

Financieel verslag 2021

ZEPXL B.V.
Oude Moerstraatsebaan 1
4614 RN BERGEN OP ZOOM

Datum: 2 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021	
5.1.1 Balans per 31 december 2021	4
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3 Kasstrooomoverzicht over 2021	6
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	20
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
5.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
5.1.10 WNT-gegevens	26
5.1.11 Vaststelling en goedkeuring	29
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	32
5.2.2 Nevenvestigingen	32
5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	33

5.1 JAARREKENING

Alleen voor
identificatie-
doeleinden


5.1 JAARREKENING**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)**

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	27.588	34.485
Materiële vaste activa	2	60.504	84.889
Financiële vaste activa	3	89.891	50.385
Totaal vaste activa		<u>177.983</u>	<u>169.759</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	4	669.316	706.119
Liquide middelen	5	383.306	97.718
Totaal vlottende activa		<u>1.052.622</u>	<u>803.838</u>
Totaal activa		<u>1.230.605</u>	<u>973.597</u>
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	1	1
Algemene en overige reserves		<u>244.902</u>	<u>469.700</u>
Totaal eigen vermogen		<u>244.903</u>	<u>469.701</u>
Langelopende schulden			
Belastingschuld	7	473.305	0,00
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	512.397	503.896
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>512.397</u>	<u>503.896</u>
Totaal passiva		<u>1.230.605</u>	<u>973.597</u>

Aan de voor
identificatie-
doeleinden



5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	2.788.352	3.004.216
Subsidies	11	21.085	56.717
Overige bedrijfsopbrengsten	12	110.071	44.544
Som der bedrijfsopbrengsten		2.919.508	3.105.477
BEDRIJFSLASTEN:			
Personalekosten	3	2.447.573	2.557.979
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	31.989	20.293
Overige bedrijfskosten	15	704.653	736.092
Som der bedrijfslasten		3.184.215	3.314.364
BEDRIJFSRESULTAAT		-264.707	-208.887
Financiële baten en lasten	16	403	-272
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTINGEN		-264.304	-209.159
Belastingen	17	-39.506	-55.971
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		-224.798	-153.188
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-224.798	-153.188
		-224.798	-153.188



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-264.707	-208.888
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	14	<u>31.989</u>	<u>20.293</u>
		31.989	20.293
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	4	36.803	-262.635
- schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>8.502</u>	<u>271.152</u>
		45.305	8.517
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-187.413</u>	<u>-180.078</u>
Ontvangen interest	16	1.915	1.257
Betaalde interest	16	-1.512	-1.527
Betaalde belastingen	17	<u>0</u>	<u>55.971</u>
		403	55.701
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-187.010	-124.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen immateriële vaste activa	1	0	-34.485
Investeringen materiële vaste activa	2	-707	-37.785
Investeringen financiële vaste activa	3	<u>0</u>	<u>-16.185</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-707	-88.455
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		498.217	
Kortlopend deel		<u>-24.912</u>	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		473.305	0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>285.588</u></u>	<u><u>-212.832</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	97.718	310.550
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>383.306</u>	<u>97.718</u>
Mutatie geldmiddelen		<u><u>285.588</u></u>	<u><u>-212.832</u></u>



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling ZEP XL B.V. is statutair gevestigd te Bergen op Zoom en feitelijk gevestigd te Bergen op Zoom, op het adres Oude Moerstraatsebaan 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 59350849.

De belangrijkste activiteiten zijn thuiszorg, beschermd wonen voor niet-verstandelijk gehandicapten, gehandicapten, verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten en ondersteuning en begeleiding van gehandicapten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. De entiteit heeft een netto verlies van € 224.798 over 2021 geleden. Deze conditie duidt op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerende twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de vennootschap. Er is een samenwerking aangegaan met een andere instelling die wachtlijsten heeft, waardoor de mogelijkheid bestaat voor een voor een betere huizenbezetting. Een betere samenwerking tussen dagbesteding en begeleid wonen moet er voor zorgen dat de verhouding tussen de omzet en de personeelskosten aanzienlijk zal verbeteren. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is hierdoor niet onmogelijk.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Gevolgen coronacrisis

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2021 extra kosten gemaakt voor beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten etc. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetderving (met name bij beschermd wonen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

ZEP XL B.V. heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
Brief Ketenbureau i-Sociaal domein 23 februari 2021
- Subsidieregeling Zorgbonus

De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (5.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (5.1.9).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (5.1.5 punt 9).

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden rechtspersonen

Zorginstelling ZEPXL B.V. is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvooraarden hebben plaatsgevonden.

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 sleutelposten. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben wel onder normale marktvooraarden plaatsgevonden:

- Dagbesteding in onderaanneming met ZEP Werkt B.V.

ZEPXL B.V. is verbonden met de volgende vennootschap die niet in de consolidatie betrokken is:

- ZEP Werkt B.V., Oude Moerstraatsebaan 1, Bergen op Zoom. ZEP Werkt B.V. heeft geen zeggenschap over ZEPXL B.V. De kernactiviteiten bestaan uit arbobegeleiding en reintegratie, maatschappelijk werk en restaurants. De laatst vastgestelde jaarrekening betreft 2020. Het eigen vermogen per 31-12-2021 bedraagt € -73.261 en het resultaat na belastingen bedraagt € -15.070.

5.1.4.2 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.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet ageschreven.

De geactiveerde kosten worden volgens het lineaire systeem ageschreven. De volgende afschrijvingspercentages worden gehanteerd:

- Software: 20%

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt ageschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet ageschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties: 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10-20%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen gearchiveerde kostprijs.

Grondslag financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid.

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.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het geplaatste aandelenkapitaal.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 gearchiveerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van 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 resultatenrekening 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.

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 wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van 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 bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op (onder)verhuur onroerend goed.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 door te betalen 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 resultatenrekening 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. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

ZEPXL B.V. 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 ZEPXL B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZEPXL 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 dekkingsgraag. 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 125%. 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. Op 5 november 2021 heeft het bestuur definitief besloten om de pensioenpremie per 1 januari 2022 te verhogen. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. ZEPXL 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. ZEPXL B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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 er zal worden voldoan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden onder de overlopende activa opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevuld zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg 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.

5.1.4 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroom-overzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financierings-activiteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Software (planningsapplicatie)	27.588	34.485
Totaal immateriële vaste activa	27.588	34.485
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	34.485	34.485
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	6.897	0
Boekwaarde per 31 december	27.588	34.485

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Machines en installaties	18.603	29.366
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	41.901	55.523
Totaal materiële vaste activa	60.504	84.889
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Boekwaarde per 1 januari	84.889	67.398
Bij: investeringen	707	37.785
Af: afschrijvingen	25.092	20.293
Boekwaarde per 31 december	60.504	84.889

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Waarborgsommen	50.385	50.385
Latente belastingvordering	39.506	0
Totaal financiële vaste activa	<u>89.891</u>	<u>50.385</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	50.385	34.200
Verstrekkingen	39.506	16.185
Boekwaarde per 31 december	<u>89.891</u>	<u>50.385</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	47.505	51.317
Overige vorderingen:		
Vordering Tot.Zo Holding B.V.	300.267	109.092
Vordering Zep Werkt B.V.	0	62.576
Belastingen en sociale verzekeringspremies	0	55.971
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vordering pensioen	1.158	0
Vooruitbetaalde kosten	1.030	12.099
Vooruitbetaalde huur	3.041	24.176
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te factureren	269.423	287.611
Vordering meerkosten COVID-19	25.310	49.439
Overige overlopende activa:		
Overige vorderingen	21.582	53.839
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>669.316</u>	<u>706.119</u>

Toelichting:

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 (2020: € 0) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Er is een bedrag ad. € 0 als voorziening dubieuze debiteuren opgenomen (in 2020: € 0).

Alleen voor
identificatie-
doeleinden



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Bankrekeningen	383.127	97.365
Kassen	179	354
Totaal liquide middelen	<u>383.306</u>	<u>97.718</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA**6. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Kapitaal	1	1
Algemene en overige reserves	244.902	469.700
Totaal eigen vermogen	244.903	469.701

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2021 €
Kapitaal	1	0	0	1
Totaal kapitaal	1	0	0	1

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2021 €
Overige reserves:				
Overige reserves	469.700	-224.798	0	244.902

Totaal algemene en overige reserves

469.700 -224.798 0 244.902

Toelichting:*Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 224.903 (2020: € 469.701).***7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Loonbelastingschulden agv Covid	473.305	0
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
Stand per januari	0	0
Bij: loonbelastingschulden	498.217	0
Stand per 31 december	498.217	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	24.912	0
Stand langlopende schulden per 31 december	473.305	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichting	24.912
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	473.305
hiervan > 5 jaar	74.713

De looptijd bedraagt 60 maanden. Vanaf 1 oktober 2022 is de maandelijkse aflossing € 8.304.

De invorderingsrente tot en met 30 juni 2022 bedraagt 0,01%. Op 1 juli 2022 wordt het percentage invorderingsrente op 1% vastgesteld, op 1 januari 2023 op 2%, om vervolgens in 2 stappen uit te komen op 4% op 1 januari 2024.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Crediteuren	15.944	77.257
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	24.912	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	123.806	151.852
Schulden terzake pensioenen	0	24.688
Schuld inzake zorgbonussen	28.140	73.700
Nog te betalen salarissen	0	2.251
Overige schulden:		
Borg cliënten beschermd wonen	800	0
Schuld Zep Werkt B.V.	68.181	0
Schulden aan groepsmaatschappijen, aandeelhouders, commissarissen en andere verbonden partijen	292	0
Voorschot gemeente, terugbetaald in 2022	60.000	0
Nog te betalen kosten:		
Personelskosten	19.841	28.645
Algemene kosten	9.500	21.791
Patient- en bewonersgebonden kosten	0	3.135
Financiële lasten	213	104
Vakantiegeld	72.080	70.280
Vakantiedagen	61.428	46.454
Overige overlopende passiva:		
Vooruitontvangen bedragen	27.260	0
Vooruitgefactureerd	0	3.740
Totaal overige kortlopende schulden	<u>512.397</u>	<u>503.896</u>

8. Financiële instrumenten

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 financiële derivaten en heeft procedures en gedraglijnen 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.

Reële waarde

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

Alleen voor
identificatielijst
doeleinden



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

ZEPXL B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen: Tot.Zo Holding B.V. en ZEP Werkt B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de schulden van de fiscale eenheid m.b.t. de omzetbelasting € 1.928.

Huurverplichtingen

De venootschap heeft per 24-8-2017 een huurovereenkomst afgesloten voor de bedrijfsruimte, Oude Moerstraatsebaan 1 te Bergen op Zoom. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van drie jaar met de mogelijkheid van verlengingen voor steeds vijf jaar. De opzegtermijn is 6 maanden. De huurprijs bedraagt € 53.808 op jarbasis.

De venootschap heeft per 1-5-2018 een huurovereenkomst afgesloten voor de bedrijfsruimte, Pergolesilaan 4 te Bergen op Zoom. De overeenkomst is aangegaan voor een periode van vijf jaar met de mogelijkheid van verlenging van éénmaal vijf jaar en vervolgens steeds één jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. De huurprijs bedraagt € 38.792 op jarbasis.

De venootschap heeft diverse huurcontracten afgesloten voor woningen, waarin cliënten begeleid wonen, voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn is 3 maanden respectievelijk 6 maanden. De huurprijs bedraagt € 31.602 op jarbasis.

De venootschap heeft per 1-9-2017 een huurcontract afgesloten voor woningen, waarin cliënten begeleid wonen voor de periode van drie jaar met de mogelijkheid van verlenging voor drie jaar en vervolgens voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn is 6 maanden. De huurprijs bedraagt € 68.028 op jarbasis.

De venootschap heeft per 1-1-2017 een huurcontract afgesloten voor een woning, waarin cliënten begeleid wonen, voor de periode van één jaar met de mogelijkheid van verlenging van telkens drie jaar. De opzegtermijn is 12 maanden. De huurprijs bedraagt € 55.900 op jarbasis.

De venootschap heeft per 1-9-2017 een huurcontract afgesloten voor woningen, waarin cliënten begeleid wonen, voor de periode van vijf jaar met de mogelijkheid van verlenging van vijf jaar en vervolgens voor onbepaalde tijd. De opzegtermijn is 3 maanden. De huurprijs bedraagt € 55.900 op jarbasis.

De venootschap heeft per 1-10-2020 een huurcontract afgesloten voor woningen, waarin cliënten begeleid wonen, voor de periode van vijf jaar met de mogelijkheid van verlenging van telkens vijf jaar. Er kan worden opgezegd per einde lopende huurperiode. De huurprijs bedraagt € 66.375 op jarbasis.

De venootschap heeft per 17-6-2019 een huurovereenkomst afgesloten voor een multifunctionele kopieermachine, voor de periode van 60 maanden. De huurprijs bedraagt € 1.543 op jarbasis voor 12.000 afdrukken per jaar.

De venootschap heeft per 4-9-2019 een huurovereenkomst afgesloten voor een multifunctionele kopieermachine, voor de periode van 60 maanden. De huurprijs bedraagt € 1.402 op jarbasis voor 12.000 afdrukken per jaar.

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 vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	34.485	34.485
- cumulatieve afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 1 januari 2021	34.485	34.485
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	6.897	6.897
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-6.897	-6.897
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	34.485	34.485
- cumulatieve afschrijvingen	6.897	6.897
Boekwaarde per 31 december 2021	27.588	27.588
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	55.342	84.810	140.152
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.976	29.287	55.263
Boekwaarde per 1 januari 2020	29.366	55.523	84.889
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	707	707
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	10.763	14.329	25.092
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-10.763	-13.622	-24.385
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	55.342	85.517	140.859
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	36.739	43.616	80.355
Boekwaarde per 31 december 2021	18.603	41.901	60.504
Afschrijvingspercentage	20,0%	10% - 20%	



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Belasting- latentie	Overige vorderingen	Totaal
		€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	50.385	50.385
Mutatie belastinglatentie	39.506	0	39.506
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>39.506</u>	<u>50.385</u>	<u>89.891</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	2021	2020
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Opbrengsten PGB	143.660	253.749
Opbrengsten WLZ	435.635	0
Opbrengsten WMO	2.209.057	2.750.467
Totaal	2.788.352	3.004.216

In de opbrengsten zorgpresaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2021 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	Meerkosten	Totaal
	€	€
Afrekening 2020	-3.165	-3.165
Opbrengsten WMO	15.242	15.242
Opbrengsten WLZ	9.068	9.068
	21.145	21.145

De meerkosten zijn onder te verdelen in:

Beschermingsmiddelen	2.367
Personele kosten	790
Extra inzet eigen personeel	14.632
Overige meerkosten	7.521
Concept meerkosten zijn:	25.310

11. Subsidies

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	21.085	53.502
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	3.215
Totaal	21.085	56.717

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder verhuur onroerend goed):		
Verhuur woning	110.071	44.494
Overige leveringen	0	50
Totaal	110.071	44.544



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****13. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	1.723.907	1.669.999
Sociale lasten	305.476	294.627
Pensioenpremies	136.724	109.680
Andere personeelskosten	110.300	120.818
Subtotaal	<u>2.276.407</u>	<u>2.195.124</u>
Personnel niet in loondienst	171.166	362.856
 Totaal personeelskosten	 <u>2.447.573</u>	 <u>2.557.980</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
1 Beschermd wonen en WLZ	33	36
2 Ambulant	6	8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>39</u>	<u>44</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

In de loonkosten zijn de volgende bedragen opgenomen i.v.m. meer Kosten COVID-19:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	14.632	16.982
Andere personeelskosten	2.367	3.426
Personnel niet in loondienst	790	24.534
 Concept meer Kosten zijn:	 <u>17.789</u>	 <u>44.942</u>

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	6.897	0
- materiële vaste activa	25.092	20.293
 Totaal afschrijvingen	 <u>31.989</u>	 <u>20.293</u>



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**LASTEN****15. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	84.481	85.815
Algemene kosten	136.690	147.111
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	30.113	40.867
Onderhoud en energiekosten	89.046	98.009
Huur en leasing	364.323	364.290
 Totaal overige bedrijfskosten	 704.653	 736.092

De bezoldiging van de Raad van Commissarissen bedraagt in 2021 € 6.052 (2020: € 6.498).

Onder de algemene kosten is een bedrag ad. € 7.521 opgenomen i.v.m. meerkosten COVID-19.
(2020: € 4.496)**16. Financiële baten en lasten***De specificatie is als volgt:*

	2021 €	2020 €
Rentebaten groepsmaatschappijen	1.915	1.255
Subtotaal financiële baten	1.915	1.255
 Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Overige financiële lasten	-1.512	-1.527
Subtotaal financiële lasten	-1.512	-1.527
 Totaal financiële baten en lasten	403	-272

17. Belastingen*De specificatie is als volgt:*

	2021 €	2020 €
Vennootschapsbelasting	-39.506	-55.971



Alleen voor
ideificatie-
doeleinden

5.1.10 WNT-verantwoording 2021 ZEP XL B.V.

De WNT is van toepassing op ZEP XL B.V. Het voor ZEP XL B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000, dit is klasse I, 1. Het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 6-15 en de klasse is 1-VJ2.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1		C.A.M. Middeldorp Middeldorp- Borremans directeur
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		111.000
Beloningen betaalbaar op termijn		0
Subtotaal		111.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		111.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Alleen voor
identificatie-
doeleinden


5.1.10 WNT-verantwoording 2020 ZEP XL B.V.

Bedragen x € 1		C.A.M. Middeldorp Middeldorp- Borremans directeur
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01-01/31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		111.000
Beloningen betaalbaar op termijn		0
Subtotaal		111.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		111.000
-- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		111.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Alleen voor
identificatie-
doeleinden


5.1.10 WNT-verantwoording 2021 ZEP XL B.V.**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Bedragen x € 1	J. Bezemer	M.E. Schouten	P.B. de Vogel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.400,00	11.600,00	11.600,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	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			
Bedragen x € 1	J. Bezemer	M.E. Schouten	P.B. de Vogel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 20120	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.650,00	11.100,00	11.100,00



Alleen voor
identificatie-
doeleinden

5.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van ZEP XL B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van

De raad van commissarissen van ZEP XL B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.5.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuurder W.G.
C.A.M. Middeldorp - Borremans 30-05 2022

Commissaris W.G.
J. Bezemer 30-05 2022

Commissaris W.G.
M.E. Schouten 30-05 2022

Commissaris W.G.
P.B. de Vogel 30-05 2022

Alleen voor
identificatie-
doeleinden


5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 23, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering.

5.2.2 Nevenvestigingen

ZEP XL B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan:
ZEPXL B.V.
T.a.v. het bestuur
Oude Moerstraatsebaan 1
4614 RN Bergen op Zoom

Geacht bestuur,

Wij hebben de in het jaarverslaggevingsdocument 2021 opgenomen jaarrekening 2021 van ZEPXL B.V. te Bergen op Zoom beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021;
3. 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 de Regeling verslaggeving WTZi, alsmede in overeenstemming met Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 Zorginstellingen. 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 stichting, 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 ZEPXL B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en RJ 655 Zorginstellingen.

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

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 van ZEPXL B.V. te Bergen op Zoom wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Binnenlandse Zaken wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op punt 5.1.4.1 van de algemene toelichting in de jaarrekening, waarin is uiteengezet welke impact de coronacrisis heeft op de financiële positie van de vennootschap. Deze conditie, samen met andere omstandigheden, waaronder de effecten van specifieke noodmateregelen van overheidswege op de vennootschap duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van de vennootschap.

Gilze, 30 mei 2022

Vermetten Audit B.V.

voor deze:

Wg
Pim P.A.J.M. van Heugten RA
Accountant

Paraaf voor waarderingsdoeleinden: 