

Jaarrekening 2021

Zorgplus B.V. te Elst

(versie 20210714)

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	
1.1 Jaarrekening 2021	
1.1.1 Balans per 31 december 2021	1
1.1.2 Resultatenrekening over 2021	2
1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	3
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
1.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	15
1.2 Overige gegevens	
1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	19
1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming	19
1.2.3 Resultaatbestemming	19
1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum	19
1.3 Bijlage	
1.3.1 Beoordelingsverklaring	21

1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	9.901	17.007
Financiële vaste activa	2	4.216	800
Totaal vaste activa		<u>14.117</u>	<u>17.807</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	310.611	53.578
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.047.840	1.012.052
Liquide middelen	5	878.308	1.777.006
Totaal vlottende activa		<u>2.236.759</u>	<u>2.842.636</u>
Totaal activa		<u><u>2.250.876</u></u>	<u><u>2.860.443</u></u>
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	18.000	18.000
Collectief gefinancierd gebonden vermogen		<u>1.049.175</u>	<u>1.513.967</u>
Totaal groepsvermogen		<u>1.067.175</u>	<u>1.531.967</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	1.183.701	1.328.476
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.183.701</u>	<u>1.328.476</u>
Totaal passiva		<u><u>2.250.876</u></u>	<u><u>2.860.443</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	9.690.592	9.577.029
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	10	12.873	325.642
Overige bedrijfsopbrengsten	11	114.578	61.244
Som der bedrijfsopbrengsten		9.818.042	9.963.914
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	9.200.723	8.783.066
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	4.793	6.872
Overige bedrijfskosten	14	607.378	677.862
Som der bedrijfslasten		9.812.894	9.467.800
BEDRIJFSRESULTAAT		5.148	496.114
Financiële baten en lasten	15	13.944	9.952
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		19.092	506.067
Belasting Resultaat uit bedrijfsuitoefening	16	-3.259	-93.149
RESULTAAT BOEKJAAR		15.833	412.918
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		15.833	412.918
Algemene reserves		15.833	412.918

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		5.148	496.114
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.796	6.872	
- Financiële vaste activa	<u>-3.416</u>	<u>364.110</u>	
	1.380		370.982
Veranderingen in werkcapitaal:			
- vorderingen	-35.788	18.952	
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	<u>-257.033</u>	<u>-17.003</u>	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>-144.775</u>	<u>281.086</u>	
	<u>-437.596</u>		283.035
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-431.068</u>	1.150.131
Betaalde interest	13.944	9.952	
Betaalde vennootschapsbelasting	<u>-3.259</u>	<u>-93.149</u>	
	<u>10.685</u>		<u>-83.197</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-420.383	1.066.934
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	0	-13.313	
Desinvesteringen vaste activa	<u>2.311</u>	<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		2.311	-13.313
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0	0	
Aflossing langlopende schulden	0	0	
Uitbetaling dividend aan Matadora BV	<u>-480.625</u>	<u>-850.000</u>	
Kortlopend bankkrediet	<u>0</u>	<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-480.625	-850.000
Mutatie geldmiddelen		<u>-898.698</u>	<u>203.621</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.777.006	1.573.385
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>878.308</u>	<u>1.777.006</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-898.698</u>	<u>203.621</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorgplus BV is statutair gevestigd te Elst, op het adres Van Oldenbarneveldstraat 2c, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09179993.

De belangrijkste activiteiten zijn het ondersteunen van mensen met een begeleidingsvraag.

Zorgplus BV behoort tot de groep van Matadora BV (tot 1-10-21 Guillemont BV). Aan het hoofd van deze groep staat Matadora BV te Elst. Naast Zorgplus BV zijn Batz GGZ BV, Kruisspin BV en Redback IT BV onderdeel van de groep.

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).

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn vergelijkbaar qua opstelling met 2020.

Gebruik van schattingen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 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.

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

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 immateriële en 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 afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris : 20 %.
- Transportmiddelen : 20 %.
- Automatisering : 20 %.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingenverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen gearchiveerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gearchiveerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gearchiveerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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.

Pensioenen

Zorgplus BV 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 ZorgPlus BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZorgPlus BV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 110,2 %. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschikheidspensioen blijft gelijk. ZorgPlus BV 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. ZorgPlus BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroom overzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Inventaris	887	2.553
Transportmiddelen	0	0
Automatisering	9.014	14.454
Totaal materiële vaste activa	<u><u>9.901</u></u>	<u><u>17.007</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u><u>2021</u></u> €	<u><u>2020</u></u> €
Boekwaarde per 1 januari	17.007	10.564
Bij: investeringen	0	11.005
Af : Desinvesteringen	2.313	0
Af: afschrijvingen	4.793	4.562
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.901</u></u>	<u><u>17.007</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vordering op Elistha vastgoed BV	0	0
Langlopende lening op Elistha vastgoed BV	0	0
Borgsommen	4.216	800
Totaal financiële vaste activa	<u><u>4.216</u></u>	<u><u>800</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u><u>2021</u></u> €	<u><u>2020</u></u> €
Boekwaarde per 1 januari	800	364.910
Aflossing vordering op elistha vastgoed	0	-84.141
Aflossing Langlopende lening op Elistha vastgoed BV	0	-279.969
Bij: Rente voorgaand boekjaar	0	0
Bij Borgsommen Huur Apeldooren en Borne	3.416	0
Bij : Rente voorgaand boekjaar	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>4.216</u></u>	<u><u>800</u></u>

Toelichting:

De vordering op Elistha vastgoed en de lang lopende lening van Elistha vastgoed zijn in 2020 afgewikkeld en per 2021 niet meer op de balans aanwezig

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen uit hoofde van bekostiging

	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	53.578	310.611	364.189
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-53.578	0	-53.578
Subtotaal mutatie boekjaar	-53.578	0	-53.578
Saldo per 31 december	0	310.611	310.611

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	310.611	53.578
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	310.611	53.578
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.338.234	349.474
Af: ontvangen voorschotten	1.027.623	295.896
Totaal financieringsverschil	310.611	53.578

Toelichting: 2020 is volledig is volledig betaald en afgewikkeld in 2021. Balanspost bestaat uit nog te ontvangen bedragen uit 2021

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	605.685	782.324
Vorderingen RvZ	648	0
Vordering op participanten, RC Matadora BV	385.564	213.941
Vordering op M.C. Molthoff	1.717	1.717
Actieve belastinglatentie	27.265	0
Vennootschapsbelasting	13.800	0
	0	0
Vooruitbetaalde opleidingskosten	12.570	14.070
Vooruitbetaalde kosten huur Apeldoorn	592	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.047.840	1.012.052

Toelichting : Matadora BV was voorheen Guillemont BV

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	878.308	1.777.006
Totaal liquide middelen	<u><u>878.308</u></u>	<u><u>1.777.006</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Over de rekening courante verhoudingen zijn geen zekerheden bepaald. Op de rekening courant positie wordt een rentepercentage van 4,5 % gehanteerd.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****6. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Kapitaal	18.000	18.000
Collectief gefinancierd gebonden vermogen	1.049.175	1.513.967
Niet-collectief gefinancierd vrij vermogen	0	0
Totaal eigen vermogen	1.067.175	1.531.967

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2021 €
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	18.000	0	0	18.000

Collectief gefinancierd gebonden vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2021 €
Algemene reserves:				
Overige reserves	1.513.967	15.833	480.625	1.049.175
Totaal algemene en overige reserves	1.513.967	15.833	480.625	1.049.175

Toelichting:

ZorgPlus B.V. levert zorg op het gebied van begeleiding. Overeenkomstig artikel 3 lid 1c van het uitvoeringsbesluit WTZi heeft de vennootschap een winstoogmerk en wordt het resultaat over het boekjaar toegevoegd aan het collectief gefinancierd gebonden vermogen. Over 2021 heeft er een tweede dividenduitkering plaatsgevonden die grotendeels ter financiering van zusterbedrijf BATZ GGZ (ook in de GGZ zorg actief) is gebruikt, naast een laatste stuk afwikkeling i.v.m. de overname van ZorgPlus BV volgend uit de executie van een overeengekomen convenant

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Crediteuren	30.866	44.300
Nog te restitueren overige bedragen	515	0
Fondsen tbv Clienten	751	0
Vordering op groepsmaatschappij, RC Redback IT BV	0	1.323
Belastingen en sociale premies	412.438	542.508
Vennootschapsbelasting	0	57.227
Schulden/vorderingen inzake pensioenen	43	1.506
Nog te betalen salarissen	28.247	22.791
Vakantiegeld reservering	279.470	256.563
LFB uren reservering	367.709	330.967
Eindejaarsuitkering reservering	4.508	0
Stand ultimo 2021 Voorschot Zorgbonus	30.218	29.218
Overlopende passiva	20.736	41.558
Nog te ontvangen facturen	8.717	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.183.701</u>	<u>1.328.476</u>

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 77.850,- voor de komende 3 jaar bedraagt deze € 77.850,-- per jaar exclusief indexering.

Fiscale eenheid Vennootschapsbelasting

Per 1-8-2020 vormt ZorgPlus BV een fiscale eenheid voor de Vennootschapsbelasting met het moederbedrijf Matadora BV, voorheen Guillemont BV. Per 1-1-2021 is deze fiscale eenheid uitgebreid met BATZ GGZ BV. Vanaf genoemde datum is Zorgplus aansprakelijk voor de VPB verplichtingen van de gehele groep.. Per 1-9-2021 behoort ZorgPlus BV niet meer tot deze fiscale eenheid. De VPB over 2021 wordt t/m augustus via rekening courant verrekend met Matadora BV. Daarna zelfstandig.

Leaseverplichtingen

Leaseverplichting betreft 2 auto's, beiden in 2020 in lease gekomen. Beide lease contracten kennen een looptijd van 60 maanden. Lease verplichting na 2021 bedraagt € 69.083,24

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.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris €	Transport- middelen €	Automatisering €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021				
- aanschafwaarde	44.489	53.309	82.160	179.958
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	41.936	53.309	67.708	162.953
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>2.553</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>14.452</u></u>	<u><u>17.005</u></u>
- investeringen	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.666	0	3.127	4.793
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	0	2.311	2.311
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
per saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.311</u></u>	<u><u>2.311</u></u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>-1.666</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-5.438</u></u>	<u><u>-7.104</u></u>
Stand per 31 december 2021				
- aanschafwaarde	44.489	53.309	79.849	177.647
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	43.602	53.309	70.835	167.746
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>887</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>9.014</u></u>	<u><u>9.901</u></u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	20,0%	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	8.421	13.104
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.338.234	349.474
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (voorgaand boekjaar)	-1.377	0
Opbrengsten Jeugdwet	33.971	156.677
Opbrengsten Wmo	7.869.871	8.234.315
Opbrengsten Wmo Brede basisteams Nijmegen	97.556	108.351
Opbrengsten Wmo voorgaand boekjaar	-3.659	-223
Opbrengsten Wmo Continuiteitsbijdrage COVID 19	-20.736	271.315
Omzet Correctie PGB en Kiso voorgaand jaar	0	-663
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	368.313	444.679
	0	0
	0	0
Totaal	<u>9.690.592</u>	<u>9.577.029</u>

Toelichting:

Tenaanzien van de post WMO continuïteitsbijdrage COVID 19 ad. € 271.315 was er onzekerheid over de volwaardigheid van de bijdrage van Centraal Gelderland ad. € 77.814. De definitieve afwikkeling van deze post bedraagt € 20.736,-- ZorgPlus heeft, anders dan de bijdrage in 2020, geen gebruik gemaakt van andere overheidsmaatregelen.

10. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	269.282
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	12.873	56.360
Totaal	<u>12.873</u>	<u>325.642</u>

Toelichting:

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengsten servicekosten en administratieve dienstverlening	3.052	3.604
Intercompany Omzet	94.931	0
Omzet overige	16.595	57.640
Totaal	<u>114.578</u>	<u>61.244</u>

LASTEN

12. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	6.442.786	5.986.748
Sociale lasten	1.063.431	1.111.104
Pensioenpremies	582.479	516.266
Reiskosten	386.790	342.196
Zorgbonus	0	269.282
Overige personeelskosten	120.484	97.230
Subtotaal	8.595.970	8.322.826
 Personnel niet in loondienst	 604.752	 460.240
Totaal personeelskosten	9.200.723	8.783.066
 Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Personnel	126,39	124,32
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	126,39	124,32

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.793	6.872
- Boekresultaat materiële vaste activa	0	0
 Totaal afschrijvingen	4.793	6.872

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Autokosten	18.436	15.320
Kantoorkosten	297.019	342.334
Algemene kosten	124.992	188.102
 Huisvestingskosten		
- Huurkosten	79.889	76.857
- Energiekosten / Service kosten	87.043	55.250
Subtotaal	<u>166.932</u>	<u>132.106</u>
 Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>607.378</u></u>	<u><u>677.862</u></u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rentebaten RC Matadora BV	13.944	8.670
Rentebaten	0	1.282
Subtotaal financiële baten	<u>13.944</u>	<u>9.952</u>
 Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
 Totaal financiële baten en lasten	<u><u>13.944</u></u>	<u><u>9.952</u></u>

16. Belasting resultaat uit bedrijfsuitoefening

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Belasting resultaat uit bedrijfsuitoefening	93.149	
Belasting resultaat uit bedrijfsuitoefening (correctie voorgaande jaren)	3.259	0
 Totaal belasting inzake resultaat bedrijfsuitoefening	<u><u>3.259</u></u>	<u><u>93.149</u></u>

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Beoordelen van de jaarrekening	19.265	15.174
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	16.011	20.981
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	35.276	36.156

Toelichting:

WNT-VERANTWOORDING 2021 ZorgPlus B.V.

De WNT is van toepassing op ZorgPlus B.V.. Het voor ZorgPlus B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 voor Zorg en Jeugdhulp klasse III.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021	M.C. Molthoff		
bedragen x € 1			
Functiegegevens	Directeur / bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] - [31/12]		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]		
Dienstbetrekking?	[ja]		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	126.638,47	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	12.638,28	
Subtotaal	€	139.276,75	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	170.000,00	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	
Bezoldiging	€	139.276,75	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	M.C. Molthoff		
Functiegegevens	Directeur / bestuurder		
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/01] - [31/12]		
Omvang dienstverband (als deelfactor in fte)	[1,0]		
Dienstbetrekking?	[ja]		
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	131.584,71	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.683,68	
Bezoldiging	€	143.268,39	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	163.000,00	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021	J. Noordzij	A.A. Nijholt	J. Visser
bedragen x € 1	lid R.v.C.	voorzitter R.v.C.	lid R.v.C.
Functiegegevens			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 - 31/12]		
Bezoldiging			
bezoldiging	€	8.000	€ 5.370
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	17.000	€ 11.411
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	- €	- €
Bezoldiging	€	8.000	€ 5.370
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J. Noordzij	A.A. Nijholt	
Functiegegevens	lid R.v.C.	voorzitter R.v.C.	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	[01/10 -31/12]	[01/01 - 31/12]	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€	2.016,44	€ -
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€	4.108,49	€ 24.450,00

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen

agzR

Accountants voor de Gezondeveldzorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatieliddeleinden
SHJ 03-06-2022

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Zorgplus BV heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

1.2.2 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van algemene vergadering.

1.2.3 Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.2.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen materiële gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

5.2.5 Nevenvestigingen

Zorgplus BV heeft geen nevenvestigingen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Datum ondertekening: 30 mei 2022

Mevrouw M.C. Molthof
Voorzitter Raad van Bestuur

Dhr. A.A. Nijholt
Voorzitter Raad van commissarissen

Dhr. J. Noordzij
Lid Raad van Commissarissen

Dhr. J. Visser
Lid Raad van Commissarissen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Pagina [REDACTED]

agzR

Accountants voor de Gezondheidszorg B.V.

Gewaarmerkt voor
identificatiedoelinden
SHJ 03-06-2022