

To: 5.1.2e, 5.1.2e [5.1.2e @helmond.nl]; 5.1.2e, 5.1.2e ( AKD ) [5.1.2e @akd.nl]  
Cc: 5.1.2e, 5.1.2e [5.1.2e @helmond.nl]  
From: 5.1.2e, 5.1.2e  
Sent: Tue 3/23/2021 10:12:10 AM  
Subject: Reactie van SRZ  
Received: Tue 3/23/2021 10:12:13 AM

5.1.2e

Onderstaand mij reactie ten aanzien van de brief van SRZ.

1. De brief geeft geen antwoord op de concrete vragen die wij gesteld hebben. Ik kom hier in het verdere verloop van mijn email op terug
2. SRZ stelt dat het resultaat van ca € 100.000 op een omzet van € 414.000 het resultaat is van bezuinigingen. Dit kunnen wij, zonder deugdelijke jaarrekeningen over het jaar 2019 en voorgaande jaren niet adequaat beoordelen. 5.2  
5.2  
5.2
3. SRZ maakt melding van een externe financiering eind 2018 groot € 320.000 waarmee ca € 300.000 aan achterstallige belastingen en pensioenpremies zijn voldaan. Volgens de intern opgestelde jaarrekening van SRZ zou de schuld eind 2018 € 61.500 bedragen. 5.2
4. SRZ stelt dat o.a. de betalingsstop van begin 2019 voor problemen gezorgd heeft die er zonder de betalingsstop niet geweest zouden zijn. Deze opmerking kan niet kloppen omdat na opheffing van de betalingsstop alle openstaande declaraties van SRZ alsnog zijn voldaan. Het is daarmee een tijdelijk probleem geweest. Daarnaast was de betalingsstop te wijten aan hun eigen nalatigheid om een productieverantwoording met verplichte accountantsverklaring in te dienen. De cliëntenstop is van latere datum dan de betalingsstop.
5. De huurachterstand zou inmiddels opgelost zijn. Ik begrijp dat dit gedaan is door lagere aflossing op de externe financiering. Volgens de jaarrekening 2019 is de externe financiering per 31 december 2019 al volledig afgelost, terwijl er nog steeds huurachterstanden zijn volgens dezelfde jaarrekening. 5.2
6. Het feit dat de jaarrekening intern is opgesteld hoeft geen probleem te zijn. De informatie die in de jaarrekening is opgenomen moet dan echter wel correct zijn en voldoen aan de geldende wet- en regelgeving. Deze wet en regelgeving betreft in ieder geval de regelgeving uit de "Jaarverantwoording Zorg en Jeugd 2018 en 2019" van het ministerie van VWS.
7. 5.2

In de brief hebben wij concreet gevraagd:

- Een antwoord op de vraag wie de jaarrekening 2019 heeft opgesteld en of dit een intern document betreft of dat een externe deskundige (zoals bijvoorbeeld een accountant) bij het opstellen betrokken is geweest. **Beantwoord**
- Inzicht in het ontstaan van het negatieve eigen vermogen per 1 januari 2019 aan de hand van de resultatenrekening 2018 (als gezegd ontbreken deze vergelijkende cijfers in de jaarrekening 2019) en de resultatenrekening 2017. **Onbeantwoord**
- Een verklaring voor het hoge resultaat over 2019 in relatie tot de omzet (meer dan 24%), en hoe dit te rijmen is met de schijnbaar slechte financiële prestaties (gezien de gedreigde uitzetting) die daaraan voorafgingen. **Deels beantwoord Men had aan kunnen geven hoeveel; bespaard war op lonen en salarissen van de directie**
- Een opgave van het aantal fte personeel per ultimo 2018 en ultimo 2019. **Onbeantwoord**
- Een verklaring voor het feit dat geen kortlopende schulden als belastingschulden of sociale premies zijn opgenomen in de schuldenpositie 2019 (en 2018), aannemende dat SRZ personeel in dienst heeft. **Onbeantwoord**
- Een verklaring waarom het verschil tussen het eigen vermogen per 1 januari 2019 en 31 december 2019 niet gelijk is aan het resultaat over 2019. **Onbeantwoord**
- Een verklaring voor de lage afschrijvingskosten 2019 in relatie tot de boekwaarde van de activa, bijvoorbeeld aan de hand van een afschrijvingsstaat, althans het verloopoverzicht materiële activa over de jaren 2018 en 2019 (dat als gezegd ontbreekt in de jaarrekening 2019). **Onbeantwoord**
- Een opgave van de huurachterstand per heden en – ingeval deze (deels) is ingelopen – een antwoord op de vraag of dit is gerealiseerd vanuit de resultaten van SRZ of door nieuw aangegane financiering(en), en in geval van dit laatste, een opgave van de omvang van deze nieuwe schuld(en) per heden. **Deels beantwoord Met name het verhaal dat de huurachterstand is ingelopen door lagere maandelijkse termijnen voor de externe financiering strookt niet met de jaarrekening, of er is in 2020 wederom externe financiering aangetrokken.**

5.2

Ik licht mijn reactie graag nader toe, mocht dat nodig zijn.  
Met vriendelijke groet,



Contract manager sociaal domein

Afdeling/werkplek

Postbus 950, 5700 AZ, Helmond

Zandstraat 94 5705 AZ Helmond

Tel. 14 0492



<https://www.helmond.nl/werkenbij>

Minder printen is beter voor het milieu

Op dit bericht is de proclaimer van de gemeente Helmond van toepassing: <https://www.helmond.nl/proclaimer>