

Jaarverslaggeving 2021

BETUWEZORG

	INHOUDSOPGAVE	Pagina
	Bestuursverslag	
1.0	Kwaliteit van zorg	3
2.0	Klachten	3
3.0	Clientenraad	4
4.0	Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	4
5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	6
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	7
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	8
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	9
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	19
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	25
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)	26
5.1.7.1	Toelichting op de gesegmenteerde resultatenrekening	27
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	31
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	36
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	37
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	39
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	45
5.1.14	Vaststelling en goedkeuring	47
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	50
5.2.2	Nevenvestigingen	50
6.1	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	51
7.1	Bijlage zorgbonus 2020 en 2021	54

Jaarverslag

Inleiding

Op basis van de vrijstellingen van Titel 9 BW2 voor een kleine vennootschap is geen directieverslag opgesteld. Echter op basis van de Regeling Verslaggeving WTZi moet BetuweZorg Holding B.V. op onderstaande aspecten verantwoording af leggen.

1. Kwaliteit van de zorg

BetuweZorg werkt continue aan het verbeteren van de kwaliteit. Wij zijn HKZ gekwalificeerd hetgeen aangeeft dat onze organisatie voldoet aan vooraf vastgestelde kwaliteitsnormen van de geleverde zorg. BetuweZorg is aangesloten bij Thuiszorg Nederland, die onze belangen behartigt.

BetuweZorg gebruikt de meldcode huiselijk geweld, ontspoorde mantelzorg en grensoverschrijdend gedrag. De meldcode ondersteunt medewerkers bij signalen hiervan.

Alles draait om tevreden cliënten en medewerkers. Om de zorg waar mogelijk te kunnen verbeteren voeren wij regelmatig externe tevredenheidsonderzoeken onder onze cliënten en medewerkers uit.

Uit de meest recente landelijke meetmethode om cliëntervaringen te meten, welke eind 2020 is uitgevoerd door het geaccrediteerde meetbureau Triqs onder de V&V cliënten, scoorde BetuweZorg een positieve NPS van + 56, wat de loyaliteit van de cliënten voor de organisatie aangeeft. Uit ons eigen cliënttevredenheidsonderzoek onder alle cliënten is de gemiddelde score een mooie 8,6. Het aantal respondenten is met 410 echter nog veel te laag. Het resultaat van het medewerker tevredenheidsonderzoek, welke is gehouden in het laatste kwartaal van 2021, is met een score van 8,2 blijven steken op het niveau van het voorgaande jaar.

2. Klachten

BetuweZorg doet er alles aan om al haar cliënten tevreden te houden. Het indienen van een waardering, klacht of compliment kan bijdragen aan het verder verbeteren van onze dienstverlening. Onze medewerkers proberen de zorg aan u en alles eromheen zo goed mogelijk uit te voeren. Toch kan het voorkomen dat u hierover niet geheel tevreden bent. Wanneer dit het geval is horen wij dat graag, zodat we samen met u naar een oplossing kunnen zoeken. U kunt ook altijd contact opnemen met onze onafhankelijke cliëntvertrouwenspersoon. Onze klachtenprocedure bestaat uit de volgende stappen:

1. In gesprek

Bent u ergens niet tevreden over, bespreekt u dit dan in eerste instantie met de desbetreffende medewerker of zijn/haar leidinggevende. Hij/zij zal er alles aan doen om het probleem naar tevredenheid te verhelpen en samen met u te zoeken naar een passende oplossing.

2. Zorgmanager HO of V&V

Komt u er niet uit met uw zorgverlener of zorgcoördinator dan kunt u de klacht hoger in de organisatie laten beoordelen. U kunt dit doen door het invullen van een verbeterformulier, welke is op te vragen bij uw zorgcoördinator.

2. Klachten

BetuweZorg doet er alles aan om al haar cliënten tevreden te houden. Het indienen van een waardering, klacht of compliment kan bijdragen aan het verder verbeteren van onze dienstverlening. In 2021 zijn er in het totaal 38 klachten schriftelijk aangemeld waarvan 35 over de Huishoudelijke Ondersteuning en 3 over de verzorging & Verpleging. Bij de Huishoudelijke Ondersteuning waren 15 cliënten ontvreden over de zorgmedewerkers, hebben er 7 één of meerdere keren geen zorg ontvangen en gaat het bij de overige 13 over zaken als communiceren, rapporteren en onze werkwijze. Bij 31 klachten ging het om niveau 1 die door de zorgcoördinatoren naar tevredenheid van de cliënten zijn opgelost en bij de overige 4 heeft BetuweZorg intern actie ondernomen. Bij de V&V ging het om ontevredenheid over de zorgmedewerker en de zorg. Dit is door de wijkverpleegkundigen met de betreffende cliënten besproken en opgelost.

3. Medezeggenschap

In 2021 heeft de directie 5 maal overleg gehad met zowel de CR (Cliëntenraad) als de OR (Ondernemingsraad) en 6 maal met de RvT (Raad van Toezicht). Daarnaast is een overleg geweest tussen CR en OR maar heeft het overleg tussen CR / OR en RvT in 2021 door omstandigheden niet plaatsgevonden. De ingediende adviesaanvragen betreffende a) nieuwe bestuurder, b) samenwerking nachtzorg en c) overname aanbieder HO. Alle medezeggenschapsraden stellen aan het begin van het jaar een verslag op over het voorgaande jaar die onderling voor elkaar ter inzage liggen.

4. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

BetuweZorg B.V. leeft de Beleidsregels Toepassing Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) inzake financiële rechtmatigheid na. Wij hebben onze toelichtingen inzake financiële rechtmatigheid ten aanzien van de WNT-eisen met een separate controleverklaring verantwoord. Wij hebben geen overschrijdingen.

Culemborg, 30 mei 2022

De directie

S.H.H. van Eldik

R. Wesseling

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		0	0
Materiële vaste activa	1	226.219	1.153.770
Financiële vaste activa	2	25.200	0
Totaal vaste activa		<u>251.419</u>	<u>1.153.770</u>
Vlottende activa			
Voorraden		0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	59.886	97.140
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.391.425	822.488
Effecten		0	0
Liquide middelen	5	<u>1.671.741</u>	<u>2.200.830</u>
Totaal vlottende activa		<u>3.123.052</u>	<u>3.120.458</u>
Totaal activa		<u>3.374.471</u>	<u>4.274.228</u>
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Groepsvermogen	6		
Kapitaal		18.000	18.000
Bestemmingsreserves		-68.379	-68.379
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		<u>1.710.263</u>	<u>1.982.905</u>
Totaal groepsvermogen		<u>1.659.884</u>	<u>1.932.526</u>
Voorzieningen		0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	424.932
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	<u>1.714.587</u>	<u>1.916.770</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.714.587</u>	<u>1.916.770</u>
Totaal passiva		<u>3.374.471</u>	<u>4.274.228</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	10	9.302.578	8.046.201
Subsidies		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	11	142.069	296.739
Som der bedrijfsopbrengsten		9.444.647	8.342.940
BEDRIJFSLASTEN:			
Personneelskosten	12	8.419.960	7.350.298
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	57.736	72.676
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		0	0
Overige bedrijfskosten	14	618.345	549.016
Som der bedrijfslasten		9.096.041	7.971.990
BEDRIJFSRESULTAAT		348.606	370.950
Financiële baten en lasten	15	-6.950	-18.151
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		341.656	352.799
Venootschapsbelasting	16	-53.053	-55.751
RESULTAAT BOEKJAAR		288.603	297.048
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:			
Algemene / overige reserves		<u>288.603</u>	<u>297.048</u>
		<u>288.603</u>	<u>297.048</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	2021	2020
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	348.606	370.950
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	68.731	72.676
- mutaties voorzieningen	0	0
- boekresultaten aftopping vaste activa	0	0
	<u>68.731</u>	<u>72.676</u>
Veranderingen in werkcapitaal:		
- voorraden	0	17.571
- vorderingen	-568.937	-89.036
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	37.254	-6.806
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	-152.191	565.906
	<u>-683.874</u>	<u>487.635</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	<u>-266.537</u>	<u>931.261</u>
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	-6.950	-18.151
Venootschapsbelasting *	<u>-53.053</u>	<u>-55.751</u>
	<u>-60.003</u>	<u>-73.902</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-326.540	857.359
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	-90.863	-1.038.639
Desinvesteringen materiële vaste activa	949.683	16.788
Waarborgsommen	-25.200	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	0	0
Verwervingen deelhoudingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	833.620	-1.021.851
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	500.000
Aflossing langlopende schulden	-474.924	-25.076
Overige mutaties	<u>-561.245</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	-1.036.169	474.924
Mutatie geldmiddelen	<u>-529.089</u>	<u>310.432</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	2.200.830	1.890.398
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>1.671.741</u>	<u>2.200.830</u>
Mutatie geldmiddelen	<u>-529.089</u>	<u>310.432</u>

Toelichting:

* In 2021 is voor € 24.125 (2020: 149.375) aan venootschapsbelasting betaald.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De zorg groep BetuweZorg met groeps hoofd BetuweZorg Holding B.V. is statutair gevestigd te Culemborg en feitelijk gevestigd te Culemborg en is geregistreerd onder KvK-nummer 81444206.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van thuiszorg onder de WMO, WIz, ZvW en particuliere zorg. BetuweZorg Holding B.V. staat aan het hoofd van de BetuweZorg-groep waarbij BetuweZorg de WTZi erkenning heeft.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Vergelijkende cijfers

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling BetuweZorg 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling BetuweZorg Holding B.V.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegrondte en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- a. die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- b. waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- c. waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art. 2:389 BW (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- d. die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- e. waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het gesplaatste kapitaal verschaffen.

Er wordt tevens vermeld:

- a. op grond van welke omstandigheid elke maatschappij volledig in de consolidatie wordt betrokken, tenzij deze bestaat in het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap;
- b. waaruit blijkt dat een rechtspersoon of vennootschap haar financiële gegevens naar evenredigheid tot het daarin gehouden belang mag opnemen in de geconsolideerde jaarrekening (art. 2:409 BW);
- c. in voorkomend geval de reden voor het niet consolideren van een dochtermaatschappij, vermeld bij voren genoemde punten c. t/m e.;
- d. het deel van het geplaatste kapitaal dat wordt verschaft;
- e. het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat van elke volgens voren genoemde punt e. vermelde maatschappij volgens haar laatst vastgestelde jaarrekening (geldt niet voor de maatschappij waarin een belang van minder dan de helft wordt gehouden en die wettig de balans niet openbaar maakt).

In de geconsolideerde jaarrekening van BetuweZorg Holding B.V. zijn de volgende deelnemingen opgenomen: BetuweZorg B.V. (100%), BetuweZorg & Dienstverlening B.V. (100%) en ANNDOET B.V (100%).

In 2021 is het groepshoofd BetuweZorg Holding B.V. (nu ingeschreven bij de KvK als BetuweZorg Beheer B.V.) verdwenen als groepshoofd. De nieuwe opgerichte vennootschap BetuweZorg Holding B.V is het nieuwe groepshoofd.

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 onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. 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.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstorting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstrekte leningen en overige vorderingen

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

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geadjusteerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening 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 fouterherstel 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorraarden 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 door te betalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten WMO, ZvW en WLZ.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeelskosten: verdeling op basis van omzet
- indirecte materiële kosten: verdeling op basis van omzet;
- indirecte overige kosten: verdeling op basis van omzet

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte/directe 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.

5.1.4.6 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 GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Inventaris	152.719	145.996
Bedrijfsgebouwen en terreinen	73.500	1.007.774
Totaal materiële vaste activa	<u>226.219</u>	<u>1.153.770</u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt:

	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	1.153.770	204.595
Bij: investeringen	90.863	1.038.639
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	68.731	72.676
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	949.683	16.788
Boekwaarde per 31 december	<u>226.219</u>	<u>1.153.770</u>

Toelichting:

De desinvestering heeft betrekking op de deconsolidatie van BetuweZorg Holding B.V. (nu ingeschreven als BetuweZorg Beheer B.V.) waardoor het pand gedesinvesteerd is.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Overige vorderingen (waarborgsommen)	25.200	0
Totaal financiële vaste activa	<u><u>25.200</u></u>	<u><u>0</u></u>

3. Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	t/m 2018 €	2019 €	2020 €	2021 €	totaal €
Saldo per 1 januari	-4.341	49.039	52.442	0	97.140
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	15.188	15.188
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalingen/ontvangsten	0	0	-52.442	0	-52.442
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-52.442	15.188	-37.254
Saldo per 31 december	<u><u>-4.341</u></u>	<u><u>49.039</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>15.188</u></u>	<u><u>59.886</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c b

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	15.188	52.442
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u><u>15.188</u></u>	<u><u>52.442</u></u>

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz-zorg (exclusief subsidies)	709.916	597.133
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	694.728	544.691
	<u><u>15.188</u></u>	<u><u>52.442</u></u>

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMERKT

DATUM: 30-05-22 PARAAT: MJD

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.014.323	760.601
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	294.141	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Belastingen	76.017	40.444
Waarborgsommen	0	200
Kosten	6.944	21.243
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.391.425</u>	<u>822.488</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt nihil (2020: nihil)

ACTIVA

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.671.741	2.190.830
Deposito's	0	10.000
Betalingen onderweg	0	0
Totaal liquide middelen	<u>1.671.741</u>	<u>2.200.830</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Kapitaal	18.000	18.000
Bestemmingsreserves	-68.379	-68.379
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.710.263</u>	<u>1.982.905</u>
Totaal groepsvermogen	<u>1.659.884</u>	<u>1.932.526</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	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2021 €
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	-68.379	0	0	-68.379
Totaal bestemmingsreserves	<u>-68.379</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-68.379</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:				
Winstreserves	1.982.905	288.603	561.245	1.710.263
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.982.905</u>	<u>288.603</u>	<u>561.245</u>	<u>1.710.263</u>

Toelichting:

De overige mutaties van € 561.245 ontstaat als gevolg van het deconsolideren van Betuwe Zorg Holding (nu ingeschreven bij de KvK als Betuwezorg Beheer B.V.).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overzicht van het totaalresultaat van de groep

	31-dec-2021 €	31-dec-2020 €
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	288.603	297.048
Herwaardering materiële vaste activa	0	0
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	0	0
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	0	0
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	0	0
 Totaalresultaat van de groep	 <u>288.603</u>	 <u>297.048</u>

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan banken	0	424.932
Overige langlopende schulden	0	0
 Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	 <u>0</u>	 <u>424.932</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	474.924	0
Bij: nieuwe leningen	0	500.000
Af: aflossingen	474.924	25.076
 Stand per 31 december	 <u>0</u>	 <u>474.924</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
 Stand langlopende schulden per 31 december	 <u>0</u>	 <u>474.924</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	49.992
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	424.932
hiervan > 5 jaar	0	224.964

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 lening bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- bankhypothek, 1e in rang, van € 500.000, plus 40% voor rente en kosten gevestigd op het registergoed gelegen aan de Brenkmanweg 4-6 te Culemborg.
- Pandrecht op tegenwoordige en toekomstige roerende zaken die duurzaam verbonden zijn aan het registergoed.
- pandrecht op tegenwoordige en toekomstige veranderingen en/of toevoegingen aan het registergoed.
- Hoofdelijke verbondenheid tezamen met BetuweZorg B.V., BetuweZorg & Dienstverlening B.V. en Annedoet B.V. en BetuweZorg Beheer B.V.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	83.293	54.618
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	49.992
Belastingen en premies sociale verzekeringen	137.527	189.356
Schulden terzake pensioenen	65.729	48.689
Nog te betalen salarispenningen	166.041	141.044
Vakantiegeld	255.673	219.286
Vakantiedagen	202.240	164.398
Nog uit te betalen zorgbonus	466.888	678.450
Vooruitontvangen bedragen	253.216	253.216
Overige overlopende passiva:		
Rekening-courant Directie	0	57.370
Overige lopende passiva	83.980	60.351
 Totaal overige kortlopende schulden	 <hr/> 1.714.587	 <hr/> 1.916.770

8. Financiële instrumenten

Algemeen

De groep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de groep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De groep handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebitoren zijn voor geconcentreerd bij de gemeenten in het kernwerkgebied. Deze risico's zijn niet bovenmatig hoog.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventaris	Gebouwen en - terreinen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	557.877	1.018.258	1.576.135
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	411.881	10.484	422.365
Boekwaarde per 1 januari 2021	145.996	1.007.774	1.153.770
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	72.204	18.659	90.863
- herwaarderingen	0	0	0
- afschrijvingen	61.871	6.860	68.731
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	9.917	956.557	966.474
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	6.307	10.484	16.791
per saldo	3.610	946.073	949.683
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	6.723	-934.274	-927.551
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	620.164	80.360	700.524
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	467.445	6.860	474.305
Boekwaarde per 31 december 2020	152.719	73.500	226.219
Afschrijvingspercentage	20,0%	0-10%	

BetuweZorg Holding B.V.

5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (geconsolideerd)

Als gevolg van de deconsolidatie van Betuwezorg Holding B.V. (nu ingschreven bij de KvK als Betuwezorg Beheer B.V.) is de gehele lening vanuit perspectief van de groep afgelost.

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde-rentevast-periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021
		€			%	€	€	€	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	2-jun-20	500.000	10 jaar	Hypotheek	2,70%	1-7-2030	474.924	0	474.924	0
Totaal							474.924	0	474.924	0

ADBECCO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMERKT

DATUM: 30-05-22

PARAAT:

5.1.7 TOELICHTING OP DE GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Segment Wlz

	2021 €	2020 €
--	------------------	------------------

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	709.995	597.133
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	9.945	20.772
Som der bedrijfsopbrengsten	719.940	617.905

BEDRIJFSLASTEN:

Personelekosten	589.397	514.521
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.042	5.087
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	43.284	38.431
Som der bedrijfslasten	636.723	558.039

BEDRIJFSRESULTAAT	83.217	59.866
--------------------------	---------------	---------------

Financiële baten en lasten	-487	-1.271
----------------------------	------	--------

RESULTAAT GEWONE BEDRIJSUITOEFENING	82.730	58.595
Vennootschapsbelasting	-3.714	-3.903
RESULTAAT BOEKJAAR	79.017	54.692

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2021 €	2020 €
---	------------------	------------------

Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	79.017	54.692
	79.017	54.692

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

Segment Wmo

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
--	------------------	------------------

BEDRIJFSOPBRENGSTEN:

Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	7.435.231	6.365.461
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	113.655	237.391
Som der bedrijfsopbrengsten	7.548.886	6.602.852

BEDRIJFSLASTEN:

Personeelskosten	6.820.168	5.880.238
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	46.766	58.141
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	500.859	439.213
Som der bedrijfslasten	7.367.793	6.377.592

BEDRIJFSRESULTAAT	181.093	225.260
Financiële baten en lasten	-5.630	-14.521
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	175.463	210.739
Vennootschapsbelasting	-42.973	-44.601
RESULTAAT BOEKJAAR	132.491	166.138

RESULTAATBESTEMMING

Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	132.491	166.138
	132.491	166.138

5.1.7.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

SEGMENT ZvW

	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	1.157.352	1.083.607
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18.469	38.576
Som der bedrijfsopbrengsten	1.175.821	1.122.183
BEDRIJFSLASTEN:		
Personelekosten	1.010.395	955.539
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	6.928	9.448
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0	0
Overige bedrijfskosten	74.201	71.372
Som der bedrijfslasten	1.091.525	1.036.359
BEDRIJFSRESULTAAT		
Financiële baten en lasten	84.296	85.824
RESULTAAT GEWONE BEDRIJFSUITOEFFENING	-834	-2.360
Vennootschapsbelasting	83.462	83.464
RESULTAAT BOEKJAAR	-6.366	-7.248
	77.096	76.216

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	77.096	76.216
	77.096	76.216

5.1.7.1 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
Segment WIz	79.017	54.692
Segment Wmo	132.491	166.138
Segment ZvW	77.096	76.216
	<hr/> 288.603	<hr/> 297.046
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	<hr/> 288.603	<hr/> 297.048

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.157.352	1.083.607
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	709.995	597.133
Opbrengsten Wmo	7.435.231	6.365.461
Totaal	9.302.578	8.046.201

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten	142.069	296.739
Nagekomen posten	0	0
Totaal	142.069	296.739

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personalekosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	6.276.876	5.570.683
Sociale lasten	1.139.726	935.990
Pensioenpremies	438.684	312.665
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	359.947	341.973
Subtotaal	8.215.233	7.161.311
Personnel niet in loondienst	204.727	188.987
Totaal personeelskosten	8.419.960	7.350.298
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Kantoorpersoneel	18	16
Huishouding en zorg	166	140
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	184	156
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	68.731	72.676
- boekresultaat materiële vaste activa	-10.995	0
Totaal afschrijvingen	57.736	72.676

Toelichting:

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	470.941	462.925
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	0
Onderhoud en energiekosten	56.804	27.859
Huur en leasing	90.600	58.232
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	618.345	549.016

Toelichting:

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-6.950	-14.606
Rentelasten rekening-courant directie	0	-3.545
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	-6.950	-18.151
Totaal financiële baten en lasten	-6.950	-18.151

16. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Vennootschapsbelasting huidig jaar	53.053	55.751
Vennootschapsbelasting vorig jaar	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	53.053	55.751

Toelichting:

De belastingdruk is gelijk aan het nominale tarief

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Wet normering topinkomens (WNT)

Aangezien hierbij een controleverklaring moet worden afgegeven is hier separaat over gerapporteerd.

Op 1 januari 2013 is de Wet Normering Topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op BeteweZorg Holding B.V. Het voor BeteweZorg Holding B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000, gebaseerd op bezoldigingsklasse I (6 punten).

Leidinggevende topfunctionarissen

De bezoldiging van de directieleden over het jaar 2021 is als volgt:

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

	Ron Wesseling Directie	Sonja van Eldik Directie
1 Functie (functienaam)		
2 Aanvang functievervulling in 2021	1-jan-21	1-jan-21
3 Einde functievervulling in 2021	31-dec-21	31-dec-21
4 Dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.000	115.086
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0
8 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	116.000	115.086
9 Bezoldiging uit hoofde van neenverkzaamheden bij WNT-instelling	0	0
10 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelerde rechtspersoon	0	0
11 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien neenverkzaamheden of werkzaamheden bij gelerde rechtspersoon)	0	0
12 Totale bezoldiging	116.000	115.086
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	116.000	116.000
Vergelijkende cijfers 2020		
1 Dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.918	110.993
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	0
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	110.918	110.993
6 Bezoldiging uit hoofde van neenverkzaamheden bij WNT-instelling	0	0
7 Bezoldiging voor werkzaamheden bij gelerde rechtspersoon	0	0
8 Voor de WNT-instelling geldend bezoldigingsmaximum (indien neenverkzaamheden of werkzaamheden bij gelerde rechtspersoon)	0	0
9 Totale bezoldiging	110.918	110.993
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000	111.000

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Wet normering topinkomens (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen

- 1 Functie (functienaam)
- 2 Aanvang functievervulling in 2021
- 3 Einde functievervulling in 2021
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum:

Petra Kalkman	Ton van Vliet
Voorzitter RvT	Lid RvT
1-jan-21	1-jan-21
31-dec-21	31-dec-21
2.100	2.195
17.400	11.600

Vergelijkende cijfers 2020

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum
- 1 Functie (functienaam)
- 2 Aanvang functievervulling in 2021
- 3 Einde functievervulling in 2021
- 4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

1.250	1.250
16.650	11.100
1.463	366
11.600	11.600

Vergelijkende cijfers 2020

- 1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT
- 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

1.370	300
11.100	11.100

18. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Beoordeling van de jaarrekening	10.000	10.000
2 Overige controlewerkzaamheden	10.000	10.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	30.000	30.000
Totaal honoraria accountant	50.000	50.000

19. 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 met een separate controleverklaring bij de WNT verantwoording

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Materiële vaste activa		0	0
Financiële vaste activa		0	946.073
Totaal vaste activa	1	1.934.466	1.621.281
		<u>1.934.466</u>	<u>2.567.354</u>
Vlottende activa			
Voorraden		0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's		0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		0	0
Debiteuren en overige vorderingen	2	1.093.322	284.700
Effecten		0	0
Liquide middelen	3	189.182	451.017
Totaal vlottende activa		<u>1.282.504</u>	<u>735.717</u>
Totaal activa		<u><u>3.216.970</u></u>	<u><u>3.303.071</u></u>
	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		18.000	18.000
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		1.641.884	1.914.528
Totaal eigen vermogen		<u>1.659.884</u>	<u>1.932.528</u>
Voorzieningen		0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	424.932
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
Overige kortlopende schulden	5	1.557.086	945.611
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.557.086</u>	<u>945.611</u>
Totaal passiva		<u><u>3.216.970</u></u>	<u><u>3.303.071</u></u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties		0	0
Subsidies		0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	6	0	320.000
Som der bedrijfsopbrengsten		0	320.000
BEDRIJFSLASTEN:			
Personelekosten	7	0	205.138
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa		0	10.484
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		0	0
Overige bedrijfskosten	8	11.715	84.739
Som der bedrijfslasten		11.715	300.361
BEDRIJFSRESULTAAT			
Financiële baten en lasten	9	-11.715	19.639
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		-12.867	-18.850
		-24.582	789
Vennootschapsbelasting		0	129
Resultaat deelneming	10	313.185	296.130
RESULTAAT BOEKJAAR		288.603	297.048

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	288.603	297.048
	288.603	297.048

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.10.1 Algemeen

In deze paragraaf toelichten van specifieke waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening. Indien er geen afwijkingen zijn van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening kunt u dit toelichten bij de geconsolideerde waarderingsgrondslagen. Paragraaf 5.1.13 kunt u dan verwijderen.

5.1.10.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Er is geen sprake van afwijkingen

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	946.073
Totaal materiële vaste activa	0	946.073
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	946.073	0
Bij: investeringen	0	956.557
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	10.484
Af: desinvesteringen	946.073	0
Boekwaarde per 31 december	0	946.073

2. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.934.466	1.621.281
Totaal financiële vaste activa	1.934.466	1.621.281
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.621.281	1.325.151
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	313.185	296.130
Ontvangen dividend	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.934.466	1.621.281

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
BetweeZorg B.V.		18.000	100%	1.422.056	120.514
BetweeZorg & Dienstverlening B.V.		18.000	100%	453.431	171.885
ANNEDOET B.V.		18.000	100%	58.979	20.786

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.093.322	283.208
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	0	1.492
Overige overlopende activa:		
Waarborgsommen	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.093.322</u>	<u>284.700</u>

ACTIVA

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
Bankrekeningen	189.182	451.017
Totaal liquide middelen	<u>189.182</u>	<u>451.017</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn direct opeisbaar

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	<u>1.641.884</u>	<u>1.914.528</u>
Totaal eigen vermogen	<u>1.659.884</u>	<u>1.932.528</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	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</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				
Overige reserves	1.914.528	288.603	561.247	1.641.884
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.914.528</u>	<u>288.603</u>	<u>561.247</u>	<u>1.641.884</u>

Toelichting:

De overige mutaties van € 561.245 ontstaat als gevolg dat Betuwe Zorg Holding (nu ingeschreven bij de KvK als Betuwezorg Beheer B.V.) is verdwenen als groepshoofd en Betuwe Zorg Holding B.V. het nieuwe groepshoofd is.,

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2021 en resultaat over 2021

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	1.659.884	288.603
Geen verschillen	0	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	1.659.884	288.603

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan banken	0	424.932
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	424.932

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	474.924	0
Bij: nieuwe leningen	0	500.000
Af: aflossingen	474.924	25.076
Stand per 31 december	0	474.924
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	49.992
Stand langlopende schulden per 31 december	0	424.932

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	49.992
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	424.932
hiervan > 5 jaar	0	224.964

voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- bankhypothek, 1e in rang, van € 500.000, plus 40% voor rente en kosten gevestigd op het registergoed gelegen aan de Brenkmanweg 4-6 te Culemborg.

- Pandrecht op tegenwoordige en toekomstige roerende zaken die duurzaam verbonden zijn aan het registergoed.

- pandrecht op tegenwoordige en toekomstige veranderingen en/of toevoegingen aan het registergoed.

- Hoofdelijke verbondenheid tezamen met Betuwezorg B.V., Betuwezorg & Dienstverlening B.V. en Annedoet B.V. en Betuwezorg Beheer B.V.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	49.992
Crediteuren	0	1.205
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	12.930
Schulden terzake pensioenen	0	0
Nog te betalen salarissen	0	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	1.557.086	815.082
Vakantiegeld	0	9.032
Overige overlopende passiva:		
Rekening courant directie	0	57.370
Overige overlopende passiva:	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	1.557.086	945.611

BetuweZorg Holding B.V.

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)

Als gevolg van de deconsolidatie van BetuweZorg Holding B.V. (nu ingeschreven bij de KvK als BetuweZorg Beheer B.V.) is de gehele lening vanuit perspectief van de groep afgelost.

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde-rentevast-periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021
				€	%		€	€	€	€
ABN AMRO Bank N.V.	2-jun-20	500.000	10 jaar	Hypotheek	2,70%	1-7-2030	474.924	0	474.924	0
										0
										0
										0
										0
										0
Totaal							474.924	0	474.924	0

5.1.13 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

6. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten		
Managementvegoeding	0	288.000
Ontvangen huur	0	32.000
Totaal	0	320.000

LASTEN

7. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	0	205.013
Sociale lasten	0	0
Pensioenpremies	0	0
Andere personeelskosten:	0	125
Subtotaal	0	205.138
Personnel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	0	205.138

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

Holding	0	2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fte	0	2
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	10.484
Totaal afschrijvingen	0	10.484

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

8. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	11.715	79.237
Onderhoud en energiekosten	0	5.502
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>11.715</u></u>	<u><u>84.739</u></u>

9. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-102	-11.925
Rentelasten groepsmaatschappijen en directie	-12.765	-6.925
Subtotaal financiële lasten	<u>-12.867</u>	<u>-18.850</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-12.867</u></u>	<u><u>-18.850</u></u>

10. Resultaat deelneming

De specificatie is als volgt:	2021	2020
	€	€
BetuweZorg B.V.	120.514	133.282
BetuweZorg & Dienstverlening B.V.	171.885	169.286
ANNEDOET B.V.	20.786	-6.438
Totaal resultaat deelneming	<u><u>313.185</u></u>	<u><u>296.130</u></u>

5.1.14 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van BetuweZorg Holding B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2022

De Raad van Toezicht van BetuweZorg Holding B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2022

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Is geen sprake van significante gebeurtenissen na balansdatum die in de jaarrekening vermeld dienen te worden.

5.1.13 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

S.H.H. van Eldik

Was getekend

R. Wesseling

Was getekend

P.F. Kalkman

Was getekend

A.G. van Vliet

Was getekend

E. Scipio

Was getekend

R.R. Snel

Was getekend

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In artikel 20 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaat bestemming:

1. De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering.
2. De vennootschap kan aan de aandeelhouders en andere gerechtigden tot de voor uitkering vatbare winst slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan het gesorte en opgevraagde deel van het kapitaal vermeerderd met de reserves die krachtens de wet moeten worden aangehouden.
3. Uitkering van winst geschied na de vaststelling van de jaarrekening waaruit blijkt dat zij geoorloofd is.

5.2.2 Nevenvestigingen

BetuweZorg Holding B.V. heeft geen nevenvestigingen.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur van BetuweZorg Holding B.V.

Wij hebben de geconsolideerde en enkelvoudige jaarrekening (hierna: jaarrekening) 2021 van BetuweZorg Holding B.V. te Culemborg beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de enkelvoudige en geconsolideerde balans per 31 december 2021 en de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2021 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met Regeling verslaggeving WTZi, Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen" en Titel 9 BW 2. 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 BetuweZorg Holding B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, Richtlijnen voor de jaarverslaggeving 655 "Zorginstellingen" en Titel 9 BW 2.



Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- bijlage zorgbonus 2020;
- bijlage zorgbonus 2021; en
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW en de "regeling WTZi" vereist is .

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de beoordeling van de jaarrekening of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze beoordelingswerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, de bijlagen zorgbonussen en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten.

Met betrekking tot de jaarrekening BetuweZorg Holding B.V. te Geldermalsen wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder.

Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Emmen, 30 mei 2022

aQura Financieel Zorgadvies
onderdeel van de Adbeco Groep

drs. P.W. van de Haar RA

ADBECO
ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMERKT

DATUM: 30-05-22 PARAAT:

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derdien		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Total ontvangen Zorbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	374	€ 673.200,00	3	€ 5.250,00	377	€ 678.450,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	345	€ 345.000,00			345	€ 345.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			3	€ 3.000,00	3	€ 3.000,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 276.000,00				€ 276.000,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)		€ 2.250,00				€ 2.250,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 276.000,00				€ 278.250,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 52.200,00				€ 52.200,00
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezent als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)		Ja				

ADBECO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMARKT

DATUM: 30-05-22 PARAG: 

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	
Total ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	418	€ 289.456,64	7	€ 4.712,68	€ 294.169,32
"Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	404	€ 155.422,84			€ 155.422,84
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			6	€ 2.308,26	€ 2.308,26
Belastingen					
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 124.338,27			€ 124.338,27
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)		€ 1.731,00			€ 1.731,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 126.069,27			€ 126.069,27
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 9.695,53			€ 9.695,53
Verklaringen:					
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja			Ja
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de eindheffing aan anderen dan eigen werknemers toepast (eindheffing publiekrechtelijke uiteringen)					

ADBECCO

ACCOUNTANTS • BELASTINGADVISEURS

GEWAARMEERT

DATUM: 30-05-22

PARAAT: 