

## **Jaarrekening 2021**

**tbv jaarverantwoording zorg**

Compleet Zorg Achterhoek B.V.

Plantsoenstraat 81

7001AB Doetinchem

## **Jaarrekening 2021**

## Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	31 dec 2021	31 dec 2020
<b>ACTIVA</b>		
<b>Vaste activa</b>		
<b>Materiële vaste activa</b>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	10.103	13.258
Inventaris	12.988	10.900
Vervoermiddelen	121.550	114.176
	<b>144.641</b>	<b>138.334</b>
<b>Financiële vaste activa</b>		
Vorderingen op participanten	129.169	95.808
Overige langlopende vorderingen	0	21.318
	<b>129.169</b>	<b>117.126</b>
<b>Vlottende activa</b>		
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	2.000	2.000
Overlopende activa	70.242	51.784
	<b>72.242</b>	<b>53.784</b>
<b>Liquide middelen</b>		
ING Bank Rekening-Courant	5.991	7.346
Kruisposten	0	-2
	<b>5.991</b>	<b>7.344</b>
	<b>352.043</b>	<b>316.588</b>

## Balans per 31 december 2021

(voor resultaatsbestemming)

	31 dec 2021		31 dec 2020
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Geplaatst aandelenkapitaal	18.000		18.000
Algemene reserve	35.629		7.889
Resultaat boekjaar	92.273		27.739
	<b>145.902</b>		<b>53.628</b>
<b>Voorzieningen</b>			
Overige voorzieningen	0		21.318
	<b>0</b>		<b>21.318</b>
<b>Langlopende schulden</b>			
Financiële lease verplichtingen	12.010		79.646
	<b>12.010</b>		<b>79.646</b>
<b>Kortlopende schulden</b>			
Financiële Lease verplichtingen	53.981		61.143
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	13		13
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	106.638		86.215
Overlopende passiva	33.499		14.625
	<b>194.131</b>		<b>161.996</b>
	<b>352.043</b>		<b>316.588</b>

## Resultatenrekening over 2021

	2021	2020
Omzet	916.281	862.240
Kostprijs van de omzet	-42.992	-7.358
<b>Brutomarge</b>	<b>873.289</b>	<b>854.882</b>
Personeelskosten	557.049	565.767
Afschrijvingen	36.630	35.908
Huisvesting	41.165	65.589
Autokosten	53.174	58.206
Kantoorkosten	17.595	22.089
Verkoopkosten	2.956	4.605
Algemene kosten	41.432	40.233
<b>Totaal kosten</b>	<b>750.001</b>	<b>792.397</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>123.288</b>	<b>62.485</b>
Financiële baten & lasten	-8.799	-7.947
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>114.489</b>	<b>54.538</b>
Belastingen resultaat	-18.891	-5.481
Buitengewone baten en lasten	-3.238	-21.318
<b>Netto resultaat</b>	<b>92.360</b>	<b>27.739</b>
	46180	

## Grondslagen voor de waardering

### Algemeen

#### Activiteiten

De activiteiten van Compleet Zorg Achterhoek B.V., statutair gevestigd op de Plantsoenstraat 81 7001AB te Doetinchem bestaan voornamelijk uit jeugdzorg met overnachting en dagverblijven. Compleet Zorg Achterhoek is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64474100

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW

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 de activa en de passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op 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.

#### Schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening dient de ondernemingsleiding, overeenkomstig met de algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen te doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

## Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf van ingebruikneming.

De materiële vaste activa waarvan de vennootschap en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

#### Financiële vaste activa

De vorderingen op en leningen aan deelnemingen als mede de overige vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

**Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

**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 nominale waarde

**Langlopende schulden**

Opgenomen rentedragende leningen en schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. De langlopende schulden hebben een looptijd van meer dan 1 jaar.

**Kortlopende schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar.

## **Grondslagen voor de bepaling van het resultaat**

**Algemeen**

Het exploitatieresultaat wordt bepaald als het verschil tussen het totaal der baten en het totaal der lasten. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts genomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Lasten, 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. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar worden meegenomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden en wordt voldaan aan de voorwaarden voor het opnemen van voorzieningen.

**Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening.

**Buitengewone baten en lasten**

Onder buitengewone baten en lasten worden verstaan baten en lasten die voortvloeien uit handelingen en gebeurtenissen die duidelijk te onderscheiden zijn van de activiteiten in het kader van de gewone bedrijfsuitoefening en derhalve een zeer incidenteel karakter hebben.

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Bedrijfsgebouwen en terreinen**

Aanschaffingen	21.748
Cum. afschrijving	-8.490
Boekwaarde begin	13.258
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-3.155
Mutaties	-3.155
Boekwaarde einde	10.103

#### **Inventaris**

Aanschaffingen	22.739
Cum. afschrijving	-11.839
Boekwaarde begin	10.900
(Des)investeringen	4.937
Afschrijvingen	-2.849
Mutaties	2.088
Boekwaarde einde	12.988

#### **Vervoermiddelen**

Aanschaffingen	151.298
Cum. afschrijving	-37.122
Boekwaarde begin	114.176
(Des)investeringen	38.000
Afschrijvingen	-30.626
Mutaties	7.374
Boekwaarde einde	121.550



## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Financiële vaste activa

Een overzicht van de financiële vaste activa is onderstaand opgenomen:

#### **Vorderingen op participanten**

Vordering Apenhorst BV		65.696
Vordering Maathuis BV		63.473
		<b>129.169</b>

31 dec 2021

31 dec 2020

### Vorderingen en overlopende activa

#### **Overige vorderingen**

Waarborgsom	2.000	2.000
	<b>2.000</b>	<b>2.000</b>

#### **Overlopende activa**

Nog te factureren omzet	70.242	51.784
	<b>70.242</b>	<b>51.784</b>

### Liquide middelen

#### **ING Bank Rekening-Courant**

NL32INGB0004557765	5.751	5.905
NL24INGB0007716811	240	1.441
	<b>5.991</b>	<b>7.346</b>

#### **Kruisposten**

Kruisposten 5	0	-2
	<b>0</b>	<b>-2</b>

### Eigen vermogen

#### **Geplaatst aandelenkapitaal**

Het geplaatst aandelenkapitaal bestaat uit 180 aandelen met een nominale waarde van EUR. 100-

Geplaatst aandelenkapitaal	18.000	18.000
Algemene reserve	35.629	7.889
Resultaat boekjaar	92.360	27.739
	<b>145.989</b>	<b>53.628</b>

## Toelichting op de balans per 31 december 2021

### Voorzieningen

#### Overige voorzieningen

Boekwaarde begin	21.318
Dotatie/onttrekking	-21.318
Mutaties	-21.318
Boekwaarde einde	0

### Langlopende schulden

Een overzicht van de langlopende schulden is onderstaand opgenomen:

#### Financiële lease verplichtingen

##### Langlopende financieringen

Boekwaarde begin	140.789
Aflossingen	-74.798
Mutaties	-74.798
Boekwaarde einde	65.991
Aflossing binnen 1 jaar	53.981

### Kortlopende schulden

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	13	13
	<b>13</b>	<b>13</b>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen</b>		
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	15.697	6.994
Loonheffing	90.941	79.221
	<b>106.638</b>	<b>86.215</b>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te ontvangen facturen	33.499	14.625
	<b>33.499</b>	<b>14.625</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet BTW-Vrij	916.281	862.240
	<b>916.281</b>	<b>862.240</b>
<b>Inkopen</b>		
Budget Clienten	24.306	600
kantinekosten	7.979	6.090
Sportfaciliteiten Clienten	87	668
uitbesteed werk	10.620	0
	<b>42.992</b>	<b>7.358</b>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Bruto lonen en salarissen	280.458	269.330
	<b>280.458</b>	<b>269.330</b>
<b>Sociale lasten</b>		
Loonheffingen en sociale lasten	179.493	188.962
	<b>179.493</b>	<b>188.962</b>
<b>Pensioenen</b>		
Pensioenen personeel	55.821	54.038
	<b>55.821</b>	<b>54.038</b>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Inhuur personeel	36.387	48.271
Onbelaste vergoedingen	0	2.031
Vrije Overige personeelskosten 1	4.890	3.135
	<b>41.277</b>	<b>53.437</b>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Afschrijvingen gebouwen en terreinen	3.155	3.690
Afschrijvingen inventaris	2.849	3.082
Afschrijvingen vervoermiddelen	30.626	25.701
Boekresultaat verkoop activa	0	3.435
	<b>36.630</b>	<b>35.908</b>
<b>Huisvesting</b>		
Huur bedrijfshuisvesting	34.052	54.534
Energiekosten	3.760	4.382
Overige huisvestingskosten	3.353	6.673
	<b>41.165</b>	<b>65.589</b>

## Toelichting op de resultatenrekening over 2021

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Autokosten</b>		
Leasekosten	8.263	11.518
Brandstofkosten	17.919	15.949
Verzekeringskosten vervoermiddelen	11.461	7.226
Onderhoudskosten vervoermiddelen	8.443	7.317
Motorrijtuigenbelasting	6.499	5.232
Huurkosten vervoer	0	6.700
Parkeergeld	574	3.327
Overige autokosten	15	937
	<b>53.174</b>	<b>58.206</b>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	686	710
Telefoonkosten (mobiel)	8.304	10.713
Contributies en abonnementen	8.605	10.666
	<b>17.595</b>	<b>22.089</b>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclamekosten	411	1.720
Reis- en verblijfkosten	230	1.189
Representatie	2.315	1.696
	<b>2.956</b>	<b>4.605</b>
<b>Algemene kosten</b>		
Adviseringskosten	1.500	3.051
Accountantskosten	12.217	12.414
Verzekeringen	14.347	21.048
Bankkosten	614	709
Overige algemene kosten	12.754	3.011
	<b>41.432</b>	<b>40.233</b>
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rentelasten kredietinstelling	8.799	7.947
	<b>8.799</b>	<b>7.947</b>
<b>Belastingen resultaat</b>		
Vennootschapsbelasting 1	18.891	5.481
	<b>18.891</b>	<b>5.481</b>
<b>Buitengewone baten</b>		
Buitengewone baten 1	-3.238	0
	<b>-3.238</b>	<b>0</b>
<b>Buitengewone lasten</b>		
Buitengewone lasten 1	0	21.318
	<b>0</b>	<b>21.318</b>

WNT



**CONTROLEVERKLARING VAN DE  
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

in het kader van de controle WNT

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:

Compleet Zorg Achterhoek B.V.

**Ons oordeel**

Wij hebben de bijgevoegde verantwoording inzake de Wet normering topinkomens 2021 (hierna: WNT-verantwoording) van Compleet Zorg Achterhoek B.V. te Doetinchem gecontroleerd.

Naar ons oordeel is de WNT-verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten, opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

**De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Controleprotocol WNT 2021. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording'.

Wij zijn onafhankelijk van Compleet Zorg Achterhoek B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (VIO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel zoals gevraagd en beschreven in het Controleprotocol WNT 2021.

**Het niet voldoen aan de Nederlandse controlestandaarden**

Paragraaf 2.5.2 van het Controleprotocol WNT 2021 schrijft voor dat bij de controle van een aparte verantwoording van uitsluitend de WNT-gegevens, geen jaarrekeningcontrole uitgevoerd wordt en dat de accountant niet wordt gezocht de afwezigheid van een jaarrekeningcontrole te compenseren met andere werkzaamheden. Door deze beperking in onze controlewerkzaamheden wordt niet voldaan aan de vereisten van de Nederlandse controlestandaarden.

**Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende toptfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende toptfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

**Beperking in gebruik en verspreidingskring**

De WNT-verantwoording is opgesteld voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet, met als doel Compleet Zorg Achterhoek B.V. in staat te stellen te voldoen aan art. 1.7 WNT. Hierdoor is de WNT-verantwoording mogelijk niet geschikt voor andere doeleinden. Onze controleverklaring is derhalve uitsluitend bestemd voor Compleet Zorg Achterhoek B.V., voor de Minister van BZK, de Minister wie het aangaat zoals bedoeld in artikel 1.1 sub o WNT en de personen die op grond van artikel 5.1 WNT zijn belast met het toezicht op de naleving van de wet en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen.

<b>Doetinchem</b>	<b>Elst (GL)</b>	<b>Veendam</b>	<b>Zwit</b>
Blaasvloedwadien 6	Moswet Akersteestraat 30	J.G. Sandersestraat 2A	Huis ter Heideberg 12
7025 RM Doetinchem	4462 NK Elst	3961 EZ Veendam	3705 LZ Zwit

KVK 58510052 \*\*\* bank NL58 RABO 0140 1300 00 \*\*\* BTW NL853055980001

*Pasiv voor Audit*

WNT



#### Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichhoudend orgaan voor de WNT-verantwoording

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de WNT-verantwoording in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opstellen van de WNT-verantwoording mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Het toezichhoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van de WNT-verantwoording van de organisatie.

#### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de WNT-verantwoording

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van de werkzaamheden die zijn beschreven in het Controleprotocol WNT 2021 dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons op basis van die werkzaamheden af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze WNT-verantwoording nemen. De materialiteit beïnvloedt de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben onze werkzaamheden professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidselen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de WNT-verantwoording afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's uitvoeren van de in het Controleprotocol WNT 2021 beschreven werkzaamheden en het vanuit deze werkzaamheden verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de WNT-verantwoording en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de WNT-verantwoording de onderliggende transacties en gebeurtenissen zonder materiële afwijkingen weergeeft.

Wij communiceren met het bestuur en het toezichhoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen, die uit onze controle naar voren zijn gekomen.

Doetinchem, 29 juni 2022

Coöperatie ConFirm U.A.

 R. Hulshof  
Directie  
Hulshof

R. Hulshof RA