



JAARVERSLAGGEVING 2021

DZN B.V.





INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
5.1	Jaarrekening	4
5.1.1	Balans per 31 december 2021	5
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	6
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	7
5.1.4	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	8
5.1.5	Toelichting op de balans	14
5.1.6	Toelichting op de resultatenrekening	18
5.1.7	Vaststelling en goedkeuring	25
5.2	Overige gegevens	27
5.2.1	Statutaire regeling winstbestemming	28



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
DZN B.V.
Kerkenbos 1226c
6546 BE Nijmegen

Zorgen zonder zorgen

Arnhem, 30 mei 2022

Geachte heer Van den Broek,

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

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 396.681 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 99.892, beoordeeld.

2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: het bestuur

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van DZN B.V. te Nijmegen over 2021 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van DZN B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021;
3. het kasstroomoverzicht over 2021;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van DZN B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RvW en Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.





Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Arnhem, 30 mei 2022

De ZorgAccountants

P.L. de Kok AA



5.1 JAARREKENING



5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	36.000		43.200	
Materiële vaste activa	(2)	43.079		41.467	
Totaal vaste activa			79.079		84.667
Vlottende activa					
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	(3)	8.359		250.520	
Debiteuren en overige vorderingen	(4)	18.576		25.529	
Liquide middelen	(5)	290.667		91.282	
Totaal vlottende activa			317.602		367.331
Totaal activa			<u>396.681</u>		<u>451.998</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(6)	1		1	
Algemene en overige reserves		139.005		114.113	
Totaal eigen vermogen			139.006		114.114
Voorzieningen	(7)		5.400		8.208
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Overige kortlopende schulden	(8)		252.275		329.676
Totaal passiva			<u>396.681</u>		<u>451.998</u>



5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(9)		1.710.972		1.505.172
BEDRIJFSLASTEN:					
Personeelskosten	(10)	990.419		897.629	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(11)	18.147		15.982	
Overige bedrijfskosten	(12)	586.287		476.554	
Som der bedrijfslasten			1.594.853		1.390.165
BEDRIJFSRESULTAAT			116.119		115.007
Financiële baten en lasten	(13)		-1.224		-4.036
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING			114.895		110.971
Belastingen	(14)		-15.003		-17.094
RESULTAAT BOEKJAAR			99.892		93.877
RESULTAATBESTEMMING					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
		2021		2020	
		€	€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):					
Algemene en overige reserves			99.892		93.877



5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	116.119		115.007	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18.147		15.982	
-mutaties voorzieningen	-2.808		-1.368	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	6.953		42.275	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	242.161		-72.867	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-167.770		-189.406	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		212.802		-90.377
Betaalde interest		-858		-557
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		211.944		-90.934
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-12.559		-22.739
		199.385		-113.673
Samenstelling geldmiddelen				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	91.282		204.955	
Stand geldmiddelen per 31 december	290.667		91.282	
Mutatie geldmiddelen		199.385		-113.673



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

Zorginstelling DZN B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nijmegen, op het adres Kerkenbos 1226c, 6546 BE te Nijmegen.

De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) coachen, ondersteunen, begeleiden, de persoonlijke verzorging, behandeling en verpleging van mensen met of zonder beperking alsmede het faciliteren van huisvesting (kleinschalige woonvoorzieningen) voor cliënten met een beperking, alsmede aanvullende zorg- en dienstverlening.

Zorginstelling DZN B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan RR Holding B.V. te Nijmegen aan het hoofd staat. Op grond van de vrijstelling ingevolge artikel 2:407 lid 2a BW is geen geconsolideerde jaarrekening opgesteld.

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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling DZN B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.



Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling DZN B.V.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Goodwill

De geactiveerde kosten en goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. De volgende afschrijvingspercentage wordt gehanteerd:

- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10

Materiële vaste activa

De vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

De volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.



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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

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

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Schulden

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

Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde).

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. Als de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen. Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekenings mogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum verlaagd, voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van haar activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.



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 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.

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan worden opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

Personele kosten

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



Pensioenen

DZN B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij DZN B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. DZN B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 102,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra storting te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. DZN B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. DZN B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Kosten

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



5.1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Wlz en Overig.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstroomen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstroomen uit de afgedekte balansposten. Kasstroomen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

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 GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.



5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Goodwill	36.000	43.200

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.200	50.400
Af: afschrijvingen	-7.200	-7.200
Boekwaarde per 31 december	36.000	43.200

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Inventaris	35.952	32.180
Vervoermiddelen	7.127	9.287
Totaal materiële vaste activa	43.079	41.467

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

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.467	27.510
Bij: investeringen	12.559	22.739
Af: afschrijvingen	-10.947	-8.782
Boekwaarde per 31 december	43.079	41.467



3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot Wlz

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	8.359	250.520
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.622.867	1.211.783
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-1.614.508	-961.263
Totaal financieringsverschil	8.359	250.520

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Vorderingen op debiteuren	11.582	1.711
Nog te ontvangen coronacompensatie	-	11.319
Waarborgsommen	200	200
Overige vorderingen	-	56
Vooruitbetaalde kosten	6.794	12.243
Totaal debiteuren en overige vorderingen	18.576	25.529

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Bankrekeningen	290.350	91.251
Kas	317	31
Totaal liquide middelen	290.667	91.282



PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Kapitaal	1	1
Algemene en overige reserves	139.005	114.113
Totaal eigen vermogen	139.006	114.114

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€
Kapitaal	1	-	-	1

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Dividend	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	€	€	€	€	€
Overige reserves:					
Overige reserves	114.113	-75.000	99.892	-	139.005

Toelichting:

Met het zorgkantoor is overeengekomen dat indien de zorginstelling voornemens is dividend uit te keren over het jaar 2021, uit resultaten die zijn opgebouwd binnen het segment Wlz, dan dient de zorginstelling hiervan - voorafgaand aan de vaststelling van de jaarrekening 2021- melding te maken bij het zorgkantoor.

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders is een dividendvoorstel verwerkt van € 75.000 ten laste van de overige reserves.



7. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Latente belastingverplichtingen	5.400	8.208

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

	31-12-2021
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.080
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.320

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Crediteuren	9.076	15.681
Loonheffing	38.574	45.576
Pensioenen	1.920	1.254
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	44.113	108.850
Terug te betalen subsidie Bonusregeling Zorg (Bonus)	10.897	7.819
Netto salaris	2.544	2.108
Reservering vakantiegeld	26.238	22.143
Reservering PBL-uren	21.041	-
Accountants- en advieskosten	5.903	5.228
Nog te betalen dividend	75.000	102.000
Overige te betalen kosten	16.969	19.017
Totaal overige kortlopende schulden	252.275	329.676

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant RR Holding B.V.	44.113	108.850
----------------------------------	--------	---------

Over de rekening-courant wordt het, op de eerste werkdag van het boekjaar geldende, 12-maands Euribortarief met een opslag van 2% rente berekend. Schuldenaar zal de in rekening-courant opgenomen bedragen uiterlijk 31 december 2023 aflossen. Schuldenaar zal op eerste verzoek van schuldeiser conveniërende zekerheden bieden.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting en omzetbelasting van Directe Zorg Nijmegen B.V. Op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de belastingschuld van de fiscale eenheid als geheel.

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	2021	2020
	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	1.622.867	1.211.783
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	939.418	722.663
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17.213	12.867
Overige bedrijfskosten	556.097	383.664
Som der bedrijfslasten	1.512.728	1.119.194
BEDRIJFSRESULTAAT	110.139	92.589
Financiële baten en lasten	-1.161	-3.249
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN	108.978	89.340
Belastingen	-14.230	-13.762
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN	94.748	75.578

	2021		2020	
	€	€	€	€
Toevoeging:				
Algemene en overige reserves		94.748		75.578

**SEGMENT Overig**

	2021		2020	
	€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		88.105		293.389
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	51.001		174.966	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	934		3.115	
Overige bedrijfskosten	30.190		92.890	
Som der bedrijfslasten		82.125		270.971
BEDRIJFSRESULTAAT		5.980		22.418
Financiële baten en lasten		-63		-787
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN		5.917		21.631
Belastingen		-773		-3.332
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		5.144		18.299
RESULTAATBESTEMMING				
Het resultaat is als volgt verdeeld:				
	2021		2020	
	€	€	€	€
Toevoeging:				
Algemene en overige reserves		5.144		18.299

**BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.622.867	1.211.783
Opbrengst onderaanneming	88.105	265.643
Coronacompensatie omzetverlies	-	27.746
Totaal	1.710.972	1.505.172

LASTEN**10. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	579.818	489.000
Sociale lasten	112.379	109.008
Pensioenlasten	47.394	40.489
Overige personeelskosten	25.706	31.690
Managementvergoeding	115.992	110.988
Subtotaal	881.289	781.175
Personeel niet in loondienst	109.130	116.454
Totaal personeelskosten	990.419	897.629

De verhouding van de personeelskosten ten opzichte van de opbrengsten bedraagt over 2021 57,9% (2020: 59,6%). Dit percentage is ten opzichte van branchecijfers lager, omdat door de kleinschaligheid van de vennootschap diensten bij externe partijen worden ingekocht. Deze kosten worden gepresenteerd onder de overige bedrijfskosten.

Personeelsleden

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

	2021	2020
Zorg	8	8
Overig	2	2
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	10	10



11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Immateriële vaste activa	7.200	7.200
Materiële vaste activa	10.947	8.782
Totaal afschrijvingen	18.147	15.982

Afschrijvingen immateriële vaste activa

Goodwill	7.200	7.200
----------	-------	-------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	8.787	6.622
Vervoermiddelen	2.160	2.160
	10.947	8.782

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	313.976	320.785
Autokosten	5.230	2.324
Verkoopkosten	571	632
Algemene kosten	163.893	53.127
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	38.671	45.529
Onderhoud en energiekosten	15.653	12.531
Huur en leasing	48.293	41.626
Totaal overige bedrijfskosten	586.287	476.554

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bankrente en -kosten	-950	-557
Rente rekening-courant RR Holding B.V.	-274	-3.479
Subtotaal financiële lasten	-1.224	-4.036

14. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-17.811	-18.462
Mutatie voorziening belastingen	2.808	1.368
	-15.003	-17.094



15. WNT-VERANTWOORDING 2021 DZN B.V.

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op DZN B.V. Het voor DZN B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000. Dit betreft het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp klasse I.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

**Gegevens 2021****Bedragen x € 1****S. Echargui****Functiegegevens**

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2021

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

1,0

Dienstbetrekking

Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

115.922

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

115.922

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

116.000

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

Bezoldiging

115.922

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020**Functiegegevens**

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2020

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2020 (in fte)

1,0

Dienstbetrekking

Nee

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

110.988

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

110.988

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

111.000

Bezoldiging

110.988



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1	I. van der Vlist	L. Samson	P. Hendriks	H. van den Broek
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Voorzitter
Aanvang en einde functieervulling in 2021	1/1 - 30/11	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.950	5.100	5.100	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	15.922	11.600	11.600	1.478
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1	I. van der Vlist	L. Samson	P. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	5.600	5.100	5.100
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.650	11.100	11.100

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1. Beoordeling van de jaarrekening	9.000	6.000
4. Niet-controlediensten	4.500	3.600
Totaal honoraria accountant	13.500	9.600

5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van DZN B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2022.

De raad van commissarissen van DZN B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

S. Echargui
Bestuurder 24 mei 2022

W.G.

H. van den Broek
Voorzitter Raad van Commissarissen 24 mei 2022

W.G.

L. Samson
Lid Raad van Commissarissen 24 mei 2022

W.G.

P. Hendriks
Lid Raad van Commissarissen 24 mei 2022



5.2 OVERIGE GEGEVENS



5.2.1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 21, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de Algemene Vergadering.