

Jaarverslaggeving 2021

Coach-Point B.V.

Krimpen aan den IJssel

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening

5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	16
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	22
5.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	23
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	24
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	31

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	34
5.2.2	Nevenvestigingen	34
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	34

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	574.131	657.276
Financiële vaste activa	2	8.609	10.034
Totaal vaste activa		<u>582.740</u>	<u>667.310</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	964.780	894.588
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3a	6.202	-
Liquide middelen	4	55.133	175.858
Totaal vlottende activa		<u>1.026.115</u>	<u>1.070.446</u>
Totaal activa		<u><u>1.608.855</u></u>	<u><u>1.737.756</u></u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		18.000	18.000
Algemene en overige reserves		<u>546.465</u>	<u>617.614</u>
Totaal eigen vermogen		<u>564.465</u>	<u>635.614</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6	219.002	303.232
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	825.388	798.910
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>825.388</u>	<u>798.910</u>
Totaal passiva		<u><u>1.608.855</u></u>	<u><u>1.737.756</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	5.414.052	5.301.570
Overige bedrijfsopbrengsten	10	106.637	98.939
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.520.689</u>	<u>5.400.509</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	4.313.338	4.126.814
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	179.507	154.724
Overige bedrijfskosten	13	1.092.229	959.181
Som der bedrijfslasten		<u>5.585.074</u>	<u>5.240.719</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-64.385	159.790
Financiële baten en lasten	14	-18.279	-20.439
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-82.664</u>	<u>139.351</u>
Belastingen	15	-11.515	27.391
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-71.149</u></u>	<u><u>111.960</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-71.149	111.960
		<u><u>-71.149</u></u>	<u><u>111.960</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-64.385	159.790
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	12	179.507	154.724
		179.507	154.724
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	-70.193	-35.860
- vorderingen/schulden uit hoofde van			
financieringstekort respectievelijk -overschot	3a	-6.202	-
- kortl. schulden (excl. schulden aan kred.inst.)	7	6.750	33.909
		-69.645	-1.951
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		45.477	312.563
Ontvangen interest	14	5.015	4.573
Betaalde interest	14	-23.294	-25.012
Betaalde winstbelasting	15	11.515	-27.391
		-6.764	-47.830
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		38.713	264.733
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-99.724	-127.457
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	3.362	14.500
Uitgegeven leningen u/g	2	-	-10.284
Aflossing leningen u/g	2	1.425	250
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-94.937	-122.991
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	6	80.708	105.135
Aflossing langlopende schulden	6	-145.209	-116.416
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-64.501	-11.281
Mutatie geldmiddelen		<u>-120.725</u>	<u>130.461</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	175.858	45.397
Stand geldmiddelen per 31 december	4	55.133	175.858
Mutatie geldmiddelen		<u>-120.725</u>	<u>130.461</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Coach-Point B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Krimpen aan den IJssel, op het adres Nieuwe Tiendweg 11a te Krimpen aan den IJssel, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24493611. De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg en/of begeleiding aan volwassenen en kinderen met psychische en/of psychiatrische problemen.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling Coach-Point B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Adviesbureau van IJperen B.V. te Krimpen aan den IJssel aan het hoofd staat. De financiële gegevens van zorginstelling Coach-Point B.V. zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Adviesbureau van IJperen B.V.

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 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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Impact Covid-19 Pandemie

De gevolgen van de Covid19-pandemie hebben in 2022, tot de datum van de onderhavige jaarrekening 2021, nog geen merkbaar materieel effect gehad op de omzet, het resultaat en de kasstromen.

Hoewel wij dergelijke materiële effecten op korte termijn niet verwachten kunnen wij, door onzekerheid over de uiteindelijke macro-economische gevolgen van de pandemie, niet uitsluiten dat deze op termijn toch materiële effecten met zich mee zal brengen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Oordelen en 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 gevolgen heeft.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 instelling 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 resultatenrekening 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 Coach-Point B.V.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 13-20 %.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde 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.

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 instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

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.

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

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende nettoverplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

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 verplichting, 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 deze verwerkt in de eerstvolgende nog niet vastgestelde jaarrekening.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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 jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk 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. Tot de opbrengsten worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de 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 doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

Coach-Point 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 Coach-Point B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Coach-Point 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 dekkingsgraad. 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 arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Coach-Point 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. Coach-Point B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 instelling 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-opbrengsten en/of Jeugdwet-opbrengsten heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp 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.

Het 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.

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.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening dient overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt te worden. Echter aangezien er bij Coach-Point B.V. sprake is van 1 segment, is segmentatie achterwege gelaten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 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 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.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten 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 WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	574.131	657.276
Totaal materiële vaste activa	<u>574.131</u>	<u>657.276</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	657.276	699.043
Bij: investeringen	99.724	127.457
Af: afschrijvingen	179.507	154.724
Af: desinvesteringen	3.362	14.500
Boekwaarde per 31 december	<u>574.131</u>	<u>657.276</u>

Toelichting:

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

Bepaalde vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 5.1.8.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige vorderingen	8.609	10.034
Totaal financiële vaste activa	<u>8.609</u>	<u>10.034</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	10.034	-
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-	10.284
Aflossing leningen	-1.425	-250
Boekwaarde per 31 december	<u>8.609</u>	<u>10.034</u>

Toelichting:

Het rentepercentage is 3, de aflossing bedraagt €250 per maand en er zijn geen zekerheden overeengekomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren (exclusief groepsmaatschappijen)	272.937	221.411
Voorziening dubieuze debiteuren	-22.977	-17.831
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen:		
Rekening Courant Adviesbureau van IJperen B.V.	169.873	79.597
Debiteuren groepsmaatschappijen	14.298	17.825
Borgsommen groepsmaatschappijen	13.500	-
Vooruitbetaalde bedragen	54.991	58.301
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog in te houden boetes	265	856
Nog te factureren opbrengsten	444.193	506.329
Borgsommen	17.700	28.100
Totaal debiteuren en overige vorderingen	964.780	894.588

Toelichting:

Bij rekening courantverhoudingen met groepsmaatschappijen wordt 4% rente berekend. Er zijn geen aflossingen of zekerheden overeengekomen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3a. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-	-
Financieringsverschil boekjaar	6.202	6.202
Correcties voorgaande jaren	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-
Subtotaal mutatie boekjaar	6.202	6.202
Saldo per 31 december	6.202	6.202
Stadium van vaststelling (per erkenning):		
Zorgkantoor Zuid-Hollandse Eilanden	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.202	-
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	6.202	-

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021 €	2020 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	23.946	-
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	17.744	-
Totaal financieringsverschil	6.202	-

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	55.133	175.858
Totaal liquide middelen	55.133	175.858

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	546.465	617.614
Totaal eigen vermogen	<u>564.465</u>	<u>635.614</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	617.614	-71.149	-	546.465
Totaal algemene en ov. reserves	<u>617.614</u>	<u>-71.149</u>	<u>-</u>	<u>546.465</u>

6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	219.002	303.232
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>219.002</u>	<u>303.232</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	479.491	492.790
Bij: nieuwe leningen	80.708	105.135
Af: aflossingen	145.209	118.433
Stand per 31 december	<u>414.990</u>	<u>479.492</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	195.988	176.260
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>219.002</u>	<u>303.232</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	195.988	176.260
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	219.002	303.232
hiervan > 5 jaar	-	-

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de kredietinstellingen luiden als volgt:

- pandrecht op een aantal transportmiddelen

De reële waarde van de leningen is gelijk aan de nominale waarde.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren (exclusief groepsmaatschappijen)	41.709	37.351
Crediteuren groepsmaatschappijen	62.806	60.970
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	195.988	176.260
Belastingen en premies sociale verzekeringen	169.272	156.476
Schulden terzake pensioenen	8.153	22.252
Nog te betalen salarissen	7.536	3.246
Overige schulden	991	2.410
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	14.823	14.218
Overige kosten	60.544	61.521
Overwerk	14.809	23.636
Vakantiegeld	103.145	97.508
Vakantiedagen	145.612	143.062
Totaal overige kortlopende schulden	825.388	798.910

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Adviesbureau van IJperen B.V. cs, waardoor de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk is voor de belastingschulden van de fiscale eenheden.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen:

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	160.411	641.644	-	802.055
Operationele lease	8.842	17.683	-	26.525
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>169.253</u>	<u>659.327</u>	<u>-</u>	<u>828.580</u>

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.

Kredietfaciliteit

Bij ING is een kredietfaciliteit afgesloten voor een maximumbedrag van € 45.721 met als zekerheden de bedrijfsactiva en de toekomstige vorderingen van de vennootschap en haar moedermaatschappij.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIEËLE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting
	€
Stand per 1 januari 2021	
- aanschafwaarde	1.176.279
- cumulatieve afschrijvingen	519.003
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>657.276</u>
Mutaties in het boekjaar	
- investeringen	99.724
- afschrijvingen	179.507
- <i>desinvesteringen</i>	
aanschafwaarde	41.484
cumulatieve afschrijvingen	38.122
per saldo	<u>3.362</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-83.145</u>
Stand per 31 december 2021	
- aanschafwaarde	1.234.519
- cumulatieve afschrijvingen	660.388
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>574.131</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	13-20%

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen
	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	10.034
Verstrekte leningen / verkregen effecten	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-1.425
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>8.609</u>
Som waardeverminderingen	<u>-</u>

BIJLAGE

5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschul- d 31-12- 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschul- d 31-12- 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Alcredis		94.159	-	financial lease	-	-	13.451	80.708	10.227	83.932	-	-	Annuitair	15.126	Pandrecht
Alcredis		249.700	-	financial lease	-	-	115.837	-	54.099	61.738	-	-	Annuitair	37.607	Pandrecht
Seat		75.400	-	financial lease	-	-	29.861	-	13.122	16.739	-	-	Annuitair	16.739	Pandrecht
Alcredis		74.910	-	financial lease	-	-	42.536	-	10.298	32.238	-	-	Annuitair	32.238	Pandrecht
Alcredis		24.970	-	financial lease	-	-	15.014	-	3.516	11.498	-	-	Annuitair	11.498	Pandrecht
Alcredis		50.160	-	financial lease	-	-	31.148	-	7.013	24.135	-	-	Annuitair	23.943	Pandrecht
Alcredis		62.700	-	financial lease	-	-	40.559	-	8.375	32.184	-	-	Annuitair	8.785	Pandrecht
Alcredis		191.475	-	financial lease	-	-	158.364	-	30.428	127.936	-	-	Annuitair	41.584	Pandrecht
Alcredis		16.380	-	financial lease	-	-	10.328	-	2.434	7.894	-	-	Annuitair	2.529	Pandrecht
Alcredis		12.675	-	financial lease	-	-	9.956	-	2.033	7.923	-	-	Annuitair	2.132	Pandrecht
Alcredis		15.094	-	financial lease	-	-	12.437	-	3.664	8.773	-	-	Annuitair	3.807	Pandrecht
Totaal							479.491	80.708	145.209	414.990	-			195.988	

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz (ZIN-WLZ)	23.946	-
Opbrengsten Jeugdwet	3.211.480	2.963.374
Opbrengsten Wmo	2.025.858	2.250.143
Overige zorgprestaties	152.768	88.053
Totaal	<u>5.414.052</u>	<u>5.301.570</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Opbrengst verhuur kantoorruimte en schoonmaakkosten	21.951	8.640
Opbrengst verhuur auto's	57.686	63.299
Opbrengst ICT/telefonie	27.000	27.000
Totaal	<u>106.637</u>	<u>98.939</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	2.449.914	2.181.970
Sociale lasten	480.032	421.094
Pensioenpremies	224.837	183.316
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	16.175	57.189
Andere personeelskosten	96.213	77.862
Subtotaal	3.267.171	2.921.431
Personeel niet in loondienst	1.046.167	1.205.383
Totaal personeelskosten	4.313.338	4.126.814

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Overig	57	53
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	57	53

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	179.507	154.724
Totaal afschrijvingen	179.507	154.724

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	906.965	772.418
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.655	5.993
Onderhoud en energiekosten	14.496	11.934
Huur en leasing	161.054	150.178
Dotaties en vrijval voorzieningen	5.059	18.658
Totaal overige bedrijfskosten	1.092.229	959.181

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	5.015	4.573
Subtotaal financiële baten	5.015	4.573
Rentelasten	-21.043	-23.172
Overige financiële lasten	-2.251	-1.840
Subtotaal financiële lasten	-23.294	-25.012
Totaal financiële baten en lasten	-18.279	-20.439

15. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-11.515	27.391

16. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	4.235	3.630
2 Ov. controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	10.588	10.588
3 Fiscale advisering	-	-
4 Niet-controlediensten	1.264	-
Totaal honoraria accountant	16.087	14.218

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de beoordeling van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het beoordelen van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

17. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 18.

18. WNT-verantwoording Coach-Point B.V.

De WNT is op Coach-Point B.V. van toepassing. Het voor Coach-Point B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 €193.000 (uitgaande van een full-time dienstverband). Het betreft het bezoldigingsmaximum voor Zorg- en jeugdhulp, klasse IV (met een totaalscore van 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	A.H. van IJperen	W. van IJperen-Mastenbroek
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,84845	0,84845
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	163.750	163.750
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	163.750	163.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.750	163.750
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-
Bezoldiging	163.750	163.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	A.H. van IJperen	W. van IJperen-Mastenbroek
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,85	0,85
Dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.500	157.500
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<i>Subtotaal</i>	157.500	157.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	157.500	157.500
Bezoldiging	157.500	157.500

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	A.J. Hameete
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Bezoldiging	5.000
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	A.J. Hameete
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	1.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	24.450
bedragen x € 1	N.C. Rambocus
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet	-
Bezoldiging	3.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Coach-Point B.V., Krimpen aan den IJssel**Gegevens 2020****bedragen x € 1****Functiegegevens**

Aanvang en einde functieervulling in 2020

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

N.C. Rambocus

Lid

01/01-31/12

1.694

18.500

bedragen x € 1**Functiegegevens**

Aanvang en einde functieervulling in 2021

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/ Onverschuldigd betaald en nog niet

3.750

19.300

-

Bezoldiging

3.750

Het bedrag van de overschrijding en de reden

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens

onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020**bedragen x € 1****Functiegegevens**

Aanvang en einde functieervulling in 2020

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

W. Doosje

Lid

01/01-31/12

1.694

18.500

bedragen x € 1**Functiegegevens**

Aanvang en einde functieervulling in 2021

Bezoldiging

Bezoldiging

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-/ Onverschuldigd betaald en nog niet

3.750

19.300

-

Bezoldiging

3.750

Het bedrag van de overschrijding en de reden

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens

onverschuldigde betaling

N.v.t.

Coach-Point B.V., Krimpen aan den IJssel

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

P. Brand

Lid

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

1.694

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

18.500

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2021

E.H.W.E. Benthin

Lid

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

3.750

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

19.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet

-

Bezoldiging

3.750

Het bedrag van de overschrijding en de reden

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens

onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020

bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

E.H.W.E. Benthin

Lid

01/01-31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

1.694

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

18.500

2. 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.

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de vennootschap heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 25 april 2022.

De raad van commissarissen van de vennootschap heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering d.d. 25 april 2022.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 25 april 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Adviesbureau van IJperen B.V. 25 april 2022
A.H. van IJperen

W.G.

Adviesbureau van IJperen B.V. 25 april 2022
W. van IJperen-Mastenbroek

W.G.

A.J. Hameete 25 april 2022
Voorzitter RvC

W.G.

N.C. Rambocus 25 april 2022
Lid RvC

W.G.

E.H.W.E. Benthin 25 april 2022
Lid RvC

W.G.

W. Doosje 25 april 2022
Lid RvC

W.G.

P. Brand 25 april 2022
Lid RvC

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 18, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Adviesbureau van IJperen B.V.

5.2.2 Nevenvestigingen

De vennootschap heeft nevenvestigingen in Krimpen aan den IJssel, Ridderkerk en Spijkenisse.

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**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:

Coach-Point B.V.

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Coach-Point B.V. te Krimpen Aan Den IJssel beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
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 en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de in Nederland geldende Regeling Verslaggeving WTZi, alsmede voor het opstellen van het bestuursverslag overeenkomstig RJ655.. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

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

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

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

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Coach-Point B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW) en de in Nederland geldende Regeling Verslaggeving WTZi.

Doetinchem, 25 april 2022

Coöperatie ConFirm U.A.

R. Hulshof RA