

**ZORGGROEP REGIO OOSTERHOUT EN OMSTREKEN
ZORG EN WELZIJN B.V.**

Rapport inzake jaarstukken 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSRAPPORT

1	Samenstellingsverklaring van de accountant	2
2	Fiscale positie	4

1	BESTUURSVERSLAG	5
----------	------------------------	----------

JAARREKENING

1	Balans per 31 december 2021	9
2	Winst-en-verliesrekening over 2021	10
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	11
4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	17
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021	22
6	Overige toelichting	25

OVERIGE GEGEVENS

1	Statutaire regeling winstbestemming	27
---	-------------------------------------	----

ACCOUNTANTSRAPPORT

Aan de directie van
Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn
B.V.
Pasteurlaan 9 B
4901 DH Oosterhout

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2021 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

De jaarrekening van Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn B.V. te Oosterhout is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

's-Hertogenbosch, 31 mei 2022

Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. W.M.H. van Zutphen RA

2 FISCALE POSITIE

2.1 Berekening belastbaar bedrag 2021

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

	2021
	€
Resultaat voor belastingen	170.210
<i>Fiscale verschillen:</i>	
Investeringsaftrek	-16.568
Belastbaar bedrag 2021	153.642

Berekening vennootschapsbelasting

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2021
	€
15,0% over € 153.640	23.046

Bestuursverslag

Bij Zorroo Zorg en Welzijn B.V. kijken wij naar de mogelijkheden, krachten en talenten van onze onderaannemers, samenwerkingspartners in het voorliggend veld en de praktijkondersteuners Jeugd om zo een zo breed mogelijk lokale samenwerking en toegang te creëren met een goed ingebedde samenwerking met de huisartsen, zodat de jeugdigen en ouders/verzorgers zonder wachttijden toegang hebben tot passende ondersteuning of behandeling. In samenwerking met lokale partijen zetten we de ondersteuning in die het beste past. Want iedereen verdient laagdrempelig toegang tot ondersteuning of behandeling indien dit nodig is.

Zorroo Zorg en Welzijn B.V. biedt vrij toegankelijke zorg middels de inzet van de POH jeugd en heeft deze beschikbaar in samenwerking met de 5 gemeentes waarin Zorroo Zorg en Welzijn B.V. werkzaam is. Daarnaast organiseren we door middel van onderaannemers niet vrij toegankelijke ambulante jeugdhulp in het kader van de Jeugdwet. Wij organiseren zorg op het snijvlak van de Zorgverzekeringswet en de Jeugdwet. We brengen hierbij het sociale domein en het medische domein samen.

Deze aanpak die wij hanteren is onderscheidend. De organisatie kijkt vooral naar het aanbod wat er lokaal beschikbaar is en maakt hiervan een netwerk.

Algemeen beeld

Zorroo Zorg en Welzijn B.V. heeft als financieringsbron de Jeugdwet met de gemeente als initiële opdrachtgever. Met de gemeente als opdrachtgever zijn we afhankelijk van de politieke visie en kleur per gemeente en zijn deze visie en kleur ook nog eens aan vele ontwikkelingen onderhevig. Een lange termijn strategie is lastig uit te stippelen en het is balanceren tussen de verschillende tijdslijnen van aanbestedingen.

2021 Jeugdzorg

Binnen Zorroo Zorg en Welzijn B.V. wordt gestreefd naar laagdrempelige zorg voor jeugdigen en ouders/verzorgers met een hulpvraag op het gebied van ontwikkeling, opvoeding en gezondheid. De nadruk ligt op goed afgestemde jeugdzorg door brede inzet van de praktijkondersteuner (POH) Jeugd en samenwerking met de specialistische GGz.

Zorroo Zorg en Welzijn B.V. kijkt tevreden terug op 2021. We staan op de kaart bij gemeenten, maar ook bij onze samenwerkingspartners. De klanttevredenheid van zowel de huisartsen als de jeugdigen en ouders/verzorgers is dan ook met een 8 gemiddeld, hoog. Maar we zijn nooit klaar, we moeten blijven verbeteren, we moeten blijven meebewegen in een meer dan dynamisch speelveld.

Speerpunten 2021

- Iederen huisartsenpraktijk in de regio van Oosterhout heeft een praktijkondersteuner jeugd
- Evaluatie van de inzet van de POH Jeugd in de gemeente Oosterhout en Drimmelen en Geertruidenberg i.v.m. het aflopen van de pilotfase.
- Contracteren voor ambulante jeugdhulp voor regio West-Brabant Oost (Breda) waardoor we voor jeugdhulp een ketensamenwerking rondom Zorroo huisartsen kunnen opzetten voor de huisartsen in Oosterhout, Drimmelen en Geertruidenberg (zoals in Dongen, Rijen en Sprang-Capelle reeds het geval is).
- Uitwerken van de visie op jeugdzorg en de rol van Zorroo hierbij binnen de regio.

- Optimaliseren van de data en verantwoording van jeugdzorg in samenwerking met gemeenten.
- Optimaliseren van regioplatform (keteninformatiesysteem) zodat deze meer aansluit op de werkprocessen van de door Zorroo geleverde jeugdzorg.
- Bewerkstelligen van een betere samenwerking met de specialistische GGz voor het op- en afschalen van de jeugd en het voorliggend veld.
- Kwaliteitshandboek voor Jeugdzorg binnen Zorroo opstellen.
- The Social Zone opstarten en laten groeien tot een volwaardig aanbod voor jongeren met eenzaamheidsproblematiek in gemeente Drimmelen.

Nieuw in 2022

- Uitbreiding inzet poh jeugd in uren binnen het gehele werkgebied van Zorroo. Aantrekken nieuwe poh jeugd om deze uitbreiding te kunnen realiseren.
- Het uitbreiden van jeugdzorg ketenpartners voor Zorroo huisartsen in Oosterhout, Drimmelen en Geertruidenberg.
- Contract met regio Hart van Brabant (Tilburg) voor jeugdzorg eindigde eind 2021 en is voor 1 jaar verlengd. Nieuwe aanbesteding in 2022 ingang eventuele nieuwe contract 2023.
- Samenwerking binnen voorliggend veld Jeugd versterken in samenwerking met gemeenten.
- Samenerking middelbare scholen versterken in Oosterhout en gemeente Geertruidenberg en Drimmelen.
- Samenwerking Specialistische ggz uitbreiden met namen onderzoeken hoe we eerder terug verwijzingen van vanuit de specialistische ggz kunnen creëren richting de vrij toegankelijke zorg.
- Jeugdzorg integreren in basis GGZ. Binnen MDO's kijken naar of er voldoende expertise aanwezig is, zodat we hele systeem kunnen behandelen. Gebruik maken van kennis en zicht van huisarts op het hele systeem.
- Investeren in het uitbreiding van The Social Zone. 2022 starten we in gemeente Geertruidenberg. Daarnaast willen we ook in gemeente Rijen Dongen en Oosterhout een Social Zone groep starten. De corona crisis heeft duidelijk een eenzaamheidsproblematiek naar voren gebracht waar wij met The Social Zone uit ervaringen opgedaan in 2021 een goed aanbod voor hebben. Die hoog wordt gewaardeerd door de jongeren en hun ouders.
- Onderzoeken of er een vraag is naar The Social Zone voor jong volwassenen 18 tot 24 jaar. The Social Zone biedt activiteiten voor jongeren die zich eenzaam voelen en moeilijk aansluiting vinden met leeftijds genoten. The Social Zone biedt ondersteuning bij het aangaan van contacten en ervaringen vanuit activiteiten die je kan delen met leeftijdsgenoten. Waardoor men kan leren van elkaar.
- Investeren in een keuken op onze locatie voor zorg en welzijn zodat we jongeren van The Social Zone samen kunnen laten koken. Deze sociale bezigheid heeft veel verschillende leer en ontwikkelings facetten. Sociaal contexten en leefstijl worden hier gecombineerd.

Maatschappelijk ondernemen

Zorroo Zorg en Welzijn B.V. staat midden in de maatschappij. We werken vanuit een lokale context. Dat betekent dat Zorroo Zorg en Welzijn B.V. continu op zoek is naar samenwerkingspartners die maatschappelijk ondernemen hoog in het vaandel hebben staan.

Juridische structuur

Zorroo Zorg en Welzijn is een BV en is opgericht in de eerste helft van 2019 en komt voort uit Zorroo Zorg BV. Zorroo Zorg BV staat onder de leiding van directeur/bestuurder de heer D.M. Kerklaan. Zorroo Zorg en Welzijn B.V. kent geen aparte eigen bestuurder.

Financiële ontwikkelingen

Zorroo Zorg en Welzijn B.V. heeft in 2021 een omzet gerealiseerd van € 765.979,- En daarmee een bedrijfsresultaat (voor belastingen) gerealiseerd van €170.210-. De kosten bestaan voor het grootste gedeelte uit de inzet van onderaannemers (psychologenkosten).

Op 31 december 2021 bedraagt de liquiditeit € 518.655,-

Zorroo Zorg en Welzijn B.V. maakt geen gebruik van externe financiering dan wel kredietfaciliteit. Belangrijkste liquiditeitsrisico's zitten in debiteuren, en die worden actief gemonitord.

Risico Management

Er zijn risico's die, als ze optreden, van invloed kunnen zijn op de bedrijfsvoering en bedrijf continuïteit. Hierbij kan je denken aan de volgende risico's:

Strategie

- Aanbestedingsmarkt, korte inkoopcontracten
- Gemeente neemt steeds meer regie op de zorg

Operationeel

- Kwaliteit onderaannemers

Financieel

- Landelijk minder geld voor zorg.
- On gelegitimeerde zorg
- financiële verslaglegging

Wet en regelgeving

- Verandering wetgeving:
- Bescherming persoonsgegevens,

JAARREKENING

Balans per 31 december 2021

Winst-en-verliesrekening over 2021

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Toelichting op de balans per 31 december 2021

Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2021

Overige toelichtingen

	<u>31 december 2021</u>		<u>31 december 2020</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Geplaatst kapitaal	2		2	
Overige reserves	<u>448.411</u>		<u>301.247</u>	
		448.413		301.249
Kortlopende schulden				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	122.241		53.367	
Schulden aan groepsmaatschappijen	52.041		50.470	
Schulden aan overige verbonden maatschappijen	58.988		-	
Vennootschapsbelasting	96.520		74.631	
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	239		-	
Overlopende passiva	<u>13.016</u>		<u>321.153</u>	
		343.045		499.621
		<u>791.458</u>		<u>800.870</u>

2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

	2021		2020	
	€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	765.979		610.742	
Kostprijs van de bedrijfsopbrengsten	512.470		504.849	
Som der bedrijfsopbrengsten		253.509		105.893
Kosten				
Personeelskosten	148.325		51.334	
Afschrijvingen	1.263		-	
Overige bedrijfskosten	-66.263		-313.719	
		83.325		-262.385
Bedrijfsresultaat		170.184		368.278
Financiële baten en lasten		26		2.961
Resultaat voor belastingen		170.210		371.239
Belastingen		-23.046		-75.808
Resultaat na belastingen		147.164		295.431

3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

Activiteiten

De activiteiten van Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn B.V. bestaan voornamelijk uit samenwerken op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorg ondersteunende diensten, het exploiteren van een onderneming die het publieke welzijn alsmede zorg op gemeentelijk niveau uitdraagt, verzorgt en faciliteert.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Pasteurlaan 9 B te Oosterhout en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 70457042.

Groepsverhoudingen

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken B.V. te Oosterhout aan het hoofd staat.

Stelselwijziging

In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2021 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen en in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet. En de bepalingen krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Binnen de vorderingen is de post "te verrekenen in tarieven" opgenomen die op grond van de Nza-regelgeving in de toekomstige jaren verrekend moeten worden in de tarieven.

Nog in tarieven te verrekenen

Betreft gecumuleerde gelden die op grond van Nza-regelgeving in toekomstige jaren verrekend mogen worden in de tarieven.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het te betalen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. Binnen de kortlopende schulden is de post "te verrekenen in tarieven" opgenomen die op grond van de Nza-regelgeving in de toekomstige jaren verrekend moeten worden in de tarieven.

GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

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

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

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

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Algemeen

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

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

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

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

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.

4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	-
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-
	-
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	37.776
Desinvesteringen	-1.069
Afschrijving desinvesteringen	36
Afschrijvingen	-1.299
	35.444
<i>Boekwaarde per 31 december 2021</i>	
Aanschaffingswaarde	36.707
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-1.263
	35.444
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Handelsdebiteuren		
Handelsdebiteuren	85.990	129.777
Voorziening dubieuze debiteuren	-	-1.224
	<u>85.990</u>	<u>128.553</u>

Een voorziening voor vermoedelijke oninbaarheid wordt niet noodzakelijk geacht.

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken B.V.	676	1.000
Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg B.V.	1.650	102.097
ZorroPLUS B.V.	84.782	-
	<u>87.108</u>	<u>103.097</u>

Over de vorderingen wordt een variabele rente berekend. De rente wordt gebaseerd op het gemiddelde 12 maands euribor percentage geldend op 1 januari en 31 december van het boekjaar. Dit gemiddelde wordt verhoogd met een opslag van 2%. De variabele rente in 2021 bedraagt 1,44% (2020: 1,57%).

Vorderingen op overige verbonden maatschappijen

ZoHealthy Care B.V.	<u>1.077</u>	<u>-</u>
---------------------	--------------	----------

Over de vorderingen wordt een variabele rente berekend. De rente wordt gebaseerd op het gemiddelde 12 maands euribor percentage geldend op 1 januari en 31 december van het boekjaar. Dit gemiddelde wordt verhoogd met een opslag van 2%. De variabele rente in 2021 bedraagt 1,44% (2020: 1,57%).

Overige vorderingen en overlopende activa

Overlopende activa	<u>63.184</u>	<u>240.643</u>
--------------------	---------------	----------------

Overlopende activa

Nog te factureren omzet	-	240.147
Vooruitbetaalde bedragen	63.184	496
	<u>63.184</u>	<u>240.643</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
Liquide middelen		
ABN AMRO Bank N.V.	<u>518.655</u>	<u>328.577</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Geplaatst kapitaal		
Geplaatst en volgestort zijn 2 gewone aandelen nominaal € 1,00	2	2
Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 2.		

	2021	2020
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	301.247	5.816
Resultaatbestemming	147.164	295.431
Stand per 31 december	448.411	301.247

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	122.241	53.367

Schulden aan groepsmaatschappijen

Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg B.V.	52.041	50.470
---	--------	--------

Over de schulden wordt een variabele rente berekend. De rente wordt gebaseerd op het gemiddelde 12 maands euribor percentage geldend op 1 januari en 31 december van het boekjaar. Dit gemiddelde wordt verhoogd met een opslag van 2%. De variabele rente in 2021 bedraagt 1,44% (2020: 1,57%).

Schulden aan overige verbonden maatschappijen

Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Onroerend Goed B.V.	58.988	-
---	--------	---

Over de schulden wordt een variabele rente berekend. De rente wordt gebaseerd op het gemiddelde 12 maands euribor percentage geldend op 1 januari en 31 december van het boekjaar. Dit gemiddelde wordt verhoogd met een opslag van 2%. De variabele rente in 2021 bedraagt 1,44% (2020: 1,57%).

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vennootschapsbelasting		
Vennootschapsbelasting	96.520	74.631
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen		
Pensioenen	239	-
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	501	-
Nog uit te voeren werkzaamheden inzake psycholoog	-	312.775
Nog te betalen accountantskosten	2.709	-
Nog te betalen kosten	8.365	8.378
Vakantiedagen	1.441	-
	13.016	321.153

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Voorwaardelijke verplichtingen

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door verzekeraars op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2021

Bedrijfsopbrengsten

De netto-omzet is in 2021 ten opzichte van 2020 met 25,4% gestegen.

	2021	2020
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
Omzet Jeugdzorg	479.012	406.547
Omzet gemeente POH Jeugd	286.967	204.195
	<u>765.979</u>	<u>610.742</u>
Kostprijs van de bedrijfsopbrengsten		
Vergoeding huisartsen	-	1.831
Kwaliteitsbevordering	116	-
Psycholoog/POH GGZ	484.736	496.038
Huur behandelruimte	27.618	6.980
	<u>512.470</u>	<u>504.849</u>
Personeelskosten		
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	35.620	-
Vakantiegeld	2.908	-
Gratificaties en bonussen	2.628	-
	<u>41.156</u>	<u>-</u>
<i>Sociale lasten</i>		
Premies zorgverzekeringswet	8.337	-
	<u>8.337</u>	<u>-</u>
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	4.016	-
	<u>4.016</u>	<u>-</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	797	-
Onkostenvergoedingen huisartsen	40.800	-
Kantinekosten	1.458	-
Ziektekostenverzekering	1.649	-
Overige personeelskosten	112	-
Doorbelaaste personeelskosten	50.000	51.334
	<u>94.816</u>	<u>51.334</u>

De WNT verantwoording 2021 van Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg en Welzijn B.V. wordt separaat verstrekt.

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2021 was 1 werknemer in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: -).

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen		
Materiële vaste activa	1.299	-
Boekresultaat	-36	-
	<u>1.263</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	16.127	150
Kantoorkosten	2.126	99
Verkoopkosten	-851	1.224
Algemene kosten	16.335	6.562
Vrijval kostenreservering	-100.000	-321.754
	<u>-66.263</u>	<u>-313.719</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur onroerende zaak	370	150
Schoonmaakkosten	306	-
Overige huisvestingskosten	15.451	-
	<u>16.127</u>	<u>150</u>
<i>Kantoorkosten</i>		
Automatiseringskosten	123	-
Telefoon	-	99
Verzekering	1.625	-
Overige kantoorkosten	378	-
	<u>2.126</u>	<u>99</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclamekosten	373	-
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-1.224	1.224
	<u>-851</u>	<u>1.224</u>

	2021	2020
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	11.356	4.770
Administratiekosten	4.775	1.612
Advieskosten	160	-
Bank- en rentekosten	72	72
Overige algemene kosten	-28	108
	<u>16.335</u>	<u>6.562</u>
<i>Vrijval kostenreservering</i>		
Vrijval reservering nog te betalen gemeente gelden	<u>-100.000</u>	<u>-321.754</u>
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	2.961
Rentelasten en soortgelijke kosten	8	-
	<u>26</u>	<u>2.961</u>
<i>Rentebaten en soortgelijke opbrengsten</i>		
Rente vordering Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken		
Huisartsenpraktijk B.V.	742	2.097
Rente vordering Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken Zorg B.V.	-724	864
	<u>18</u>	<u>2.961</u>
Belastingen		
Vennootschapsbelasting	<u>-23.046</u>	<u>-75.808</u>

6 OVERIGE TOELICHTING

Bestemming van de winst 2021

De directie stelt voor om de winst over 2021 ad € 147.164 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening van de jaarrekening

Vaststelling jaarrekening

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

Oosterhout,2022

Zorggroep Regio Oosterhout en Omstreken B.V.
Namens deze,

D.M. Kerklaan

M.A. Voermans- Meijers

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

1 Statutaire regeling winstbestemming

Op grond van artikel van de statuten staat de winst ter beschikking van de algemene vergadering.