

	Bedrag in euro's einde verslagjaar	Bedrag in euro's einde vorig verslagjaar
<b>Balans</b>		
<b>Activa</b>		
Materiele vaste activa	4.686,00	0,00
Liquide middelen	142.983,00	0,00
Overige activa	263.708,00	0,00
<b>Totale activa</b>	<b>411.377,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Passiva</b>		
Eigen vermogen	17.073,00	0,00
Voorzieningen	11.520,00	0,00
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0,00	0,00
Kortlopende schulden	382.784,00	0,00
<b>Totale passiva</b>	<b>411.377,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Toelichting op de balans</b>		
<b>Materiele vaste activa</b>		
Boekwaarde per 1 januari	0,00	0,00
Bij: investeringen	5.159,00	0,00
Bij: herwaarderingen	0,00	0,00
Af: afschrijvingen	473,00	0,00
Af: bijzondere waardeverminderingen	0,00	0,00
Af: terugname afgeschreven activa	0,00	0,00
Af: desinvesteringen	0,00	0,00
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>4.686,00</b>	<b>0,00</b>

Resultatenrekening		Bedrag in euro's verslagjaar	Bedrag in euro's vorig verslagjaar
<b>Bedrijfsopbrengsten</b>	Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
	Opbrengsten Zwv-zorg	0,00	0,00
	Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	588.312,00	0,00
	Opbrengsten Jeugdwet	0,00	0,00
	Opbrengsten Wmo	22.993,00	0,00
	Opbrengsten forensische zorg	0,00	0,00
	Opbrengsten overige zorgprestaties	0,00	0,00
	Totaal opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	0,00	0,00
	Subsidies (excl. Jeugdwet en Wmo)	0,00	0,00
	Overige bedrijfsopbrengsten	3.900,00	0,00
	<b>Totaal bedrijfsopbrengsten</b>	<b>615.205,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bedrijfslasten</b>	Personeelskosten		
	Lonen en salarissen	0,00	0,00
	Waaronder beloning bestuurders	0,00	0,00
	Waaronder beloning toezichhouders	0,00	0,00
	Sociale lasten	0,00	0,00
	Pensioenpremies	0,00	0,00
	Andere personeelskosten	0,00	0,00
	Personeel niet in loondienst	386.589,00	0,00
	<b>Totaal Personeelskosten</b>	<b>386.589,00</b>	<b>0,00</b>
	Afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen vaste activa	4.612,00	0,00
	Overige bedrijfskosten	202.931,00	0,00
	<b>Totaal bedrijfslasten</b>	<b>594.132,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Bedrijfsresultaat (wordt automatisch berekend: bedrijfsopbrengsten minus bedrijfslasten)</b>	(a)	21.073,00	0,00
<b>Financieel resultaat (resultaat financiële baten en lasten)</b>	(b)	0,00	0,00
<b>Resultaat verslagjaar</b>	(a + b)	21.073,00	0,00
<b>Belastingen</b>		4.001,00	0,00
<b>Resultaat na belastingen</b>		17.072,00	0,00

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling DZN B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nijmegen op het adres Kerkenbos 1051, kantoor 1.09 en is geregistreerd onder KvK-nummer 71660690. De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) coachen, ondersteunen en begeleiden van mensen met of zonder beperking alsmede het faciliteren van huisvesting voor cliënten met een beperking, alsmede aanvullende zorg- en dienstverlening.

### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het verslagjaar 2018, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018.

### **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.

### **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.

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 van zorginstelling DZN B.V.

#### **Immateriële en materiële vaste activa**

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van verwachte economische levensduur. 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 bestanddelen 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.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

### **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 geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Schulden**

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

### **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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

### **Opbrengsten**

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

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

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

### **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 vennootschap 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.

### **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.

Verantwoordingsmodel WNT 2018

WNT-verantwoording 2018 DZN B.V.

De WNT is van toepassing op DZN B.V. Het voor DZN B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 103.000 (zorg- en jeugdhulp klasse I, totaalscore 7).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Bedragen x € 1	S. Echargui	
Functiegegevens	Directeur	
Kalenderjaar	2018	2017
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/06 - 31/12	N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	N.v.t.
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 182	€ 176
Maxima op basis van de normbedragen per maand	170.900	N.v.t.
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	170.900	
<b>Bezoldiging</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	60.083	N.v.t.
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	60.083	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Totale bezoldiging, exclusief BTW</b>	<b>60.083</b>	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	I. van der Vlist	L. Samson	P. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/06 - 31/12	01/06 - 31/12	01/06 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	3.062,50	2.625	2.625
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.012,50	6.008,33	6.008,33
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2017</b>			
Bedragen x € 1	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Functiegegevens</b>			
Aanvang en einde functievervulling in 2017	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>			
Totale bezoldiging	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

Het bestuur van DZN B.V. heeft de jaarrekening 2018 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2019.

De raad van commissarissen van DZN B.V. heeft de jaarrekening 2018 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2019.

**Resultaatbestemming**

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	<u>2018</u>
Toevoeging/(onttrekking): Algemene / overige reserves	17.072

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

W.G.  
S. Echargui 24-5-2019

W.G.  
I. van der Vlist 24-5-2019

W.G.  
L. Samson 24-5-2019

W.G.  
P. Hendriks 24-5-2019



## SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Commissarissen van DZN B.V.

De jaarrekening van DZN B.V. te Nijmegen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst-en-verliesrekening over 2018 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 de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende 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 zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van DZN B.V. te Nijmegen. 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 betrouwbaarheid 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 er dan ook vanuit gaan 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](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Arnhem, 24 mei 2019

De ZorgAccountants B.V.

W.G.

E. Oostwouder AA

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

de ZORG  
ACCOUNTANTS   
Postbus 5053, 6802 EB ARNHEM  
Tel: 088-10 20 800 Fax: 088-10 20 801  
Becnr.: 120534

Vestiging Arnhem

Bilthoven, Groningen  
KVK 30211213 te Utrecht

A Velperweg 79  
6824 HH Arnhem

Postbus 5053  
6802 EB Arnhem

T 088-102 08 00  
F 088-102 08 01

I www.dezorgaccountants.nl  
E arnhem@dezorgaccountants.nl

Lid van  
  
SRA