------	----------------------

Voor een gedetailleerd overzicht van de schulden aan kredietinstellingen verwijzen wij u naar het Overzicht Langlopende schulden.

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting LED verlichting	8.806	25.727
Leaseverplichting Skoda Fabia (PG-006-S)	1.922	4.663
Leaseverplichting Skoda Fabia (PG-007-S)	1.970	4.756
Leaseverplichting Skoda Fabia (PG-005-S)	1.969	4.756
Leaseverplichting Wasmachines en drogers	2.224	5.364
Leaseverplichting Volkswagen Caddy (V-719-ZN)	4.919	8.025
	<u>21.810</u>	<u>53.291</u>

Voor een gedetailleerd overzicht van de leaseverplichtingen verwijzen wij u naar het Overzicht Langlopende schulden.

Leaseverplichtingen

Hoofdsom	167.240	175.256
Aflossing voorgaande boekjaren	-68.293	-34.818
Stand per 1 januari	<u>98.947</u>	<u>140.438</u>
Aflossing	-45.656	-41.491
Stand per 31 december	<u>53.291</u>	<u>98.947</u>
Aflossingsverplichting komend boekjaar	-31.481	-45.656
Langlopend deel per 31 december	<u>21.810</u>	<u>53.291</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [5]

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige kortlopende schulden

Aflossingsverplichtingen komend boekjaar	31.481	45.656
Crediteuren	56.805	56.917
Belastingen en premies sociale verzekeringen	197.484	283.826
Schulden ter zake van pensioenen	11.727	13.255
Schulden aan personeel	383.661	246.386
Overlopende passiva	<u>140.759</u>	<u>172.732</u>
	<u>821.917</u>	<u>818.772</u>

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	96.953
Loonheffing	197.484	186.873
	<u>197.484</u>	<u>283.826</u>
 Schulden ter zake van pensioenen		
Premies pensioen	<u>11.727</u>	<u>13.255</u>
 Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	70.555	224
Reservering vakantietoelage	114.379	103.700
Reservering vakantiedagen	88.692	57.805
Reservering loopbaanbudget	110.035	84.657
	<u>383.661</u>	<u>246.386</u>
 Overlopende passiva		
Nog te ontvangen facturen	49.782	30.376
Teveel ontvangen vergoedingen zorgprestaties	-	5.504
Accountantskosten	20.856	25.000
Zorgbonus	-	51.000
Overige	70.121	60.852
	<u>140.759</u>	<u>172.732</u>

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

1.5 Toelichting op de balans

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Kredietfaciliteit, zekerheden en garanties

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt per 31 december 2021 nihil (2020: € 42.500).

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabobank luiden als volgt: pandrecht op alle huidige en toekomstige vorderingen, voorraad en inventaris van Zorggroep 't Zicht B.V.

Voor de beschrijving van de aard en omvang van transacties met verbonden partijen wordt verwezen naar de grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Er is sprake van € 7.500 aan garanties.

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Benedictuslaan 7 te Oss. De huurverplichting bedraagt circa € 154.000 per jaar (jaarlijks geïndexeerd). De huurverplichting loopt tot en met 1 april 2024 met nadien voortzetting voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar. Huurder kan opzeggen tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 2 jaar. Verhuurder kan opzeggen tegen het einde van een huurperiode met inachtneming van een opzegtermijn van tenminste 5 jaar, doch voor het eerst per 1 april 2029.

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Kloosterstraat 36-38 te Geffen. De huurverplichting bedraagt circa 54.500 per jaar (jaarlijks geïndexeerd). De huurverplichting is aangegaan voor een looptijd van 10 jaar tot en met 2026. De opzegtermijn bedraagt 12 maanden voor einde huurperiode.

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Heijtmorgen te Reek. De huurverplichting bedraagt circa € 60.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot en met 28 februari 2026. De opzegtermijn bedraagt 12 maanden voor einde huurperiode.

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Ericastraat te Malden. De huurverplichting bedraagt circa € 12.000 per jaar. De huurverplichting is aangegaan voor onbepaalde tijd.

De zorginstelling heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Nieuwe Hescheweg te Oss. De huurverplichting bedraagt circa € 48.000 per jaar. De huurverplichting is aangegaan voor onbepaalde tijd.

1.5 Toelichting op de balans

Fiscale eenheid omzetbelasting

De zorginstelling maakte tot en met 31 december 2020 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met TAAN B.V. en Leer- Werkcentrum 't Zicht B.V. De zorginstelling maakte vanaf 1 januari 2021 tot en met 14 maart 2021 deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting met TAAN B.V. Vanaf 15 maart 2021 is de zorginstelling zelfstandig belastingplichtig.

Operationele leaseverplichting

De zorginstelling is een leaseverplichting aangegaan inzake een bedrijfswagen voor de periode van 5 jaar, vanaf het jaar 2016. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 19.500.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Zorggroep 't Zicht B.V. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Zorggroep 't Zicht B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten. Materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zorggroep 't Zicht B.V. te Oss

1.6 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Werkelijke rente	Restschuld per 31-12-2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld per 31-12-2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd per 31-12-2021	Aflossingswijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		€	jr	%	€	€	€	€	€	jr		€	
Schulden aan kredietinstellingen													
<i>Leaseverplichtingen</i>													
Leaseverplichting Skoda Fabia (PG-006-S)		14.819	6	6,0%	7.245	0	2.582	4.663	0	3	Annuiiteit	2.741	Onderliggend object
Leaseverplichting Skoda Fabia (PG-007-S)		14.819	6	7,0%	7.355	0	2.599	4.756	0	3	Annuiiteit	2.786	Onderliggend object
Leaseverplichting Skoda Fabia (PG-005-S)		14.819	6	7,0%	7.355	0	2.599	4.756	0	3	Annuiiteit	2.787	Onderliggend object
Leaseverplichting Wasmachines en drogers		17.436	5	7,3%	8.283	0	2.919	5.364	0	3	Annuiiteit	3.140	Onderliggend object
Leaseverplichting NH Trekker		5.244	3	3,4%	669	0	669	0	0	1	Annuiiteit	0	Onderliggend object
Leaseverplichting Volkswagen Caddy (V-719-ZN)		14.495	5	7,5%	11.131	0	3.106	8.025	0	4	Annuiiteit	3.106	Onderliggend object
Leaseverplichting Mercedes Taxibus (JF-914-X)		26.186	5	6,6%	15.144	0	15.144	0	0	1	Annuiiteit	0	Onderliggend object
Leaseverplichting LED verlichting		59.422	6	5,3%	41.765	0	16.038	25.727	0	3	Annuiiteit	16.921	Onderliggend object
		<u>167.240</u>			<u>98.947</u>	<u>0</u>	<u>45.656</u>	<u>53.291</u>	<u>0</u>			<u>31.481</u>	

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [6]		
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	4.428.796	1.816.913
Opbrengsten Jeugdwet	804.641	743.352
Opbrengsten Wmo	708.685	1.702.792
Opbrengsten PGB	107.996	301.173
Opbrengsten onderaannemerschap	94.861	183.864
Ontvangen coronacompensatie	-	34.860
Terugbetaalde vergoedingen / teveel ontvangen voorgaande jaren	-	10.354
	6.144.979	4.793.308

Voor een overzicht van de mutaties van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten in het verslagjaar ten opzichte van het voorafgaande jaar wordt verwezen naar de toelichting. In 2021 is geen coronacompensatie ontvangen.

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) [7]

Subsidie zorgbonus	6.925	91.800
--------------------	-------	--------

Overige bedrijfsopbrengsten [8]

Verhuur inventaris en overige opbrengsten	3.272	1.918
Verhuur kamers en appartementen	84.166	246.855
	87.438	248.773

Personeelskosten [9]

Lonen en salarissen	2.725.007	2.165.220
Sociale lasten	462.580	407.726
Pensioenlasten	227.774	175.818
Overige personeelskosten	157.952	416.966
	3.573.313	3.165.730
Personeel niet in loondienst	668.404	116.448
	4.241.717	3.282.178

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 70,97 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 60,96 werknemers. Alle medewerkers zijn over alle segmenten werkzaam.

Overige personeelskosten

Overige personeelskosten	142.439	231.150
Managementfee TAAN B.V.	20.833	100.000
Zorgbonus	6.925	91.800
Loonkostensubsidies	-12.245	-5.984
	157.952	416.966

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

	2021	2020
	€	€
Personeel niet in loondienst		
Personeel niet in loondienst	668.404	116.448
Afschrijvingen [10]		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	94.506	93.883
Machines en installaties	5.944	4.143
Andere bedrijfsmiddelen	45.942	61.787
Boekresultaat materiële vaste activa	-	21.354
	146.392	181.167
Overige bedrijfskosten [11]		
Onderhoud en energiekosten	155.475	129.299
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	172.946	118.152
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	201.735	16.586
Algemene kosten	548.337	409.153
Huur en leasing	491.652	471.250
Dotaties voorzieningen	11.184	-
Uitbesteed werk bewaking en dagbesteding - Leer- werkcentrum 't Zicht B.V.	-	22.663
	1.581.329	1.167.103
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten [12]		
Rentebaten groepsmaatschappijen	-	416
Rentelasten en soortgelijke kosten [13]		
Rente financiering Funding Circle	-	3.102
Rente leaseverplichtingen	4.347	7.782
Overige financiële lasten	-	1.658
	4.347	12.542
Belastingen [14]		
Vennootschapsbelasting	39.069	102.105

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2021 ZORGGROEP 'T ZICHT B.V.

De WNT is van toepassing op Zorggroep 't Zicht B.V. Het voor Zorggroep 't Zicht B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000. (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse [III], totaalscore [9]).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021

	A.A.M. van de Veerdonk	A.W.I.M. Verstappen	K. Bosma
<i>Functiegegevens</i>	Bestuurder	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01 – 15/03	01/01 – 15/03	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Ja
<i>Bezoldiging</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	10.416,66	10.416,67	98.613,57
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	10.702,08
<i>Subtotaal</i>	10.416,66	10.416,67	109.315,65
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.465,75	34.465,75	170.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<i>Totale bezoldiging</i>	10.416,66	10.416,67	109.315,65
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Gegevens 2020

	A.A.M. van de Veerdonk	A.W.I.M. Verstappen	K. Bosma
<i>Functiegegevens</i>	Bestuurder	Bestuurder	Directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Nee	Nee	Ja
<i>Bezoldiging</i>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	50.000,00	50.000,00	98.489,70
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	9.845,32
<i>Subtotaal</i>	50.000,00	50.000,00	108.335,02
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000,00	135.000,00	135.000,00
<i>Totale bezoldiging</i>	50.000,00	50.000,00	108.335,02

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	P.J. Muntz	J. Klievink	A.P. Gerritsen
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01 – 01/06	01/01 – 01/06	01/01 – 01/06
<i>Bezoldiging</i>			
Bezoldiging	2.083,34	1.250,00	1.250,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.619,18	7.079,45	7.079,45
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<i>Totale bezoldiging</i>	2.083,34	1.250,00	1.250,00
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020

	P.J. Muntz	J. Klievink	A.P. Gerritsen
<i>Functiegegevens</i>	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
<i>Bezoldiging</i>			
Bezoldiging	5.000,00	3.000,00	3.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.250,00	13.500,00	13.500,00

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

<i>Naam topfunctionaris</i>	<i>Functie</i>
B.G. Steenbergen	Bestuurder
M.J.M. van Erp-Adriaansen	Lid van de raad van toezicht
J. Schröder	Lid van de raad van toezicht
E.R. de Boer	Lid van de raad van toezicht

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

1.7 Toelichting op de resultatenrekening

Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1. Beoordelen van de jaarrekening	17.315	18.854
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	17.443	17.443
3. Fiscale advisering	-	-
4. Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	34.758	36.297

Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 1.7.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Zorggroep 't Zicht B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

De aandelen van Zorggroep 't Zicht B.V. zijn per 15 maart 2021 verkocht aan Orpea Netherlands B.V.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Oss, 22 april 2022

Zorggroep 't Zicht B.V.

de heer B.G. Steenbergen, bestuurder
namens Woonzorgnet B.V.

mevrouw J. Schröder, lid RvT

mevrouw M.J.M. van Erp-Adriaansen, lid RvT

de heer E.R. de Boer, Lid RvT

2. OVERIGE GEGEVENS

2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is bepaald, conform artikel 25, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.

2.2 Nevenvestigingen

Zorggroep 't Zicht B.V. heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring

Bij de jaarrekening is op 29 april 2022 een beoordelingsverklaring verstrekt door Q-Concepts Accountancy B.V.