

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Uitgebracht aan:
het bestuur van

BetuweZorg B.V.
te Culemborg

inzake
jaarrekening 2021

Emmen
30 mei 2022

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Inhoudsopgave

| | |
|---|----|
| Accountantsrapport..... | 3 |
| 1 Beoordelingsverklaring van de accountant | 4 |
| Jaarrekening 2021..... | 6 |
| 2 Balans per 31 december 2021 | 7 |
| 3 Winst- en verliesrekening over 2021 | 9 |
| 4 Algemene toelichting..... | 10 |
| 5 Grondslagen voor financiële verslaggeving | 11 |
| 6 Toelichting op balans..... | 16 |
| 7 Toelichting op winst- en verliesrekening | 20 |
| 8 Overige toelichtingen | 22 |

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Accountantsrapport

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Aan het bestuur van
BetuweZorg B.V.
Brenkmanweg 4
4105 DH Culemborg

Ermerweg 88
Postbus 2017
7812 BG EMMEN
Tel: (0591) 65 58 55
Fax: (0591) 65 58 50
E-mail: emmen@adboco.com

1 Beoordelingsverklaring van de accountant

Aan: het bestuur van BetuweZorg B.V.

Wij hebben de enkelvoudige jaarrekening (hierna: jaarrekening) 2021 van BetuweZorg B.V. te Culemborg beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de enkelvoudige balans per 31 december 2021 en de enkelvoudige resultatenrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi, Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen" en Titel 9 BW 2. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van BetuweZorg B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen" en Titel 9 BW 2.

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten.

Met betrekking tot de jaarrekening BetuweZorg B.V. te Geldermalsen wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder.

Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Emmen, 30 mei 2022

Adbeco Accountants en Belastingadviseurs

drs. P.W. van de Haar RA

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

Jaarrekening 2021

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

BetuweZorg B.V., te Culemborg

2 Balans per 31 december 2021

2.1 Activa

| (Na voorstel resultaatbestemming) | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Vaste activa | | |
| Materiële vaste activa | 226.219 | 207.697 |
| Financiële vaste activa | 25.200 | - |
| Vlottende activa | | |
| Vorderingen | | |
| Handelsdebitoren | 1.055.132 | 857.774 |
| Belastingvorderingen | 76.014 | 40.444 |
| Overige vorderingen | 4.297 | 1.902 |
| | 1.135.443 | 900.120 |
| Liquide middelen | 1.299.287 | 867.436 |
| Totaal | 2.686.149 | 1.975.253 |

2.2 Passiva

(Na voorstel resultaatbestemming)

| | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Eigen vermogen | | |
| Aandelenkapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Overige reserves | 1.404.056 | 1.283.542 |
| | <hr/> 1.422.056 | <hr/> 1.301.542 |
| Kortlopende schulden | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | 65.663 | 40.178 |
| Groepsmaatschappijen | 793.948 | 283.208 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 9.888 | 19.915 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 26.276 | - |
| Overige schulden | <hr/> 368.318 | <hr/> 330.410 |
| | <hr/> 1.264.093 | <hr/> 673.711 |
| Totaal | <hr/> <hr/> 2.686.149 | <hr/> <hr/> 1.975.253 |

3 Winst- en verliesrekening over 2021

| | 2021 € | 2020 € |
|---|------------------|------------------|
| Opbrengsten zorgprestaties | 9.411.294 | 8.313.872 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | 9.411.294 | 8.313.872 |
| Personalekosten | 8.609.069 | 7.637.510 |
| Afschrijvingen en waardeverminderingen | 57.736 | 62.192 |
| Overige bedrijfskosten | | |
| Huisvestingskosten | 147.404 | 107.019 |
| Algemene kosten | 443.125 | 329.517 |
| Som der kosten | 9.257.334 | 8.136.238 |
| Bedrijfsresultaat | 153.960 | 177.634 |
| Financiële baten en lasten | -14.393 | -20.962 |
| Resultaat voor belastingen | 139.567 | 156.672 |
| Belastingen | -19.053 | -23.390 |
| Resultaat na belastingen | 120.514 | 133.282 |

4 Algemene toelichting

| | |
|--|-----------------------|
| Naam rechtspersoon | BetuweZorg B.V. |
| Rechtsvorm | Besloten vennootschap |
| Zetel rechtspersoon | Culemborg |
| Inschrijvingsnummer Kamer van Koophandel | 30232742 |
| Basisgrondslagen | Commercieel |

Belangrijkste activiteiten

De activiteiten van BetuweZorg B.V., statutair gevestigd te Culemborg bestaan voornamelijk uit het leveren van zorg aan ouderen.

Locatie feitelijke activiteiten

De onderneming verricht haar activiteiten vanuit de locatie in Culemborg.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Betuwezorg Holding B.V. te Culemborg aan het hoofd staat. De jaarrekening van Betuwezorg B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Betuwezorg Holding B.V. te Culemborg.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïtsveronderstelling. De liquiditeitspositie en het weerstandsvermogen zijn pr 31 december 2021 voldoende alsmede de toekomstverwachtingen zijn positief.

5 Grondslagen voor financiële verslaggeving

5.1 Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW, de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 voor zorginstellingen.

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activas en passivas worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en resultatenrekening 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. Activas 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.

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

Algemene grondslagen bepaling resultaat

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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten (zoals huurcontracten) bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

Pensioenregelingen

BetuweZorg B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering.

De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt BetuweZorg B.V. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekерingsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

5.2 Grondslagen voor waardering activa

Materiële vaste activa

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

Financiële vaste activa

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

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

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover BetuweZorg B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

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

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

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

Vorderingen

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

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 wettelijke budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.3 Grondslagen voor waardering passiva

Kortlopende schulden

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

5.4 Grondslagen voor bepaling resultaat

Opbrengsten zorgprestaties

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.

Personalekosten

De personeelskosten bestaan hoofdzakelijk uit de doorbelasting van alle zorgpersonalekosten van BetuweZorg en Dienstverlening B.V. aan BetuweZorg B.V. tegen een vaste marge.

De niet zorgpersonalekosten zijn als volgt gewaardeerd:

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover 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 doorbetaalven 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.

Waarderingsgrondslagen WNT

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

Afschrijvingen en waardeverminderingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingwijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Overige bedrijfskosten

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

Rentelasten en soortgelijke kosten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

6 Toelichting op balans

6.1 Materiële vaste activa

| | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 73.500 | 61.701 |
| Vervoermiddelen | 74.193 | 63.555 |
| Inventarissen | 78.526 | 82.441 |
| Totaal | 226.219 | 207.697 |

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

| | Bedrijfs- gebouwen en -terreinen € | Vervoermiddelen € | Inventarissen € | Totaal € |
|---|---|----------------------|--------------------|----------------|
| Boekwaarde per 1 januari 2021 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 61.701 | 177.689 | 376.038 | 615.428 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | - | -114.134 | -293.597 | -407.731 |
| | 61.701 | 63.555 | 82.441 | 207.697 |
| Mutaties 2021 | | | | |
| Investeringen | 18.659 | 42.855 | 29.349 | 90.863 |
| Desinvesteringen | - | -23.439 | - | -23.439 |
| Afschrijving op desinvesteringen | - | 19.829 | - | 19.829 |
| Afschrijvingen | -6.860 | -28.607 | -33.264 | -68.731 |
| | 11.799 | 10.638 | -3.915 | 18.522 |
| Boekwaarde per 31 december 2021 | | | | |
| Verkrijgings- of vervaardigingsprijs | 80.360 | 197.105 | 423.059 | 700.524 |
| Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen | -6.860 | -122.912 | -344.533 | -474.305 |
| | 73.500 | 74.193 | 78.526 | 226.219 |
| Afschrijvingspercentage (gemiddeld) | 10,0 | 20,0 | 20,0 | |

6.2 Financiële vaste activa

| | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|----------------|------------------|------------------|
| Waarborgsommen | 25.200 | - |
| Totaal | 25.200 | - |

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

BetuweZorg B.V., te Culemborg

6.3 Vorderingen

| | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|---|------------------|------------------|
| Vorderingen op handelsdebiteuren | | |
| Handelsdebiteuren | 996.155 | 761.543 |
| Nog in tarieven te verrekenen | 59.886 | 97.140 |
| | <hr/> 1.056.041 | <hr/> 858.683 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | -909 | -909 |
| | <hr/> 1.055.132 | <hr/> 857.774 |
| Belastingvorderingen | | |
| Venootschapsbelasting | 76.014 | 40.444 |
| Overige vorderingen | | |
| Personeelskosten | - | 1.646 |
| Waarborgsom | - | 200 |
| Vooruitbetaalde kosten | 4.297 | 56 |
| | <hr/> 4.297 | <hr/> 1.902 |
| Totaal | <hr/> 1.135.443 | <hr/> 900.120 |

Toelichting

Nog in tarieven te verrekenen;

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg(exclusief subsidies) bedraagt € 709.916 (2020: € 597.133) hierop in mindering komen de vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget € 694.728 (2020: € 544.691) wat resulteert in een financieringsverschil ad € 15.188 (2020: € 52.442). Het financieringsverschil oude jaren per 31 december 2021 bedraagt positief € 44.698.

6.4 Liquide middelen

Banktegoeden

| | | |
|--------------------------------------|-----------------|---------------|
| ABN AMRO Bank N.V., rekening-courant | 1.299.287 | 867.436 |
| Totaal | <hr/> 1.299.287 | <hr/> 867.436 |

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

BetuweZorg B.V., te Culemborg

6.5 Eigen vermogen

| | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|-------------------------|------------------------|------------------------|
| Aandelenkapitaal | 18.000 | 18.000 |
| Overige reserves | | |
| Stand per 1 januari | 1.283.542 | 1.150.260 |
| Uit resultaatverdeling | 120.514 | 133.282 |
| | <hr/> 1.404.056 | <hr/> 1.283.542 |
| Totaal | <hr/> 1.422.056 | <hr/> 1.301.542 |

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

| | Aandelen- kapitaal € | Overige reserves € | Totaal € |
|-------------------------------|----------------------------|--------------------------|------------------|
| Stand 1 januari 2021 | 18.000 | 1.283.542 | 1.301.542 |
| Mutaties 2021 | | | |
| Resultaat boekjaar | - 120.514 | 120.514 | 120.514 |
| | <hr/> - 120.514 | <hr/> 120.514 | <hr/> 120.514 |
| Stand 31 december 2021 | 18.000 | 1.404.056 | 1.422.056 |

6.6 Kortlopende schulden

| | 31 dec 2021 € | 31 dec 2020 € |
|--|------------------|------------------|
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | |
| Crediteuren | 65.663 | 40.178 |
| Groepsmaatschappijen | 793.948 | 283.208 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | |
| Loonheffing- en premieschulden | 9.888 | 19.915 |
| Schulden ter zake van pensioenen | 26.276 | - |
| Overige schulden | | |
| Vooruitontvangen bedragen | 253.216 | 253.216 |
| Vooruitontvangen subsidies | - | 31.173 |
| Vakantiegeld | 31.122 | 25.963 |
| Overige schulden | 83.980 | 20.058 |
| | <hr/> 368.318 | <hr/> 330.410 |
| Totaal | 1.264.093 | 673.711 |

Toelichting

Over de rekening-courant groepsmaatschappijen wordt 2% rente berekend.(2020:4%)

6.7 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt onderdeel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Dientengevolge is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingschulden van de fiscale eenheid als geheel.

Binnen de fiscale eenheid vallen de volgende vennootschappen: BetuweZorg Holding B.V., BetuweZorg en Dienstverlening B.V. en Annedoet B.V.

Betalingen ter verkrijging van (gebruiks)rechten

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 96.000 voor een bedrijfsruimte.

7 Toelichting op winst- en verliesrekening

7.1 Omzet en brutomarge

| | 2021 € | 2020 € |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Opbrengsten zorgprestaties | | |
| Opbrengsten WMO | 7.435.231 | 6.365.461 |
| Opbrengsten ZVV | 1.157.352 | 1.083.607 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg | 709.995 | 597.133 |
| Overige omzet | 108.716 | 267.671 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <hr/> 9.411.294 | <hr/> 8.313.872 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | <hr/> <hr/> 9.411.294 | <hr/> <hr/> 8.313.872 |

7.2 Personeelskosten

| | | |
|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Lonen en salarissen | 901.879 | 869.383 |
| Sociale lasten | 205.358 | 128.182 |
| Pensioenlasten | 96.339 | 31.800 |
| Andere personeelskosten | | |
| Personnel niet in loondienst | 7.337.985 | 6.530.550 |
| Overige personeelskosten | 67.508 | 77.595 |
| | <hr/> 7.405.493 | <hr/> 6.608.145 |
| Totaal | <hr/> <hr/> 8.609.069 | <hr/> <hr/> 7.637.510 |

Toelichting

De personeelskosten bestaan hoofdzakelijk uit de doorbelasting van alle zorgpersoneelskosten van BetuweZorg en Dienstverlening B.V. aan BetuweZorg B.V. tegen een vaste marge.

Voor de WNT verantwoording 2021 verwijzen wij naar de geconsolideerde jaarrekening 2021 van BetuweZorg Holding B.V. daarin zijn de gegevens omtrent de WNT van bestuur en toezichthouder opgenomen.

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

BetuweZorg B.V., te Culemborg

7.3 Afschrijvingen en waardeverminderingen

| | 2021 € | 2020 € |
|---|---------------|---------------|
| Afschrijving op materiële vaste activa | 68.731 | 62.192 |
| Boekresultaat op materiële vaste activa | -10.995 | - |
| Totaal | 57.736 | 62.192 |

7.4 Overige bedrijfskosten

| | | |
|--------------------|----------------|----------------|
| Huisvestingskosten | 147.404 | 107.019 |
| Algemene kosten | 443.125 | 329.517 |
| Totaal | 590.529 | 436.536 |

7.5 Financiële baten en lasten

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Rentelasten groepsmaatschappijen | | |
| Rente rekening-courant BetuweZorg Holding B.V. | -10.672 | -19.968 |
| Rentelasten banken | | |
| Rente en kosten bank | -3.028 | -994 |
| Rentelasten andere partijen | | |
| Rente fiscus | -693 | - |
| Financiële baten en lasten (saldo) | -14.393 | -20.962 |

7.6 Belastingen

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Vennootschapsbelasting huidig boekjaar | 19.053 | 23.390 |
| Belastingen resultaat | 19.053 | 23.390 |

8 Overige toelichtingen

8.1 Werknemers

Het gemiddelde aantal werknemers gedurende het boekjaar bij BetuweZorg B.V. bedroeg:

| Gemiddeld aantal werknemers over periode | 2021 fte | 2020 fte |
|--|-------------|-------------|
| Werkzaam binnen Nederland | 17,6 | 13,9 |

Toelichting gemiddeld aantal werknemers

De FTE betreft hoofdzakelijk niet zorg personeel en biedt ondersteuning aan het zorgproces.

8.2 Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

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

Voorstel resultaatbestemming

De directie stelt aan de algemene vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van € 120.514 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen.

8.3 Ondertekening

Culemborg, 30 mei 2022

| Naam | Functie | Rechtspersoon | Handtekening |
|-----------------------|-------------|--------------------------------|---|
| Ron Wesseling | Bestuurder | namens BetuweZorg Holding B.V. |  |
| Sonja van Eldik | Bestuurder | namens BetuweZorg Holding B.V. | |
| A.G. van Vliet | Commissaris | | |
| P.F. Kalkman - de Jel | Commissaris | | |
| R.R. Snel | Commissaris | | |