

Jaarverslaggeving 2021

Zintri Zorggroep B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	19
5.1.9	WNT-gegevens	22
5.1.10	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	24
5.1.11	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	25
5.1.12	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekenin	26
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	27
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht vaste activa	31
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	32
5.1.16	Vaststelling en goedkeuring	35

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	38
5.2.2	Nevenvestigingen	38
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	39

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	113.262	115.086
Totaal vaste activa		113.262	115.086
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	740.412	782.580
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	42.459	0
Liquide middelen	5	2.335.106	1.572.060
Totaal vlottende activa		3.117.977	2.354.640
Totaal activa		3.231.239	2.469.726
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	6	5.000	5.000
Algemene en overige reserves		1.796.725	1.285.879
Totaal groepsvermogen		1.801.725	1.290.879
Voorzieningen	7	26.152	24.959
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	1.403.361	1.153.888
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		1.403.361	1.153.888
Totaal passiva		3.231.239	2.469.726

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	7.985.742	7.231.757
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>7.985.742</u>	<u>7.231.757</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	6.659.077	5.941.015
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	45.342	49.178
Overige bedrijfskosten	13	666.195	585.420
Som der bedrijfslasten		<u>7.370.615</u>	<u>6.575.613</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		615.127	656.144
Financiële baten en lasten		0	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING		<u>615.127</u>	<u>656.144</u>
Vennootschapsbelasting	14	-104.282	-141.197
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		<u>510.845</u>	<u>514.947</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging			
Algemene / overige reserves		<u>510.845</u>	<u>514.947</u>
		<u>510.845</u>	<u>514.947</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			615.127		656.144
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	12	45.342		49.178	
- mutaties voorzieningen	7	1.193		7.408	
			46.535		56.586
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	42.168		-135.955	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	-42.459		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	249.473		400.366	
			249.182		264.411
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			910.844		977.140
Betaalde interest		0		0	
Vennootschapsbelasting		-104.282		-141.197	
			-104.282		-141.197
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			806.562		835.943
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-43.516		-13.209	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-43.516		-13.209
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Dividenduitkering		0		-93.763	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		-93.763
Mutatie geldmiddelen			<u>763.046</u>		<u>728.970</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			1.572.060		843.090
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>2.335.106</u>		<u>1.572.060</u>
Mutatie geldmiddelen			763.046		728.970

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zintri Zorggroep B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rijen, op het adres Hoofdstraat 53, en is geregistreerd onder KvK-nummer 67360939.

De belangrijkste activiteiten zijn ambulante begeleiding aan kinderen en jongeren met een ontwikkelingsstoornis en/of gedragsproblematiek, volwassenen met psychiatrische problemen hun gezin, logeer- en vakantieopvang en begeleiding waarbij de interactie met leeftijds- en lotgenoten centraal staat. We hebben een specialisme in mensen met een stoornis in het autismespectrum.

Groepsverhoudingen

Zintri Zorggroep maakt onderdeel uit van de Zintri-groep. Binnen deze groep heeft Zintri Zorggroep B.V. de positie van groepshoofd. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen:

- Zintri Zorggroep Nederland B.V.
- Zintri Home 4 You B.V.

Over deze groepsmaatschappijen wordt volledige centrale zeggenschap uitgeoefend.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de relevante bepalingen van Titel 9 boek BW.

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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Er is geen sprake van ontvangen compensatie inzake omzetsderving of meerkosten, en dus geen sprake van onzekerheden hieromtrent.

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zintri Zorggroep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Het betreft de volgende entiteiten:

- Zintri Zorggroep Nederland B.V.
- Zintri Home 4 You B.V.
- Zintri Zorggroep B.V. (groepshoofd)

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zintri Zorggroep B.V.

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 gevolgen heeft.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

In 2021 hebben zich transacties voorgedaan met zowel Zintri Zorggroep Nederland B.V. als Zintri Home 4 You B.V. Zie punt 15 in de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

5.1.4.2 Grondslagen van de waardering van activa en passiva

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode, doch niet lager dan nihil. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de 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.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

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

Agioreserve

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde. In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

Schulden

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.

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten 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.

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 winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst 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 winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Zintri Zorggroep 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 Zintri Zorggroep B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Zintri Zorggroep 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 pensioenfonds en geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Zintri Zorggroep 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. Zintri Zorggroep B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4.4 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.

5.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de vennootschap 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.

De directie 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.

Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. In het bijzonder betreft het hier een eenzijdig recht vanuit gemeenten om met 5 jaar terugwerkende kracht een materiële controle uit te voeren.

Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's in deze omzet van de instelling, die naar beste weten zijn geschat door het bestuur van Zintri Zorggroep B.V. en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.).

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de vennootschap een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol.

De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de directie heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

5.1.4.6 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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van ontwikkeling	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	250
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	250
Boekwaarde per 31 december	0	0

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	113.262	115.086
Totaal materiële vaste activa	113.262	115.086
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	115.086	150.805
Bij: investeringen	43.519	13.209
Af: afschrijvingen	45.343	48.928
Boekwaarde per 31 december	113.262	115.086

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	12.671	7.659
Nog te factureren omzet	659.520	745.199
Overige vorderingen:	29.080	11.486
Vooruitbetaalde bedragen:		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	22.421	1.845
Waarborgsommen	16.720	16.391
Totaal debiteuren en overige vorderingen	740.412	782.580

4. *Vorderingen uit hoofde van financieringstekort*

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	42.459	42.459
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	42.459	42.459
Saldo per 31 december	0	42.459	42.459

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	42.459	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	42.459	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	963.385	0
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	920.926	0
Totaal financieringsverschil	42.459	0

Toelichting:

Zintri Home 4 You heeft in het boekjaar 2021 voor het eerste jaar WLZ opbrengsten. Het bedrag ad. 42.459 euro betreffen bedragen die op basis van nacalculatie ter beschikking worden gesteld.

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	2.335.106	1.572.060
Totaal liquide middelen	2.335.106	1.572.060

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Geplaatst kapitaal:

Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 5.000. Dit zijn 5.000 aandelen met een nominale waarde van € 1 per aandeel.

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	€	€
Kapitaal	5.000	5.000
Algemene en overige reserves	1.796.725	1.285.879
Totaal groepsvermogen	<u>1.801.725</u>	<u>1.290.879</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	5.000	0	0	5.000
Totaal kapitaal	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.000</u>

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Agio reserve	196.640	0	0	196.640
Overige reserves:				
Overige reserves	1.089.239	510.845	0	1.600.085
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.285.879</u>	<u>510.845</u>	<u>0</u>	<u>1.796.725</u>

In 2021 heeft geen dividend uitkering plaatsgevonden.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	24.959	1.594	-401	0	26.152
Totaal voorzieningen	<u>24.959</u>	<u>1.594</u>	<u>-401</u>	<u>0</u>	<u>26.152</u>

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

	<u>31-dec-2021</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.196
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	<u>24.955</u>
	<u>26.152</u>

Uitsplitsing is gebaseerd op de volgende grondslagen: data in diensttreding medewerkers, 67-jarige pensioenleeftijd, percentage contantmaken 0,5%, commercieel/fiscaal 4%. We hebben de blijfkansen van medewerkers ingeschat tussen nu en de komende 45 jaar, waarbij de kans op het recht op een jubileum uitkering per jaar langer in dienst stijgt.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	174.938	48.745
Belastingen en premies sociale verzekeringen	248.137	227.284
Schulden terzake pensioenen	37.173	21.720
Nog te betalen salarissen	0	68.900
Nog te betalen kosten	176.701	162.623
Te betalen VPB	185.921	122.735
Vakantiegeld	199.959	165.828
Vakantiedagen/Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	380.531	336.052
Totaal overige kortlopende schulden	1.403.361	1.153.888

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2021	Omvang verplichting komend jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
Hoofdstraat 53, 53a en 53b	€ 48.802	€ 50.120	€	- Onbepaalde tijd
De Statie 137 Bergen op Zoom	€ 9.890,04	€ 9.890,04	€	- Onbepaalde tijd
De Statie 141 Bergen op Zoom	€ 12.290,04	€ 12.290,04	€	- Onbepaalde tijd
Laan van Belgie Roosendaal	€ 6.526	€ 6.702	€	- Onbepaalde tijd
Tuinzigtlaan 12A Breda	€ 41.400,00	€ 27.600	n.v.t.	1-9-2022
Grote Houw 5 Breda	€ 9.260,04	€ 9.441	€	- Onbepaalde tijd
Grote Houw 121 Breda	€ 5.942,52	€ 6.048,24	€	- Onbepaalde tijd
Genderingenlaan 91A Tilburg	€ 9.363,10	€ 6.701	n.v.t.	15-9-2022
Totaal	€ 143.474	€ 128.793	€	-

Fiscale eenheid BTW

Zintri Zorggroep BV, Zintri Zorggroep Nederland BV en Home4You BV zijn in gezamenlijkheid een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren 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.

Er is geen sprake van ontvangen compensatie inzake omzeterdrijving of meerkosten over 2020 en 2021, en dus geen sprake van onzekerheden hieromtrent.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	269.270	269.270
- cumulatieve afschrijvingen	154.184	154.184
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	43.519	43.519
- afschrijvingen	45.343	45.343
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.824</u>	<u>-1.824</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	312.789	312.789
- cumulatieve afschrijvingen	199.527	199.527
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>113.262</u>	<u>113.262</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
1. Opbrengsten WMO	6.136.924	6.406.785
2. Opbrengsten WLZ	963.385	0
3. Opbrengsten PGB	46.472	0
4. Opbrengsten Jeugdwet	707.954	637.267
5. Overige zorgprestaties	65.859	116.829
6. Overige baten	65.148	70.876
Totaal	<u>7.985.742</u>	<u>7.231.757</u>

Toelichting:

De stijging van de omzet wordt veroorzaakt door een beperkte autonome groei in de ambulante ondersteuning. Tevens zijn er vanaf 1 juli 2019 twee nieuwe beschermd wonen locaties geopend in Bergen op Zoom en in Breda. Deze locaties zijn in 2021 een volledig jaar open geweest. Corona heeft niet geleid tot minder opbrengsten. De organisatie heeft haar begeleiding kunnen voortzetten. Voor iedere cliënt is op basis van maatwerk de keuze gemaakt of sprake is geweest van face tot face contacten of andere methoden zoals beeldbellen. Er is geen corona-compensatie aangevraagd door Zintri Zorggroep.

De omzet beschermd wonen is verder nog gestegen doordat de organisatie WLZ financiering heeft ontvangen voor een aantal klanten. Deze tarieven zijn inclusief een vergoeding voor een slaapwacht en voedingskosten. Dit in tegenstelling tot de WMO financiering.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	4.250.012	3.887.817
Sociale lasten	699.121	614.512
Pensioenpremies	329.398	259.654
Ontvangen ziekengeld	-276.888	-287.778
Andere personeelskosten:		
Mutatie voorzieningen jubilea	1.193	6.948
Overige personeelskosten	634.294	674.912
Subtotaal	5.637.130	5.156.065
Personeel niet in loondienst	1.021.947	784.951
Totaal personeelskosten	<u>6.659.077</u>	<u>5.941.015</u>

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

85 76

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

85 76

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0 0

Toelichting:

De personele kosten zijn in 2021 meegestegen met de toegenomen inkomsten. De kosten van inhuur derden zijn gestegen doordat de organisatie enkele functies (financiën en personeelszaken) extern belegd heeft. Een andere oorzaak van de kosten stijging komt voort uit een stijging van gemiddelde salariskosten per medewerker.

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	250
- materiële vaste activa	45.342	48.928
Totaal afschrijvingen	<u>45.342</u>	<u>49.178</u>

13. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	444.588	364.363
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	55.948	40.922
Onderhoud en energiekosten	21.817	35.275
Huur en leasing	143.842	144.860
Totaal overige bedrijfskosten	<u>666.195</u>	<u>585.420</u>

Toelichting:

De stijging van de kosten komt onder andere voort uit ingezette externe ondersteuning bij diverse bedrijfsvoerings en advieswerkzaamheden. Dit zijn veelal tijdelijke meerkosten. In 2021 is er wegens WLZ financiering een toename in kosten voor voeding van 42.000 euro ten opzichte van 2020.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

14. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>
	€
Vennootschapsbelasting Zintri Zorggroep B.V.	23.962
Vennootschapsbelasting Zintri Zorggroep Nederland B.V.	9.424
Vennootschapsbelasting Zintri Home 4 You B.V.	70.896
Totaal Vennootschapsbelasting	<u><u>104.282</u></u>

15. 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 transacties met groepsmaatschappijen voorgedaan tussen de entiteiten binnen de groep:

- De kosten van Zintri Zorggroep B.V. (incl. 10% opslag) zijn doorbelast aan de werkmaatschappijen Zintri Zorggroep Nederland B.V. voor een bedrag van €1.017.309,45 (58%) en Home 4 You B.V. voor een bedrag van €736.672,36 (42%)
- Zintri Zorggroep Nederland B.V. heeft zorgpersoneel gedetacheerd aan Home 4 You B.V.. De verdeelsleutel wordt bepaald aan de hand van het aantal contracturen dat gewerkt is voor Home 4 You B.V. De doorbelaste kosten bedragen €1.287.700

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 5.1.9

5.1.9 WNT-verantwoording 2021 Zintri Zorggroep B.V.

De WNT is van toepassing op Zintri Zorggroep B.V. De Raad van Commissarissen heeft het puntenaantal toegekend. Het voor Zintri Zorggroep B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 141.000 Zintri Zorggroep is ingedeeld in Klasse 2 Zorg en jeugdhulp.

Deze verantwoording heeft betrekking op de volgende groepsonderdelen:

- Zintri Zorggroep B.V.
- Zintri Zorggroep Nederland B.V.
- Zintri Home 4 You B.V.

De in dit overzicht opgenomen bedragen betreft de cumulatieve vergoedingen van de leidinggevende en toezichthoudende topfunctionarissen binnen de gehele groep.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	S.F.A. de Nijs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€116.667
Beloningen betaalbaar op termijn	€12.328
Subtotaal	€128.994
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€141.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€128.994
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
	S.F.A. de Nijs
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 – 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€115.098
Beloningen betaalbaar op termijn	€10.859,00
Bezoldiging	€125.957
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.B. Meysen	J.C.M. Graven	P.J. van Lunteren
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€4.000	€4.000	€4.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€14.100	€14.100	€14.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020			
	J.B. Meysen	J.C.M. Graven	P.J. van Lunteren
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12	01-01 tm 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€2.000	€2.000	€ 2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€13.500	€13.500	€ 13.500

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
P.H. Smittenaar	Voorzitter

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.

5.1.10 ENKELVOUDIGE 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	95.165	98.229
Financiële vaste activa	2	1.656.046	1.290.819
Totaal vaste activa		<u>1.751.211</u>	<u>1.389.048</u>
Vlottende activa			
Overige vorderingen	3	1.214.413	212.236
Liquide middelen	4	61.128	270.881
Totaal vlottende activa		<u>1.275.541</u>	<u>483.118</u>
Totaal activa		<u><u>3.026.752</u></u>	<u><u>1.872.166</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		5.000	5.000
Algemene en overige reserves		<u>1.796.725</u>	<u>1.285.879</u>
Totaal eigen vermogen		<u>1.801.725</u>	<u>1.290.879</u>
Voorzieningen	6	4.003	4.404
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Crediteuren		80.861	16.835
Schulden groepsmaatschappijen		945.621	410.658
Belastingen en sociale premies		58.298	34.349
Overige kortlopende schulden		<u>136.244</u>	<u>115.038</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.221.024</u>	<u>576.881</u>
Totaal passiva		<u><u>3.026.752</u></u>	<u><u>1.872.166</u></u>

5.1.11 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Overige bedrijfsopbrengsten	9	1.753.982	1.438.012
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.753.982</u>	<u>1.438.012</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	1.142.849	1.044.022
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	41.105	44.756
Overige bedrijfskosten	12	401.199	348.709
Som der bedrijfslasten		<u>1.585.153</u>	<u>1.437.487</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		168.829	525
Financiële baten en lasten	13	752	0
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING		<u>169.580</u>	<u>525</u>
Vennootschapsbelasting		-23.962	0
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		<u>145.619</u>	<u>525</u>
Resultaat deelneming	14	365.227	514.422
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTING		<u>510.846</u>	<u>514.947</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>510.846</u>	<u>514.947</u>
		<u>510.846</u>	<u>514.947</u>

5.1.12 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.12.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen voor de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de geconsolideerde jaarrekening. Alleen eventuele afwijkingen worden benoemd.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde 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	95.165	98.229
Totaal materiële vaste activa	<u>95.165</u>	<u>98.229</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	98.229	130.805
Bij: investeringen	38.041	12.180
Af: afschrijvingen	41.105	44.756
Boekwaarde per 31 december	<u>95.165</u>	<u>98.229</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.1.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.656.046	1.290.819
Totaal financiële vaste activa	<u>1.656.046</u>	<u>1.290.819</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.14.2.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kern activiteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zintri Zorggroep Nederland B.V., Rijen		18.000	100%	404.266	53.001
Zintri Home 4 You B.V., Rijen		18.000	100%	1.251.780	312.226

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarborgsommen	12.930	12.601
Vorderingen op groepsmaatschappijen*	1.200.236	193.724
Te ontvangen VPB	0	1.845
Overige vorderingen	1.248	4.067
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.214.413</u>	<u>212.236</u>

* Dit betreft de rekening courant met Zintri Zorggroep Nederland B.V. De rente die hierover berekend wordt is op 4,07% gesteld.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	61.128	270.881
Totaal liquide middelen	<u>61.128</u>	<u>270.881</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	5.000	5.000
Algemene en overige reserves	1.796.725	1.285.879
Totaal eigen vermogen	<u>1.801.725</u>	<u>1.290.879</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	5.000	0	0	5.000
Totaal kapitaal	<u>5.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Agio reserve	196.640	0	0	196.640
Overige reserves:				
Overige reserves	1.089.239	510.846	0	1.600.085
Totaal algemene reserves	<u>1.285.879</u>	<u>510.846</u>	<u>0</u>	<u>1.796.725</u>

In 2021 heeft geen dividend uitkering plaatsgevonden.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	4.404	0	401	0	4.003
Totaal voorzieningen	<u>4.404</u>	<u>0</u>	<u>401</u>	<u>0</u>	<u>4.003</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.003
	4.003

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	80.861	16.835
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.721	34.349
Schulden terzake pensioenen	5.132	3.884
Te betalen VPB	20.445	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	945.621	410.658
Nog te betalen kosten:		
Nog te betalen accountantskosten	24.738	24.761
Nog te betalen ziektekostenverzekering	11.527	0
Overige schulden	18.421	11.965
Vakantiegeld/dagen en TVT	81.558	74.429
Totaal overige kortlopende schulden	1.221.024	576.881

* Dit betreft de rekening courant met Zintri Home 4 You B.V. De rente die hierover berekend wordt is op 4,07% gesteld.

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2021	Omvang verplichting komend jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
Hoofdstraat 53, 53a en 53b	€ 48.802,20	€ 50.120,28	€ -	Onbepaalde tijd.
Totaal	€ 48.802,20	€ 50.120,28	€ -	

Fiscale eenheid BTW

Zintri Zorggroep BV, Zintri Zorggroep Nederland BV en Home4You BV zijn in gezamenlijkheid een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT VASTE ACTIVA

5.1.14.1 Mutatieoverzicht vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	248.242	248.242
- cumulatieve afschrijvingen	150.013	150.013
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>98.229</u>	<u>98.229</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	38.041	38.041
- afschrijvingen	41.105	41.105
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.064</u>	<u>-3.064</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	286.283	286.283
- cumulatieve afschrijvingen	191.118	191.118
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>95.165</u>	<u>95.165</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

5.1.14.2 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Zintri Zorggroep Nederland	Zintri Home4You	Totaal deelneming
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	351.265	939.554	1.290.819
Resultaat deelneming	53.001	312.226	365.227
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>404.266</u>	<u>1.251.780</u>	<u>1.656.046</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

9. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige opbrengsten		
Doorbelaasting kosten aan deelnemingen	1.753.982	1.438.012
Totaal	<u>1.753.982</u>	<u>1.438.012</u>

Voor de systematiek van de doorbelaasting wordt verwezen naar de toelichting op verbonden partijen transacties op pagina 34 van de jaarrekening.

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	519.227	532.196
Sociale lasten	75.461	74.451
Pensioenpremies	47.561	39.954
Subtotaal	<u>642.250</u>	<u>646.602</u>
Personeel niet in loondienst	406.734	298.919
Overige personeelskosten	93.865	98.501
Totaal personeelskosten	<u><u>1.142.849</u></u>	<u><u>1.044.022</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	10	9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>10</u>	<u>9</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	<u>0</u>	<u>0</u>

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	41.105	44.756
Totaal afschrijvingen	<u><u>41.105</u></u>	<u><u>44.756</u></u>

12. Overige bedrijfskosten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	335.486	286.907
Onderhoud en energiekosten	16.911	15.446
Huur en leasing	48.802	46.356
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>401.199</u></u>	<u><u>348.709</u></u>

Toelichting

De overige huisvestingskosten stijgen onder andere doordat aanzienlijk meer locaties zijn gehuurd voor bijeenkomsten.

De groei van de organisatie en het meer digitaal werken heeft geleid tot hogere ICT-kosten.

De algemene kosten zijn onder andere gestegen doordat in de jaarrekening van 2020 te lage accountantskosten waren opgenomen.

13. Financiële baten en lasten*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	27.801	0
Rentelasten	-27.050	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>752</u>	<u>0</u>

14. Vennootschapsbelasting

Resultaat voor belasting	169.580
Investeringsaftrek	10.651
Beperkt aftrekbare kosten	493
Belastbaar bedrag	159.422
VPB 2021	<u>23.962</u>

15. Resultaat deelnemingen*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	€	€
Resultaat deelnemingen	365.227	514.422
Totaal resultaat deelnemingen	<u>365.227</u>	<u>514.422</u>

Het saldo resultaat deelnemingen is als volgt opgebouwd:

Resultaat Zintri Zorggroep Nederland B.V.	53.001
Resultaat Zintri Home 4 You B.V.	312.226
Totaal resultaat deelnemingen	<u>365.227</u>

16. Transacties verbonden partijen

Er hebben zich in 2021 de volgende transacties met verbonden partijen voorgedaan:

- Doorbelasting naar Zintri Zorggroep Nederland B.V.	1.017.309
- Doorbelasting naar Home4You B.V.	736.672
	1.753.982

Dit betreffend de organisatiekosten van Zintri Zorggroep B.V. verhoogd met 10% risico-opslag, doorbelast vanuit Zintri Zorggroep Nederland B.V. (58%) en Zintri Home 4 You B.V. (42%).

5.1.16 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Zintri Zorggroep BV heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22-04-2022.

De raad van commissarissen van Zintri Zorggroep BV heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 22-04-2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultaatrekening

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de gepresenteerde cijfers in deze jaarrekening.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

Bestuurder

Mevrouw S.F.A. de Nijs

Commissaris

De heer P.H. Smittenaar

Commissaris

De heer J.B. Meysen

Commissaris

De heer J.C.M. Graven

Commissaris

De heer P.J. van Lunteren

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Zintri Zorggroep B.V.

5.2.2 Nevenvestigingen

Zintri Zorggroep B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de accountant

Bij de jaarrekening is d.d. 22-04-2022 een beoordelingsverklaring verstrekt door de onafhankelijke accountant.