



Zorgen zonder zorgen

JAARVERSLAGGEVING 2020

DZN B.V.

088 - 102 08 00

arnhem@dezorgaccountants.nl

dezorgaccountants.nl

Postbus 5053
6802 EB Arnhem
KVK 30211213



Bezoekadres Bilthoven
Soestdijkseweg Zuid 179
3721 AB Bilthoven



Bezoekadres Arnhem
Velperweg 79
6824 HH Arnhem



Bezoekadres Groningen
Hereplein 6
9711 GA Groningen



INHOUDSOPGAVE

Pagina

ACCOUNTANTSVERSLAG

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
5.1	Jaarrekening	4
5.1.1	Balans per 31 december 2020	5
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	6
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	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
5.2.2	Dividendvoorstel	28



ACCOUNTANTSRAPPORT



Aan de Raad van Commissarissen en bestuur van
DZN B.V.
Kerkenbos 1051, kantoor 1
6546 BB Nijmegen

Zorgen zonder zorgen

088 - 102 08 00

arnhem@dezorgaccountants.nl

dezorgaccountants.nl

Arnhem, 6 juli 2021

Geachte heer Van der Vlist,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

1 OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 451.998 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 93.877, 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 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020;
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, 6 juli 2021

De ZorgAccountants

R.R. Mocking Msc RA



5.1 JAARREKENING



5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	(1)	43.200		50.400	
Materiële vaste activa	(2)	41.467		27.510	
Totaal vaste activa			84.667		77.910
Vlottende activa					
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	(3)	250.520		177.653	
Debiteuren en overige vorderingen	(4)	25.529		67.804	
Liquide middelen	(5)	91.282		204.955	
Totaal vlottende activa			367.331		450.412
Totaal activa			<u>451.998</u>		<u>528.322</u>
PASSIVA					
Eigen vermogen					
Kapitaal	(6)	1		1	
Algemene en overige reserves		114.113		122.236	
Totaal eigen vermogen			114.114		122.237
Voorzieningen	(7)		8.208		9.576
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)					
Overige kortlopende schulden	(8)		329.676		396.509
Totaal passiva			<u>451.998</u>		<u>528.322</u>



5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(9)		1.505.172		1.397.647
BEDRIJFSLASTEN:					
Personeelskosten	(10)	897.629		823.133	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(11)	15.982		9.208	
Overige bedrijfskosten	(12)	476.554		431.097	
Som der bedrijfslasten			1.390.165		1.263.438
BEDRIJFSRESULTAAT			115.007		134.209
Financiële baten en lasten	(13)		-4.036		-6.614
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING			110.971		127.595
Belastingen	(14)		-17.094		-22.431
RESULTAAT BOEKJAAR			93.877		105.164
RESULTAATBESTEMMING					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):					
Algemene en overige reserves			93.877		105.164



5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat	115.007		134.209	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15.982		9.208	
- mutaties voorzieningen	-1.368		-1.944	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- vorderingen	42.275		138.304	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-72.867		-177.653	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	-189.406		-14.826	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-90.377		87.298
Betaalde interest		-557		-494
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-90.934		86.804
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-22.739		-24.832
		-113.673		61.972
Samenstelling geldmiddelen				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Liquide middelen per 1 januari	204.955		142.983	
Stand geldmiddelen per 31 december	91.282		204.955	
Mutatie geldmiddelen		-113.673		61.972



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling DZN B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nijmegen, op het adres Kerkenbos 1051, kantoor 1.09, 6546 BB 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 Directe Zorg Nijmegen 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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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

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. 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

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur zijn opgelegd. Indien de beperking door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht wordt vermeld.

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 opbrengsten slechts verwerken 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 januari 2021 bedroeg de dekkingsgraad 88,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen 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.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen 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:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Goodwill	43.200	50.400

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	50.400	57.600
Af: afschrijvingen	-7.200	-7.200
Boekwaarde per 31 december	43.200	50.400

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Inventaris	32.180	16.063
Vervoermiddelen	9.287	11.447
Totaal materiële vaste activa	41.467	27.510

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.510	4.686
Bij: investeringen	22.739	24.832
Af: afschrijvingen	-8.782	-2.008
Boekwaarde per 31 december	41.467	27.510



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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	250.520	177.653
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.211.783	790.993
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-961.263	-613.340
Totaal financieringsverschil	250.520	177.653

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.711	55.158
Nog te ontvangen coronacompensatie	11.319	-
Waarborgsommen	200	270
Overige vorderingen	56	1.205
Vooruitbetaalde kosten	12.243	11.171
Totaal debiteuren en overige vorderingen	25.529	67.804

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	91.251	204.836
Kas	31	119
Totaal liquide middelen	91.282	204.955



PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	1	1
Algemene en overige reserves	114.113	122.236
Totaal eigen vermogen	<u>114.114</u>	<u>122.237</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Kapitaal	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2020	Dividend	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€	€
Overige reserves:					
Overige reserves	<u>122.236</u>	<u>-102.000</u>	<u>93.877</u>	<u>-</u>	<u>114.113</u>

Toelichting:

Met het zorgkantoor is overeengekomen dat indien de zorginstelling voornemens is dividend uit te keren over het jaar 2020, uit resultaten die zijn opgebouwd binnen het segment Wlz, dan dient de zorginstelling hiervan - voorafgaand aan de vaststelling van de jaarrekening 2020- melding te maken bij het zorgkantoor.

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders is een dividendvoorstel verwerkt van € 102.000 ten laste van de overige reserves.



7. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Latente belastingverplichtingen	8.208	9.576

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

	31-12-2020
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.368
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.840
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	1.368

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Crediteuren	15.681	18.453
Loonheffing	53.395	34.086
Pensioenen	1.254	-
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	108.850	310.216
Netto salaris	2.108	-
Reservering vakantiegeld	22.143	19.996
Accountants- en advieskosten	5.228	6.355
Nog te betalen dividend	102.000	-
Overige te betalen kosten	19.017	7.403
Totaal overige kortlopende schulden	329.676	396.509

Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen

Rekening-courant Directe Zorg Nijmegen B.V.	108.850	310.216
---	---------	---------

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 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 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.6.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

SEGMENT Wiz

	2020		2019	
	€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		1.211.783		790.993
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	722.663		465.849	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12.867		5.211	
Overige bedrijfskosten	383.664		243.978	
Som der bedrijfslasten		1.119.194		715.038
BEDRIJFSRESULTAAT		92.589		75.955
Financiële baten en lasten		-3.249		-3.743
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN		89.340		72.212
Belastingen		-13.762		-12.695
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		<u>75.578</u>		<u>59.517</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020		2019	
	€	€	€	€
Toevoeging:				
Algemene en overige reserves		<u>75.578</u>		<u>59.517</u>

**SEGMENT Overig**

	2020		2019	
	€	€	€	€
BEDRIJFOPBRENGSTEN:				
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		293.389		606.654
BEDRIJFSLASTEN:				
Personeelskosten	174.966		357.284	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	3.115		3.997	
Overige bedrijfskosten	92.890		187.119	
Som der bedrijfslasten		270.971		548.400
BEDRIJFSRESULTAAT		22.418		58.254
Financiële baten en lasten		-787		-2.871
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN		21.631		55.383
Belastingen		-3.332		-9.736
RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN		18.299		45.647
RESULTAATBESTEMMING				
Het resultaat is als volgt verdeeld:				
	2020		2019	
	€	€	€	€
Toevoeging:				
Algemene en overige reserves		18.299		45.647

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

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.211.783	790.993
Opbrengst onderaanneming	265.643	603.820
Coronacompensatie omzetverlies	27.746	-
Opbrengst huur	-	2.834
Totaal	1.505.172	1.397.647

LASTEN**10. Personeelskosten**

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	489.000	414.216
Sociale lasten	109.008	87.646
Pensioenlasten	40.489	36.196
Overige personeelskosten	31.690	29.911
Managementvergoeding	110.988	174.934
Subtotaal	781.175	742.903
Personeel niet in loondienst	116.454	80.230
Totaal personeelskosten	897.629	823.133

Personeelsleden

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

	2020	2019
Zorg	8	5
Overig	2	4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	10	9



11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Immateriële vaste activa	7.200	7.200
Materiële vaste activa	8.782	2.008
Totaal afschrijvingen	15.982	9.208

Afschrijvingen immateriële vaste activa

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

Afschrijvingen materiële vaste activa

Inventaris	6.622	1.455
Vervoermiddelen	2.160	553
	8.782	2.008

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	320.785	312.493
Autokosten	2.324	344
Verkoopkosten	632	1.512
Algemene kosten	53.127	57.497
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	45.529	30.109
Onderhoud en energiekosten	12.531	5.825
Huur en leasing	41.626	23.317
Totaal overige bedrijfskosten	476.554	431.097

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bankrente en -kosten	-557	-494
Rente rekening-courant Directe Zorg Nijmegen B.V.	-3.479	-6.120
Subtotaal financiële lasten	-4.036	-6.614

14. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	-18.462	-24.375
Mutatie voorziening belastingen	1.368	1.944
	-17.094	-22.431



15. WNT-VERANTWOORDING 2020 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 2020 € 111.000. 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 2020

Bedragen x € 1

S. Echargui

Functiegegevens

Directeur

Aanvang en einde functievervulling in 2020

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor 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

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-

Bezoldiging

110.988

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.



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

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

S. Echargui

Functiegegevens

Directeur

Kalenderjaar

Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)

2020	2019
dd/mm -	01/01 -
dd/mm	31/05

Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in het kalenderjaar

0	0
---	---

Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar

0	N.v.t.
---	--------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar

192	187
-----	-----

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

-	98.000
---	--------

Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

98.000	
--------	--

Bezoldiging

Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?

Ja / Nee	
----------	--

Bezoldiging in de betreffende periode

-	72.500
---	--------

Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12

72.500	
--------	--

-/- Onverschuldigd betaald bedrag

-	
---	--

Bezoldiging

72.500	
--------	--

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.	
--------	--

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.	
--------	--



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

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
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
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.

Gegevens 2019

Bedragen x € 1	I. van der Vlist	L. Samson	P. Hendriks
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	4.339	3.719	3.719
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.050	10.700	10.700

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1. Beoordeling van de jaarrekening	6.000	5.750
4. Niet-controlediensten	3.600	3.356
Totaal honoraria accountant	9.600	9.106

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

De raad van bestuur van DZN B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 juni 2021.

De raad van commissarissen van DZN B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 29 juni 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.



Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

S. Echargui
Bestuurder

29 juni 2021

I. van der Vlist
Voorzitter Raad van Commissarissen

29 juni 2021

L. Samson
Lid Raad van Commissarissen

29 juni 2021

P. Hendriks
Lid Raad van Commissarissen

29 juni 2021



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.

5.2.2 Dividendvoorstel

Vooruitlopend op een daartoe te nemen besluit tijdens de algemene vergadering van aandeelhouders is een dividendvoorstel verwerkt van € 102.000 ten laste van de overige reserves.