

Reggedok B.V.
te Rijssen

Rapport inzake jaarstukken 2021

Inhoudsopgave

Pagina

Accountantsrapport

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	3
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Fiscale positie	7

1	Bestuursverslag	9
----------	------------------------	----------

Jaarrekening

1	Balans per 31 december 2021	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	14
3	Kasstroomoverzicht 2021	15
4	Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening	16

Overige gegevens

1	Statutaire regeling winstbestemming	30
---	-------------------------------------	----

Accountantsrapport

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van Reggedok B.V.

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Reggedok B.V. te Rijssen over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Reggedok 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), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 en de Regelgeving verslaggeving WTZi.

Deze 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.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Reggedok B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verklaring over de in het rapport opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze beoordelingsverklaring daarbij, omvat het rapport andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;

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 en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de beoordeling van de jaarrekening 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, Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 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 de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving.

Verantwoordelijkheden 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 in Nederland geldende Regelgeving verslaggeving WTZi, alsmede voor het opstellen van het rapport overeenkomstig Richtlijn voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen'. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Deventer, 27 mei 2022

KOERS! strategische accountants B.V.

was getekend

D.R. Schipholt MSc RA

3 Algemeen

3.1 Bestuur

Per balansdatum wordt het bestuur gevoerd door Eertink Holding B.V.

3.2 Oprichting vennootschap

Bij notariële akte d.d. 29 augustus 2014 verleden voor notaris Hölscher te Rijssen-Holten is opgericht de vennootschap Reggedok B.V. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum gedreven voor rekening en risico van de vennootschap Reggedok B.V.

3.3 Inrichtingseisen jaarrekening

Op grond van de daarvoor geldende groottecriteria is uw besloten vennootschap in de zin van Titel 9 BW 2 aan te merken als kleine rechtspersoon.

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

4 Resultaat

4.1 Vergelijkend overzicht

Het resultaat na belastingen over 2021 bedraagt € 13.087 tegenover € 28.207 over 2020. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	2021		2020	
	€	%	€	%
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.791.045	100,0	1.465.040	100,0
Overige bedrijfsopbrengsten	119.839	6,7	88.677	6,1
Brutomarge	1.910.884	106,7	1.553.717	106,1
Kosten				
Personeelskosten	1.523.487	85,1	1.180.759	80,6
Afschrijvingen	12.995	0,7	11.947	0,8
Overige personeelskosten	82.452	4,6	59.761	4,1
Huisvestingskosten	133.295	7,4	135.626	9,3
Exploitatiekosten	1.445	0,1	988	0,1
Kantoorkosten	90.874	5,1	79.771	5,4
Verkoopkosten	4.850	0,3	3.254	0,2
Algemene kosten	46.405	2,6	47.871	3,3
	1.895.803	105,9	1.519.977	103,8
Bedrijfsresultaat	15.081	0,8	33.740	2,3
Financiële baten en lasten				
Rentelasten en soortgelijke kosten	-	-	-193	-
Resultaat voor belastingen	15.081	0,8	33.547	2,3
Belastingen	-1.994	-0,1	-5.340	-0,4
Resultaat na belastingen	13.087	0,7	28.207	1,9

5 Fiscale positie

5.1 Fiscale eenheid

Reggedok B.V. en Eertink Holding B.V. vormen tezamen een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting

Aangezien de vennootschap deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Eertink Holding B.V. is zij niet zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting wordt berekend alsof de vennootschap zelfstandig belastingplichtig zou zijn en wordt in rekening-courant met Eertink Holding B.V. verrekend.

5.2 Berekening belastbaar bedrag 2021

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2021 is als volgt berekend:

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	15.081
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Niet aftrekbare kosten	708
Investeringsaftrek	-2.494
	-1.786
Belastbaar bedrag 2021	13.295

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 13.295	1.994

5.3 Specificatie niet aftrekbaar deel van de kosten

	%	Basisbedrag €	Niet aftrekbaar deel €
Voedsel, drank, genotmiddelen (kantine)	26,5 %	2.670	708

Financieel verslag

1 Bestuursverslag

Algemene informatie

1.1 Doelstelling

Reggedok B.V. bestaat uit één besloten vennootschap van waaruit de activiteiten worden geëxploiteerd. Ultimo 2021 was het eigenaarschap van Reggedok B.V. in handen van Eertink Holding B.V. Het bestuur wordt gevoerd door de heer J.G. Eertink.

Reggedok is een open christelijke zorgorganisatie die hulpverlening biedt vanuit een open en persoonlijke visie. Deze zorg en hulpverlening bieden wij aan individuen (kinderen, jongeren, (jong)volwassenen) en gezinnen die zorg nodig hebben en/of problemen kennen. De hulpverlening is afhankelijk van de vraag. Daar waar nodig helpen wij, maar de zorgvrager houdt zelf de regie.

Waar staan wij voor: onze missie

Reggedok staat voor optimale ondersteuning aan ouders, kinderen en jongvolwassenen die ondersteuning nodig hebben als gevolg van een psychische aandoening, psychische kwetsbaarheid of een andere reden die hen in min of meerdere mate beperkt in het dagelijks functioneren. Dit doen wij met als doel om de zelfredzaamheid te vergroten en de eigen kracht te versterken, zodat de zorgvragers in de toekomst zelf met moeilijke situaties kunnen omgaan en problemen kunnen oplossen. Bij Reggedok vinden wij het belangrijk dat gezinnen en individuen hun eigen leven kunnen blijven leiden.

Waar gaan wij voor: onze visie

Reggedok streeft naar een samenleving waarin iedereen kan en mag meedoen, kansen krijgt, gelijkwaardig wordt behandeld, eigen regie heeft en als volwaardig burger wordt gezien. Wij willen een organisatie zijn die een relevante bijdrage levert om die samenleving te realiseren, een organisatie die rekening houdt met de eigen kracht van mensen en hun omgeving en een organisatie waar bevlogen professionals met veel plezier werken.

1.2 Interne organisatie

In 2021 hebben wij aan 457 unieke cliënten zorg geboden. Het aantal medewerkers is gegroeid van 34 naar 38 mensen. Wij hebben 5 nieuwe collega's mogen verwelkomen in afgelopen jaar en van 1 collega hebben wij afscheid genomen. In 2021 zijn we met een team (in) Twenterand gestart.

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid(terugblik 2021)

Ook 2021 werd grotendeels gedomineerd door COVID-19. Een voortdurende zoektocht naar mogelijkheden om de hulpverlening te continueren met inachtneming van de veiligheid voor alle betrokkenen. Wij zijn blij met de flexibiliteit en veerkracht van de medewerkers die er met elkaar voor hebben gezorgd dat passende zorg ook afgelopen jaar geboden kon blijven worden.

Hoewel het ziekteverzuim - mede als gevolg van het coronavirus - steeg naar 4,1 procent, bleven we ook in afgelopen jaar ver onder het landelijke gemiddelde (6,6 procent, bron Vernet). We zien daarmee resultaat van onze Vitaliteitsinspanningen.

Team Twenterand heeft vanaf de zomer van 2021 een eigen plek in het gemeentehuis van Twenterand in Vriezenveen. De reistijd van de medewerkers is daardoor verkleind en het aantal aanmeldingen vanuit deze gemeente neemt toe, mede als gevolg van de korte lijnen met de verwijzers aldaar.

Ook in de andere gemeenten van ons werkgebied zien we steeds meer cliënten aangemeld worden. Totaal hebben wij ruim 25% meer cliënten in zorg gehad ten opzichte van 2020. Gelukkig lukt het nog steeds om enthousiaste en capabele zorgverleners te binden. Daarnaast helpen we graag mee aan de scholing en ontwikkeling van toekomstige hulpverleners. Zo hebben wij afgelopen jaar 6 stagiaires begeleid binnen Reggedok.

Financiële informatie

1.3 De ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning is in 2021 met 22,2% gestegen ten opzichte van 2020 naar een omzet van 1.791K. Door een toename van de omzet zijn eveneens de kosten gestegen met 24,7% naar 1.896K. Dit leidt tot een verslechtering van het resultaat na belasting. Deze komt in 2021 uit op € 13.087 ten opzichte van 2020 € 28.207.

Ten gevolge van Covid-19 is er een overheidssteun ontvangen van de gemeenten à € 65.666. Zonder deze steun zou het resultaat na belasting € 65.666 lager zijn.

De solvabiliteit (Eigen vermogen/balanstotaal) per 31 december bedraagt 13,99 (2021) en 12,41 (2020).

De liquiditeit (Vlottende activa/kortlopende schulden) per 31 december bedraagt 1,07 (2021) en 1,02 (2020).

De kasstromen zijn voldoende om de groei te realiseren. De materiële investeringen zijn beperkt gebleven. In 2021 is er voor een bedrag van € 8.904 geïnvesteerd in de inventaris.

De onderneming heeft ultimo 2021 geen externe financieringen.

De personeelsbezetting is toegenomen van 25 FTE in 2020 naar 30 FTE in 2021. Per 31-12-2021 zijn er 38 medewerkers in loondienst bij Reggedok B.V.

1.4 De voornaamste risico's en onzekerheden

Terugblik boekjaar 2021:

De onderneming is voor het grootste deel gefinancierd vanuit (semi)publieke middelen. Dit houdt in dat er een grote mate is van politieke invloeden op de onderneming. De aflopende contracten zijn in 2020 allemaal met één jaar verlengd en inmiddels is bekend dat deze overeenkomsten met nog eens twee jaren zullen worden verlengd tot en met december 2023. Ook zijn tijdelijke contracten gesloten (op clientniveau) met gemeenten buiten ons werkgebied waarbij het idee is om vanaf 2023 een raamovereenkomst met deze gemeenten te sluiten. In 2022 is het doel om minimaal 1 nieuw contract af te sluiten (uitbreiding werkgebied) om zo risico's te spreiden.

Te veel nieuwe aanmeldingen in een kort tijdsbestek kunnen daarnaast leiden tot een te snelle groei, met negatieve (financiële) consequenties als gevolg, zo schreven we vorig jaar. We kunnen stellen dat over heel 2021 we een goede balans hebben gevonden tussen vraag en aanbod, zonder lange wachtlijsten. Het financiële resultaat was weliswaar lager dan verwacht, maar dit kwam met name door COVID-19 en de gerelateerde maatregelen.

Als laatste geldt dat zolang COVID-19 nog niet onder controle is, dit de bedrijfsvoering in gevaar kan brengen in de continuïteit van zorg. Dit als meerdere collega's ziek worden door het coronavirus. Voor een deel hebben wij hier zeker mee te maken gehad, maar gelukkig geen grote uitbraken binnen de organisatie en met name door de uitbreiding van capaciteit hebben wij de continuïteit van zorg kunnen waarborgen.

Toekomstparagraaf

1.5 *Verwachte gang van zaken*

- Omstandigheden waarvan de ontwikkeling van de omzet en de rentabiliteit:

In 2022 starten we met een nieuw aanbod, namelijk diagnostiek en behandeling. Om dit te bewerkstelligen breiden wij ons personeelsbestand uit met GZ-psychologen en orthopedagogen. Ook zetten we in op meer outdoor activiteiten ten aanzien van groepszorg en individuele hulpverlening. We werken hierin samen met Outdoors Holten. Hierdoor verwachten wij ook in 2022 weer meer nieuwe aanmeldingen te krijgen voor begeleiding, behandeling en/of onderzoek. Het lukt gelukkig nog steeds om nieuwe hulpverleners aan ons te binden. Mede door een nieuwe wijze van de sollicitatieprocedure. Dit maakt dat we ook daadwerkelijk antwoord kunnen geven op de toenemende vraag, wat uiteindelijk de rentabiliteit zal doen verhogen.

Ten aanzien van de COVID-19 pandemie wordt er op dit moment geen gebruik gemaakt van overheidssteun in welke vorm dan ook.

- Investerings:

Er zijn geen op dit moment nog geen grote investeringen ingepland.

- Financiering:

Wij maken geen gebruik van externe financiers.

- Personeelsbezetting:

Wij verwachten een toename van de personeelsbezetting naar ongeveer 45 medewerkers.

Rijssen, 25 mei 2022

Eertink Holding B.V.
Namens deze,

J.G. Eertink

Jaarrekening

1 Balans per 31 december 2021
(na resultaatbestemming)

[illegible]

[illegible]

2 Winst-en-verliesrekening over 2021

		2021	2020
		€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(7)	1.791.045	1.465.040
Overige bedrijfsopbrengsten	(8)	119.839	88.677
Som der bedrijfsopbrengsten		1.910.884	1.553.717
Kosten			
Personeelskosten	(9)	1.523.487	1.180.759
Afschrijvingen	(10)	12.995	11.947
Overige personeelskosten	(11)	82.452	59.761
Huisvestingskosten	(12)	133.295	135.626
Exploitatiekosten	(13)	1.445	988
Kantoorkosten	(14)	90.874	79.771
Verkoopkosten	(15)	4.850	3.254
Algemene kosten	(16)	46.405	47.871
		1.895.803	1.519.977
Bedrijfsresultaat		15.081	33.740
Rentelasten en soortgelijke kosten	(17)	-	-193
Resultaat voor belastingen		15.081	33.547
Belastingen	(18)	-1.994	-5.340
Resultaat na belastingen		13.087	28.207

3 Kasstroomoverzicht 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	15.081		33.740	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	12.995		11.947	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-94.657		-30.812	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	37.900		84.907	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-28.681		99.782
Betaalde interest	-		-193	
Vennootschapsbelasting	-1.994		-5.340	
		-1.994		-5.533
Kasstroom uit operationele activiteiten		-30.675		94.249
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-8.904		-6.871
		-39.579		87.378
<i>Controle kasstroom</i>				
<i>Mutatie liquide middelen</i>		-39.579		87.378
<i>Af: telling kasstroom</i>		39.579		-87.378
		-		-
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		183.229		95.851
Mutatie liquide middelen		-39.579		87.378
Geldmiddelen per 31 december		143.650		183.229

4 Toelichting op de balans en winst-en-verliesrekening

4.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De activiteiten van Reggedok B.V., statutair gevestigd te Rijssen, bestaan voornamelijk uit een optimale ondersteuning aan ouders, kinderen en jongvolwassenen die ondersteuning nodig hebben als gevolg van een psychische aandoening, psychische kwetsbaarheid of een andere reden die hen in min of meerdere mate beperkt in het dagelijks functioneren.

Continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Reggedok B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkstraat 7 te Rijssen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 61364649.

Groepsverhoudingen

Eertink Holding B.V. te Rijssen stelt de geconsolideerde jaarrekening op van het groepsdeel waartoe Reggedok B.V. behoort. Aangezien Eertink Holding B.V. geconsolideerd ook als klein valt aan te merken is consolidatie achterwege gelaten op grond van het bepaalde in artikel 2:407 lid 2 sub a BW.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en de in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verslaggevingsperiode

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

4.2 Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslagen voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgend het kostprijsmodel.

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

Leasing

Operationele leasing

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten 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.

4.3 Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

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

Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten overige vorderingen. Deze vorderingen worden intieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke veelal gelijk is aan de nominale waarde. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

4.4 Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

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 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 toegekend 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 toegekend.

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

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 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 opbrengst samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit huuropbrengsten. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst.

Wet normering topinkomens

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.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

Reggedok B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

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.

Afschrijvingen

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

Overheidssubsidies

Deze overheidssubsidie heeft betrekking op de COVID-19 pandemie en is ontvangen als continuïteitsbijdrage Jeugdwet, WMO of compensatie meerkosten van Nederlands Gemeenten. De subsidie wordt als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de kosten zijn gemaakt of de opbrengsten zijn gederfd. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. De baten zijn verantwoord onder de overige bedrijfsopbrengsten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

In de jaarrekening van Reggedok B.V. wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door Reggedok B.V. verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Eertink Holding B.V.

4.5 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.

4.6 Toelichting op de balans per 31 december 2021**Activa****Vaste activa****1. Materiële vaste activa**

	Inventaris
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	
Aanschaffingswaarde	70.441
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-35.230
	<u>35.211</u>
Mutaties	
Investeringen	8.904
Afschrijvingen	-12.995
	<u>-4.091</u>
Boekwaarde per 31 december 2021	
Aanschaffingswaarde	79.345
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-48.225
	<u>31.120</u>
Afschrijvingspercentages	%
Inventaris	20

2. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Waarborgsom "De Goede Woning"	<u>3.531</u>	<u>3.531</u>

Vlottende activa**3. Vorderingen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	5.289	6.877

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Eertink Holding B.V.	-	1.967
----------------------	---	-------

Over de rekening-courant vordering wordt 4% rente berekend. Aflossing vind plaats in onderling overleg.

Belastingen en premies

Pensioenen	501	-
------------	-----	---

Overige vorderingen en overlopende activa**Overlopende activa**

Nog te factureren omzet	168.504	131.491
Vooruitbetaalde huur	1.300	1.955
Servicekosten	-	2.904
Vooruitbetaalde ziekengeldverzekering	2.331	1.841
Nog te ontvangen ziekengelden	3.652	7.638
Contributies en abonnementen	-	233
Gas, water en electra	1.286	-
Meerkostenregeling regio Twente	66.700	-
	243.773	146.062

4. Liquide middelen

Rabobank zakelijke rekening	143.547	183.025
Kas	103	204
	143.650	183.229

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De per 31 december 2021 aanwezige liquide middelen staan de onderneming ter vrije beschikking.

Passiva**5. Eigen vermogen**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 100 gewone aandelen nominaal € 10,00	1.000	1.000
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	45.785	17.578
Resultaatbestemming	13.087	28.207
Stand per 31 december	<u>58.872</u>	<u>45.785</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en bedraagt per 31 december 2021 € 59.872 (2020: € 46.785).

6. Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>6.807</u>	<u>12.502</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Eertink Holding B.V.	<u>1.994</u>	<u>-</u>

Over de schuld wordt geen rente berekend.

Er zijn geen zekerheden overeengekomen. Aflossing wordt in onderling overleg bepaald.

Belastingen en premies

Loonheffing	78.507	80.616
Pensioenen	-	1.881
	<u>78.507</u>	<u>82.497</u>

Overige schulden en overlopende passiva

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overlopende passiva		
Vooruitgefactureerde opbrengsten	1.335	1.312
Reservering accountantskosten	12.820	11.731
Nog te betalen assurantien	4.450	2.201
Netto lonen	127.672	106.625
Lief & Leed pot	330	-
Reservering vakantiedagen	18.463	20.961
Reservering vakantietoelage	61.163	47.333
Reservering levensfasebudget-uren	47.040	37.836
Terug te betalen zorgbonus	7.094	7.094
Clïentgelden	317	-
	<u>280.684</u>	<u>235.093</u>

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**Voorwaardelijke verplichtingen****Fiscale eenheid**

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Eertink Holding B.V.; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Contracten gemeenten

De contracten met OZJT/Samen14, de veertien Twentse gemeenten, lopen door tot en met 31 december 2024. Per 31 december 2022 lopen er twee afzonderlijke contracten af met de Gemeente Almelo en de Gemeente Hof van Twente.

Zorgbonus

De Zorgbonus 2020 is via DUS-I per balansdatum nog niet afgewikkeld. Reggedok B.V. dient uiterlijk in juni 2022 haar ontvangen subsidie te verantwoorden bij DUS-I. Uiterlijk 1 november 2022 wordt de subsidie vastgesteld door DUS-I.

Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

Er is een huurovereenkomst afgesloten met de christelijke woningstichting "De Goede Woning" te Rijssen voor de huur van 8 zelfstandige wooneenheden, inclusief eventuele onroerende aanhorigheden, staande en gelegen aan het Plein 1940-1945 huisnummers 34, 36, 38, 40, 42, 52, 54 en 56. De overeenkomst is aangegaan voor onbepaalde tijd, voor zowel huurder als verhuurder geldt een wederzijdse opzegtermijn van zes maanden. De huurverplichting in 2022 bedraagt € 4.549,28 per maand.

Er is een huurovereenkomst afgesloten met Reggestaete Rozengarde B.V. te Rijssen voor de huur van de bedrijfsruimte gelegen aan de Kerkstraat 7, 7461 LA te Rijssen. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 5 jaar, ingaande op 1 september 2018 en lopende tot en met 31 augustus 2023, na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 5 jaar, derhalve tot en met 31 augustus 2028. Deze huurovereenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 5 jaar. De huurverplichting bedraagt in 2022 € 3.387,45 per maand.

Er is een huurovereenkomst afgesloten met Reggestaete Rozengarde B.V. te Rijssen voor de huur van de bedrijfsruimte gelegen aan de De Hagen 37 te Rijssen. De overeenkomst is aangegaan voor de duur van 1 jaar, ingaande op 1 januari 2022 en lopende tot en met 31 december 2022, na het verstrijken van deze periode wordt de overeenkomst voortgezet voor een aansluitende periode van 3 maanden, derhalve tot en met 31 maart 2023. Deze huurovereenkomst wordt vervolgens voortgezet voor aansluitende perioden van telkens 3 maanden. De huurverplichting bedraagt € 839,88 per maand.

Er is een huurovereenkomst afgesloten met de gemeente Twenterand voor de huur van één kamer in het gemeentehuis aan de Manitobaplein 1 te Vriezenveen. De huurverplichting bedraagt € 340,20 per maand.

Er is een huurovereenkomst afgesloten met de Stichting Stevig De Mossendam te Goor voor de huur van de sporthal en gymnastieklokalen aan de De Mossendam 2 te Goor. De huurverplichting in 2022 bedraagt € 2.599.

Er is een huurovereenkomst afgesloten met Outdoors B.V. voor de huur van één chalet op het park "Outdoor Holten" aan de Langstraat 6 te Holten. De huurverplichting medio mei 2022 bedraagt € 1.150 per maand.

4.7 Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

	2021	2020
	€	€
7. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Omzet PGB	41.960	41.313
Omzet PMT	2.133	4.706
Omzet Jeugdwet	1.283.196	1.021.270
Omzet WMO	455.765	381.464
Omzet onderaanneming	7.991	16.287
	<u>1.791.045</u>	<u>1.465.040</u>
8. Overige bedrijfsopbrengsten		
Omzet verhuur huisvesting	54.041	58.532
Omzet overige	132	558
Continuïteitsbijdrage Jeugdwet	-	17.337
Continuïteitsbijdrage WMO	-	10.869
Compensatie meerkosten COVID-19	65.666	1.381
	<u>119.839</u>	<u>88.677</u>
9. Personeelskosten		
Lonen en salarissen	1.188.921	921.606
Sociale lasten	233.116	187.522
Pensioenlasten	101.450	71.631
	<u>1.523.487</u>	<u>1.180.759</u>
Lonen en salarissen		
Bruto loon personeel	1.271.157	948.676
Personeel niet in loondienst	-	5.030
Mutatie vakantietoeslag, -dagen en levensfasebudget-uren	20.536	34.913
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-101.778	-67.013
Ontvangen subsidies	-994	-
	<u>1.188.921</u>	<u>921.606</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	196.887	153.904
Premie ziekteverzuimverzekering	36.229	33.618
	<u>233.116</u>	<u>187.522</u>
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	<u>101.450</u>	<u>71.631</u>

10. Afschrijvingen

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Inventaris	12.995	11.947

Overige bedrijfskosten**11. Overige personeelskosten**

Kantinekosten	2.700	2.639
Woon/werk- en kilometervergoedingen	28.000	33.131
Kostenvergoeding diversen	631	474
Personeelsverzekering (rechtsbijstand)	3.933	2.470
Kosten reïntegratie traject	5.174	-
Fiets van de Zaak (onbelast)	2.845	4.535
Eenmalige CAO-uitkering	14.727	-
Einheffing WKR	1.949	-
Overige personeelskosten WKR	5.947	36.281
Studiekosten	16.536	11.272
Overige personeelskosten	10	-41
	82.452	90.761
Ontvangen zorgbonus	-	-31.000
	82.452	59.761

12. Huisvestingskosten

Huur	97.451	95.148
Onderhoud onroerend goed	1.464	932
Gemeentelijke heffingen	2.184	2.227
Gas, water en electra	7.131	14.472
Schoonmaakkosten derden	13.471	14.061
Servicekosten	10.453	8.503
Overige huisvestingskosten	1.141	283
	133.295	135.626

13. Exploitatiekosten

Onderhoud inventaris	1.445	988
----------------------	-------	-----

	2021	2020
	€	€
14. Kantoorkosten		
Kantoorbehoeften	3.624	4.856
Drukwerk	2.254	1.110
Automatiseringskosten	46.579	41.447
Telefoon	18.896	17.069
Contributies en abonnementen	9.659	8.643
Kosten internetverbinding	1.199	1.474
Huisstijl	6.309	2.475
Overige kantoorkosten	2.354	2.697
	<u>90.874</u>	<u>79.771</u>
15. Verkoopkosten		
Representatiekosten	-	50
Relatiegeschenken	-	120
Giften	-	200
Reclamekosten	1.632	962
Betalingsverschillen	22	208
Overige verkoopkosten	3.196	1.714
	<u>4.850</u>	<u>3.254</u>
16. Algemene kosten		
Accountantskosten	27.401	26.157
Bedrijfseconomische adviezen	5.459	3.731
Bedrijfsverzekeringen	9.543	10.312
Bankkosten	694	611
Vakliteratuur	878	57
Bedrijfsbenodigdheden	951	1.807
Onderzoek- & testmethoden	54	267
Advieskosten Audit ISO9001	-	2.970
Kosten COVID-19	1.425	1.959
	<u>46.405</u>	<u>47.871</u>
Financiële baten en lasten		
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente rekening-courant Eertink Holding B.V.	-	-193
18. Belastingen		
Vennootschapsbelasting	-1.994	-5.340

4.8 Overige toelichting**Bestemming van de winst 2021**

De directie stelt voor om de winst over 2021 als volgt te bestemmen:

	2021
	€
Resultaat na belastingen	13.087
Toevoeging overige reserves	13.087

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

Informatieverschaffing over bijzondere posten**Bezoldiging van bestuurder**

Totale bezoldiging in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT):

J.G. Eertink:

Boekjaar 2021

Aanvang en einde functievervulling in 2021: 01-01-2021 tot en met 31-12-2021

Omvang dienstverband in FTE: 1,0

Dienstbetrekking: Ja

De totale bezoldiging = € 59.014.

Bezoldigingmaximum conform WNT klasse II = € 141.000.

Functie: directeur/bestuurder

Boekjaar 2020:

Aanvang en einde functievervulling in 2020: 01-01-2020 tot en met 31-12-2020

Omvang dienstverband in FTE: 0,71

Dienstbetrekking: Ja

De totale bezoldiging € 38.417

Bezoldigingmaximum = € 135.000 * 0,71 FTE = € 95.850.

Functie: directeur/bestuurder

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 waren 30 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 25).

	2021	2020
Onderverdeeld naar:		
Ambulante hulpverleners	27	22
Indirect personeel	3	3
	30	25

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Rijssen, 25 mei 2022

Eertink Holding B.V.
Namens deze,

J.G. Eertink

Overige gegevens

1 Statutaire regeling winstbestemming

Conform het bepaalde in de statuten staat de winst ter vrije beschikking van de algemene vergadering, onder voorwaarde dat het eigen vermogen groter is dan het gestort en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de wettelijk vereiste reserves.