

Valuas Zorg B.V.
Zeist

Jaarrapport 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	4
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	6
3	Kasstroomoverzicht 2021	7
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	11
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	15
7	Overige toelichting	17
8	WNT 2021 - Tabel bezoldiging	18
9	Overige gegevens	21
10	Statutaire regeling winstbestemming	21
11	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

JAARREKENING

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	(1)		18.001		9.465
Vlottende activa					
Vordering uit hoofde van financieringstekort	(2)		1.068.229		1.482.396
Vorderingen	(3)				
Handelsdebiteuren		88.840		104.650	
Vorderingen op groepsmaatschappijen		614.385		-	
Overige vorderingen en overlopende activa		310.711		241.927	
			1.013.936		346.577
Liquide middelen	(4)		124.858		3.304
			<u>2.225.024</u>		<u>1.841.742</u>

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	(5)				
Geplaatst kapitaal		1.000		1.000	
Overige reserves		717.156		437.799	
			718.156		438.799
Kortlopende schulden	(6)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		168.690		90.029	
Schulden aan groepsmaatschappijen		253.050		883.539	
Belastingen en premies sociale verzekeringen		262.697		81.391	
Overige schulden en overlopende passiva		822.431		347.984	
			1.506.868		1.402.943
		<u>2.225.024</u>		<u>1.841.742</u>	

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Netto-omzet	(7)		10.558.261		4.937.948
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)		150.672		123.140
Som der bedrijfsopbrengsten			10.708.933		5.061.088
Kosten					
Inkoopwaarde van de omzet	(9)	291.142		1.003.657	
Lonen en salarissen	(10)	5.851.433		1.852.727	
Sociale lasten	(11)	969.531		283.838	
Pensioenlasten		482.356		134.366	
Afschrijvingen	(12)	4.021		2.197	
Overige bedrijfskosten	(13)	2.769.673		1.341.190	
Som der bedrijfslasten			10.368.156		4.617.975
Bedrijfsresultaat			340.777		443.113
Financiële baten en lasten	(14)		-2.101		-1.600
Resultaat voor belastingen			338.676		441.513
Belastingen	(15)		-59.319		-93.383
Resultaat na belastingen			279.357		348.130

3 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	340.777		443.113	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	4.021		2.197	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-667.359		-138.977	
Mutatie vordering uit hoofde van financieringstekort	414.167		-1.273.903	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	103.925		1.007.505	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		195.531		39.935
Rentelasten	-2.101		-1.600	
Vennootschapsbelasting	-59.319		-93.383	
		-61.420		-94.983
Kasstroom uit operationele activiteiten		134.111		-55.048
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-12.557		-3.209
Mutatie geldmiddelen		121.554		-58.257
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		3.304		61.561
Mutatie liquide middelen		121.554		-58.257
Stand per 31 december		124.858		3.304

4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Activiteiten

De activiteiten van bestaan voornamelijk uit het leveren van verantwoorde medisch specialistische zorg op het gebied van verpleging en verzorging aan bewoners van kleinschalige woonvoorzieningen waar bewoners permanent wonen of tijdelijk verblijven in verband met een verwacht kortdurende zorgvraag.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfsnummer handelsregister

Valuas Zorg B.V. (statutaire zetel Zeist, geregistreerd onder KvK-nummer 67621902) is gevestigd op Laan van Beek en Royen 45 te Zeist.

Grondslagen voor 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.

Waarderingsgrondslagen 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.

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen zoals wordt aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen, doordat de activiteiten alleen bestaan uit het segment zorg.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR HET OPSTELLEN VAN DE JAARREKENING.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, wet- en regelgeving inzake de WNT en volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW. De jaarrekening is opgemaakt op basis van historische kostprijs, tenzij anders vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover ze op de balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden verwerkt als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de kostprijs afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de vordering gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten. Indien nodig wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen, waaronder voorzieningen voor oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde of, als beperkingen in de vrije beschikbaarheid daartoe aanleiding geven, op een lagere waarde.

Kortlopende schulden

Schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, tenzij de waarde bij het ontstaan van de schuld afwijkt van de nominale waarde. In dat geval wordt de schuld gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Afwijkingen tussen de kostprijs en de nominale waarde kunnen onder meer ontstaan door (dis)agio of transactiekosten.

GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen enerzijds de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de andere bedrijfsopbrengsten, en anderzijds de kosten en andere lasten van het verslagjaar, gewaardeerd tegen historische kostprijs tenzij uit de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen een andere waardering voortvloeit. Verliezen die hun oorsprong vinden in het verslagjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening, met dien verstande dat als de opbrengst en de kosten van de dienstverlening (inclusief nog te maken kosten om de dienstverlening te voltooien) of de mate waarin de diensten zijn verricht niet op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, de opbrengst wordt verantwoord tot ten hoogste het bedrag van de gemaakte kosten. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

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.

Pensioenen

Valuas heeft voor haar werknemers een toegezegde 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 Valuas. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Valuas 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2022 bedroeg de dekkingsgraad 103,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Valuas Zorggroep 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. Valaus Zorggroep Holding B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen op de immateriële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgingsprijs respectievelijk de kosten van ontwikkeling.

De afschrijvingen op de materiële vaste activa zijn berekend door middel van vaste percentages van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs, op basis van de verwachte gebruiksduur, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Belastingen

De belastingen worden berekend tegen de geldende tarieven over het resultaat voor belasting volgens de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met permanente verschillen tussen de fiscale winstberekening en de winstberekening volgens de jaarrekening. Tijdelijke verschillen tussen de aldus berekende belasting en de direct verschuldigde belasting worden tot uitdrukking gebracht in een voorziening voor latente belastingverplichtingen of een latente belastingvordering, met dien verstande dat een belastingvordering wordt opgenomen tot het bedrag waarvoor er naar verwachting voldoende toekomstige fiscale winst zal zijn om deze te realiseren.

Tijdelijke verschillen kunnen ontstaan door afwijkingen tussen de waardering van activa en passiva volgens de jaarrekening en de fiscale waardering, alsmede door verrekenbare verliezen waarover vooruitlopend op de toekomstige fiscale verrekening reeds een belastingbaten in de jaarrekening is opgenomen.

Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats op basis van het fiscale resultaat van de gevoegde maatschappijen.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, de vlottende effecten en de kortlopende schulden aan kredietinstellingen. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>Inventaris</u>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	
Kostprijs	13.453
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.987
	<u>9.466</u>
Mutaties	
Investerings	12.556
Afschrijvingen	-4.021
	<u>8.535</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	
Kostprijs	26.009
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-8.008
	<u>18.001</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

2. Vordering uit hoofde van financieringstekort

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.500.067	4.390.905
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.431.838	2.908.509
Totaal financieringsverschil	<u>1.068.229</u>	<u>1.482.396</u>

3. Vorderingen

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	121.912	104.650
Voorziening dubieuze debiteuren	-33.072	-
	<u>88.840</u>	<u>104.650</u>

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Valuas Zorggroep B.V.	614.385	-

Over de vorderingen wordt 1,00% rente berekend.

De groepsmaatschappijen zullen de onderlinge rekening courant posities elke 180 dagen zoveel als mogelijk met elkaar verrekenen, zodat enkel posities blijven bestaan van Valuas Zorggroep B.V.

Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen	4.263	-
Vooruitbetaalde kosten	50.429	56.684
Nog te factureren bedragen	255.819	185.043
Waarborgsommen	200	200
	<u>310.711</u>	<u>241.927</u>

4. Liquide middelen

Rabobank	<u>124.858</u>	<u>3.304</u>
----------	----------------	--------------

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

	Geplaatst kapitaal	Overige reserves	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021	1.000	437.799	438.799
Resultaat	-	279.357	279.357
Stand per 31 december 2021	1.000	717.156	718.156

Geplaatst kapitaal

100 gewone aandelen nominaal € 10,00

31-12-2021	31-12-2020
€	€
1.000	1.000

Overige reserves

Stand per 1 januari
 Resultaatbestemming boekjaar
 Stand per 31 december

2021	2020
€	€
437.799	89.669
279.357	348.130
717.156	437.799

6. Kortlopende schulden**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren

31-12-2021	31-12-2020
€	€
168.690	90.029

Schulden aan groepsmaatschappijen

Valuas Zorggroep B.V.	-	192.162
Het Behouden Huis B.V.	19.255	51.397
DomestiCare Boarnsterhimstate B.V.	6.615	13.268
Valuas Groot Bijstervelt B.V.	32.067	77.022
Valuas Haganum B.V.	28.715	82.137
Nova Zembla Heemstede B.V.	13.380	147.694
Nova Zembla Zorg Oegstgeest B.V.	36.597	187.658
Nova Zembla Zorg Amsterdam B.V.	18.350	132.201
Valuas De Wulperhorst B.V.	10.685	-
Valuas Zorgshotels Groot Bijstervelt B.V.	59.551	-
Valuas Zorgshotels De Wulperhorst B.V.	27.835	-
	253.050	883.539

Over de vorderingen wordt 1,00% rente berekend.

De groepsmaatschappijen zullen de onderlinge rekening courant posities elke 180 dagen zoveel als mogelijk met elkaar verrekenen, zodat enkel posities blijven bestaan van Valuas Zorggroep B.V.

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	208.466	55.696
Pensioenen	54.231	25.695
	<u>262.697</u>	<u>81.391</u>

Overige schulden en overlopende passiva

Vakantiegeldverplichting	232.063	71.581
Vakantiedagen	336.463	119.823
Accountantskosten	13.673	5.022
Nog te betalen loonkosten	75.636	63.320
Nog te betalen kosten	56.327	51.642
Vooruitontvangen bedragen	-	21.941
Einde jaarsuitkering	38.420	11.725
Netto lonen	-	330
Af te dragen PAWW premie	2.064	59
Af te dragen Menzis Zorgverzekering	-	741
Zorgbonus	3.878	1.800
Overige overlopende passiva	63.907	-
	<u>822.431</u>	<u>347.984</u>

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN**Voorwaardelijke verplichtingen****Fiscale eenheid**

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Valuas Zorggroep Holding B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Overproductie WLZ

Valuas Zorg B.V. heeft over boekjaar 2021 een overproductie gerealiseerd van €78.505. Deze overproductie is in boekjaar 2021 niet als bate verantwoord, maar is als schuld opgenomen. Op datum van onderhavige jaarrekening is nog niet duidelijk of deze overproductie volledig vergoed wordt. Als de overproductie vergoed wordt, wordt deze als bate in 2022 opgenomen. Dit kan mogelijk een materieel effect hebben.

6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021**7. Netto-omzet**

	2021	2020
	€	€
<i>Omzet zorggelden</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.544.147	371.612
WLZ zorg	8.929.076	4.395.223
WMO	14.278	56.772
Overige zorgprestaties	70.760	114.341
	<u>10.558.261</u>	<u>4.937.948</u>

8. Overige bedrijfsopbrengsten

Bonus voor zorgmedewerkers	<u>150.672</u>	<u>123.140</u>
----------------------------	----------------	----------------

De zorgbonussen zijn als lasten verantwoord onder de overige personeelskosten.

9. Inkoopwaarde van de omzet

Inkopen	<u>291.142</u>	<u>1.003.657</u>
---------	----------------	------------------

Personeelskosten**10. Lonen en salarissen**

Bruto lonen	<u>5.896.121</u>	<u>1.726.604</u>
	5.896.121	1.726.604
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-132.802	-73.731
Ontvangen subsidies	-30.886	-
Intern Doorbelaste personeelskosten	<u>119.000</u>	<u>199.854</u>
	<u>5.851.433</u>	<u>1.852.727</u>

11. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	<u>969.531</u>	<u>283.838</u>
------------------------------------	----------------	----------------

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 145 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 51).

12. Afschrijvingen

Materiële vaste activa	<u>4.021</u>	<u>2.197</u>
------------------------	--------------	--------------

13. Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten	1.790.070	779.609
Beheervergoeding	336.000	259.850
Huisvestingskosten	191.720	87.165
Kantoorkosten	187.056	62.566
Verkoopkosten	94.323	61.915
Algemene kosten	<u>170.504</u>	<u>90.085</u>
	<u>2.769.673</u>	<u>1.341.190</u>

14. Financiële baten en lasten

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	622	356
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-2.723</u>	<u>-1.956</u>
	<u>-2.101</u>	<u>-1.600</u>

15. **Belastingen**

Vennootschapsbelasting

2021	2020
€	€
-59.319	-93.383

7 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 279.357 toe te voegen aan de overige reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	2021	2020
	€	€
Accountantshonoraria		
Controle jaarrekening	22.381	6.785
Overige assurance	4.229	7.804
	<u>26.610</u>	<u>14.589</u>

8 WNT 2021 - TABEL BEZOLDIGING

WNT-verantwoording 2021 Valuas Zorg B.V.

De WNT is van toepassing op Valuas Zorg B.V.. Het voor Valuas Zorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021				
bedragen x € 1	E.C.L. van den Boom	A.J. Reidsma	I .M. van den Boom - Bordes	N. Den Hartog
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur Zorg	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	0,94	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	ja
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	114.031	97.706	114.031	70.045
Beloningen betaalbaar op termijn				
Subtotaal	114.031	97.706	114.031	70.045
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000	160.557	170.000	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	114.031	97.706	114.031	70.045

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020								
bedragen x € 1	E.C.L. van den Boom	A.J. Reidsma	I.M. van den Boom - Bordes			N. Den Hartog		
Functiegegevens	Bestuurder	Directeur Zorg	Bestuurder	Bestuurder				
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-05 t/m 31-12				
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00	1,00	0,58				
Dienstbetrekking?	ja	ja	Ja	ja				
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	108.249	86.152	96.345	69.439				
Beloningen betaalbaar op termijn								
Subtotaal	108.246	86.152	96.345	69.439				
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000	163.000	163.000	163.000				
Bezoldiging	108.249	86.152	96.345	69.439				

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021							
bedragen x € 1	P. Langereis		C.A. van Rooden		N.C. Notermans		
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		
Bezoldiging							
Bezoldiging	10.000		8.000		8.000		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.500		17.000		17.000		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.		
Bezoldiging	10.000		8.000		8.000		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	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							
bedragen x € 1	P. Langereis		C.A. van Rooden		N.C. Notermans	N. van der Poel	T. Bos
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12		01-01 t/m 31-12	01-05 t/m 15-05	01-05 t/m 15-05
Bezoldiging							
Bezoldiging ³	8.000		6.000		6.000	125	125
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	24.450		16.300		16.300	625	1.005

OVERIGE GEGEVENS

9 Statutaire regeling winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig de statuten. Daarin is bepaald dat de winst ter beschikking staat van de algemene vergadering, met dien verstande dat de vennootschap slechts uitkeringen kan doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gestorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet en de statuten moeten worden aangehouden.

Ondertekening van de jaarrekening

Opmaak jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt door het bestuur.

Naarden,

Valuas Zorggroep B.V.
Namens deze,

Valuas Zorggroep B.V.
Namens deze,

I.M. van den Boom

E.C.L. van den Boom



Ondertekening van de jaarrekening

Naarden,

P. Langereis

C.A. Van Rooden

N.C. Notermans

	A	B	C	D	E	F	G	H
93								
94								
95								
96								
97								
98	Ondertekening en waarmerking							
99	Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.							
100								
101								
102	Ondertekening door het bestuur							
103	Plaats en datum				Naarden, 25-05-2022			
104					 H.M. van den Boom - Bordes			
105								
106								
107								
108	Naam en ondertekening bestuurder 1				 E.C.L. van den Boom			
109								
110								
111								
112	Naam en ondertekening bestuurder 2							
113								
114								
115	Naam en ondertekening bestuurder 3							
116								
117								
118								
119								
120								
121								
122								

Waarmerk accountant ter identificatie

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM

31-05-2022 accountants ●●● analisten

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
Dagtekening van de verleningsbeschikking:		26 oktober 2021				
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	206	€ 79.250,26	15	€ 5.770,65	221	€ 85.020,91
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 63.400,62		€ 4.327,95		€ 67.728,57
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 142.650,88		€ 10.098,60		€ 152.749,48
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	206	€ 79.250,26			206	€ 79.250,26
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	3	-€ 1.154,13			3	-€ 1.154,13
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	203	€ 78.096,13			203	€ 78.096,13
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			15	€ 5.770,65	15	€ 5.770,65
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			15	€ 5.770,65	15	€ 5.770,65
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 62.477,31				€ 62.477,31
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 4.327,95		€ 4.327,95
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 62.477,31		€ 4.327,95		€ 66.805,26
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 2.077,44		€ 0,00		€ 2.077,44
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)						
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen						
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen						
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd						
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen						

Specificatie

Subsidie

- Voorschot verleende subsidie	€ 85.020,91
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021	€ 78.096,13
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021	€ 5.770,65
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie	€ 1.154,13

Belastingen:

- Voorschot verleende belastingen	€ 67.728,57
- Afgedragen belastingen werknemers	€ 62.477,31
- Afgedragen belastingen derden	€ 4.327,95
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen	€ 923,31

Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen	€ 2.077,44
---	-------------------

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

**CONTROLEVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:

Valuas Zorg B.V.

A. Verklaring over de in het rapport opgenomen jaarrekening 2021**Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Valuas Zorg B.V. te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit rapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Valuas Zorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de Regeling Verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2021;
- de winst- en verliesrekening over 2021; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd

Op de jaarrekening 2020 is geen accountantscontrole uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst- en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Valuas Zorg B.V. zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- Bijlage: Corona-compensatie 2021;
- Bijlage: Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021 (bonus 2021).

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling Verslaggeving WTZi, de 'Notitie accountantscontrole in relatie tot corona-compensatie sociaal domein 2021' en het 'Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19' vereist is.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling Verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling Verslaggeving WTZi en de 'Notitie accountantscontrole in relatie tot corona-compensatie sociaal domein 2021' en het 'Verantwoordingsprotocol behorend bij de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19'.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheid van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling Verslaggeving WTZi. 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.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de entiteit;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur en de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Doetinchem, 31 mei 2022

Coöperatie ConFirm U.A.

R. Hulshof RA