



PASTOOR GREIJMANSSTRAAT 17 • 6451 BL SCHINVELD  
info@primisadministraties.nl • 06-51 00 69 16 • www.primisadministraties.nl

**Stichting Care4Kidz  
te Schimmert**

Financieel Verslag 2021  
Schinveld, 7 april 2022



	<b>Pagina</b>
<b>Rapport</b>	3
1. Opdracht	4
2. Algemeen	5
3. Resultaatvergelijking	6
4. Financiële positie	7
5 Ondertekening	9
<b>5.1 Jaarrekening 2021</b>	<b>10</b>
5.1.1 Balans per 31 december 2021	11
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	13
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	14
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	25
5.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	32
5.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	33
5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	34
5.1.9 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	35
5.1.10 Vaststelling en goedkeuring	39
<b>5.2 Overige gegevens</b>	<b>40</b>
5.2.2 Nevenvestigingen	41
5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	41

## RAPPORT





PASTOOR GREIJMANSSTRAAT 17 • 6451 BL SCHINVELD

info@primisadministraties.nl • 06-51 00 69 16 • www.primisadministraties.nl

Aan het bestuur van:

Stichting Care4Kidz  
Klein-Haasdal 67  
6333 AJ Schimmert

Schinveld, 7 april 2022

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij verslag uit over het boekjaar 2021 met betrekking tot de stichting Care4Kidz.

## 1. OPDRACHT

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2021 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 3.818.013 en de winst- en verliesrekening sluitende met een resultaat van € 120.101.

De jaarrekening 2021 van Care4Kidz te schimmert is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie.

De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij deze opdracht 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 Stichting Care4Kidz.

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.

Ter identificatie  
  
baat.  
23 MEI 2022

## 2. ALGEMEEN

De activiteiten van Stichting Care4Kidz bestaan uit:

Het verlenen van goede zorg waaronder begrepen wordt het bevorderen en (doen) leveren van een samenhangend aanbod aan jeugdzorg, jeugd GGZ, volwassenenzorg, andere zorg, begeleiding en behandeling, beschermd wonen, zoals bedoeld in de Jeugdwet, WMO en de Zorgverzekeringswet en het verrichten van al wat hiermee verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

De stichting Care4Kidz is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 70026572 en is statutair gevestigd te Nuth.

**3. RESULTAATVERGELIJKING**

Zoals blijkt uit de resultatenrekening bedraagt het resultaat na belasting over 2021 € 120.101 (2020: € 89.554).

Teneinde inzicht te geven in de ontwikkeling van het resultaat over 2021 volgt hierna een overzicht gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 met ter vergelijking de resultatenrekening over 2020.

Opbrengsten en kosten zijn hierbij uitgedrukt in euro's en in een percentage van de omzet.

	2021		2020	
Omzet	5.188.630	100,0%	4.153.229	100,0%
Personalekosten	3.996.616	77,0%	3.201.517	77,1%
Afschrijvingen	290.732	5,6%	275.994	6,6%
Overige bedrijfskosten	741.616	14,3%	546.747	13,2%
<b>Totaal kosten</b>	<b>5.028.964</b>	<b>96,9%</b>	<b>4.024.258</b>	<b>96,9%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>159.666</b>	<b>3,1%</b>	<b>128.971</b>	<b>3,1%</b>
Financiële baten & lasten	-39.565	-0,8%	-39.417	-0,9%
Belastingen	0	0,0%	0	0,0%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b><u>120.101</u></b>	<b>2,3%</b>	<b><u>89.554</u></b>	<b>2,2%</b>

#### 4. FINANCIËLE POSITIE

In het navolgende hebben wij een analyse van de financiële positie van uw onderneming gemaakt. Opgemerkt dient te worden dat de omvang van balansposten in de loop van een jaar kan fluctueren en dat de waarde per balansdatum aanmerkelijk kan afwijken van een willekeurige andere in het verslagjaar gekozen datum. Kengetallen kunnen hierdoor zijn beïnvloed.

Onderstaand volgt een samenvatting van de balans per 31 december 2021 en per 31 december 2020:

	31 december 2021		31 december 2020	
<b>Activa</b>				
Immateriële vaste activa	1.750.000	45,8%	2.000.000	55,8%
Materiële vaste activa	168.900	4,4%	144.980	4,0%
Financiële vaste activa	100	0,0%	100	0,0%
Vorderingen en overlopende activa	827.690	21,7%	245.961	6,9%
Liquide middelen	1.071.323	28,1%	1.191.433	33,3%
	<b><u>3.818.013</u></b>	<b>100,0%</b>	<b><u>3.582.474</u></b>	<b>100,0%</b>
<b>Passiva</b>				
Kapitaal	587.264	15,4%	467.163	13,0%
Achtergestelde leningen	800.000	21,0%	800.000	22,3%
Voorzieningen	0	0,0%	0	0,0%
Langlopende schulden	753.996	19,7%	978.791	27,3%
Kortlopende schulden	1.676.753	43,9%	1.336.520	37,3%
	<b><u>3.818.013</u></b>	<b>100,0%</b>	<b><u>3.582.474</u></b>	<b>100,0%</b>

**Werkkapitaal**

Op basis van de voorgaande balans kan een opstelling worden opgegeven van het werkcapitaal. Onder werkcapitaal wordt verstaan het geheel van v lottende activa verminderd met de kortlopende schulden. De omvang van het werkcapitaal geeft informatie over de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>	<u>verschil</u>
Vorderingen en overlopende activa	827.690	245.961	581.729
Liquide middelen	1.071.323	1.191.432	-120.109
	<b>1.899.013</b>	<b>1.437.393</b>	<b>461.620</b>
Af: Kortlopende schulden	-1.676.753	-1.336.520	-340.233
<b>Netto werkcapitaal</b>	<b>222.260</b>	<b>100.873</b>	<b>121.387</b>

**Solvabiliteit**

Uit de solvabiliteit - de verhouding tussen het eigen vermogen en het vreemd vermogen dan wel de verhouding tussen het eigen vermogen en het totaal vermogen - blijkt het weerstandsvermogen van een onderneming. Hoe hoog deze solvabiliteit moet zijn, hangt af van de aard van de onderneming. Hiervoor kunnen geen algemeen geldende normen worden gegeven. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de onderneming.

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	57,1%	54,7%
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	36,3%	35,4%

**Liquiditeit**

Uit de liquiditeit, zijnde de verhouding tussen v lottende activa en de kortlopende schulden, blijkt in hoeverre een onderneming aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de onderneming.

	<u>31 dec 2021</u>	<u>31 dec 2020</u>
<b>Quick ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen - voorraden) / kortlopende schulden	1,1	1,1
<b>Current ratio</b> (vorderingen, effecten en liquide middelen) / kortlopende schulden	1,1	1,1

Stichting Care4Kidz te Schimmert

Schinveld, 7 april 2022

## 5. ONDERTEKENING

Tot het verstrekken van nadere toelichtingen zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,

Primis Administraties & Belastingadvies B.V.



A.M.S. Schloesser bc.

## 5.1 JAARREKENING

**5.1 JAARREKENING**

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)**

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	1.750.000	2.000.000
Materiële vaste activa	2	168.900	144.980
Financiële vaste activa	3	100	100
Totaal vaste activa		<u>1.919.000</u>	<u>2.145.080</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Debiteuren en overige vorderingen	4	827.690	245.961
Liquide middelen	5	<u>1.071.323</u>	<u>1.191.433</u>
Totaal vlottende activa		<u>1.899.013</u>	<u>1.437.394</u>
<b>Totaal activa</b>		<b><u>3.818.013</u></b>	<b><u>3.582.474</u></b>

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Algemene en overige reserves	6	587.264	467.163
Totaal eigen vermogen		<u>587.264</u>	<u>467.163</u>
<b>Voorzieningen</b>	7	0	0
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	8	1.553.996	1.778.791
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	9	1.676.753	1.336.520
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.676.753</u>	<u>1.336.520</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.818.013</u></u>	<u><u>3.582.474</u></u>

**5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021**

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	11	5.188.630	4.153.229
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>5.188.630</b>	<b>4.153.229</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personalekosten	12	3.996.616	3.201.517
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	290.732	275.994
Overige bedrijfskosten	14	741.616	546.747
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>5.028.964</b>	<b>4.024.258</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>159.666</b>	<b>128.971</b>
Financiële baten en lasten	15	-39.565	-39.417
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>120.101</b>	<b>89.554</b>
Belastingen	10	0	0
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>120.101</b>	<b>89.554</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2021 €</b>	<b>2020 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		120.101	89.554
		<b>120.101</b>	<b>89.554</b>

Ter Identificatie  
**baat.**

Stichting Care4Kidz te Schimmert

Schinveld, 7 april 2022

**5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021**

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		159.666	128.971
Aanpassingen voor:			
afschrifvingen en overige waardeveranderingen	13	290.732	275.994
mutaties voorzieningen	7	<u>0</u>	<u>-200.000</u>
		290.732	75.994
Veranderingen in werkcapitaal:			
vorderingen	4	-581.729	112.377
kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	352.584	172.675
		<u>-229.145</u>	<u>285.052</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>221.253</u>	<u>490.017</u>
Betaalde interest	15	<u>-39.565</u>	<u>-39.417</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<u>181.688</u>	<u>450.600</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investeringen materiële vaste activa	2	<u>-64.652</u>	<u>-89.444</u>
<b>Totaal kasstroom uit</b>		<u>-64.652</u>	<u>-89.444</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-237.146</u>	<u>-111.710</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		<u>-237.146</u>	<u>-111.710</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-120.110</u></u>	<u><u>249.446</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	1.191.433	941.987
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>1.071.323</u>	<u>1.191.433</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-120.110</u>	<u>249.446</u>

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### **5.1.4.1 Algemeen**

###### ***Activiteiten***

Zorginstelling Stichting Care 4 Kidz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Nuth, op het adres Klein-Haasdal 67, en is geregistreerd onder KvK-nummer 70026572. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van jeugdzorg, in het kader van de Jeugdwet, Wet Maatschappelijke Ondersteuning, Wet Langdurige Zorg en de Zorgverzekeringswet.

###### ***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* (RvW)/Regeling Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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 van waardering van activa en passiva

##### ***Activae en passiva***

Activae en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs 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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activae 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 resultatenrekening 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 Stichting Care 4 Kidz.



#### ***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***

Goodwill wordt bepaald als het positieve verschil tussen de verkrijgingsprijs van de deelnemingen (inclusief direct aan de overname gerelateerde transactiekosten) en het belang van de instelling in de netto reële waarde van de overgenomen identificeerbare activa en verplichtingen van de overgenomen deelneming, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. Intern gegenereerde goodwill wordt niet geactiveerd.

Goodwill betaald bij de acquisitie van buitenlandse deelnemingen wordt omgerekend tegen de koers op de transactiedatum.

De geactiveerde positieve goodwill wordt lineair afgeschreven over de geschatte economische levensduur, die is bepaald op 10 jaar.

Negatieve goodwill (i.c. het meerdere van het belang in de reële waarden van de identificeerbare activa en verplichtingen op de overnamedaandatum boven de verkrijgingsprijs) wordt als een afzonderlijke overlopende passiefpost opgenomen. Negatieve goodwill valt vrij in de resultatenrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbare activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de resultatenrekening verwerkt.

De goodwill worden volgens het lineaire systeem afgeschreven. Het volgende afschrijvingspercentage wordt gehanteerd:

- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10 %.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

**Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa 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.

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 ruitransactie 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. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Het volgende afschrijvingspercentage wordt hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasestermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

**Groot onderhoud:**

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

***Financiële vaste activa***

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen gearchiveerde kostprijs.

***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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen gearchiveerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan gearchiveerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

***Eigen vermogen***

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

*Algemene 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*

*Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

*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 gepromoveerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 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 resultatenrekening 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

##### *Opbrengsten*

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

**Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

**Personele kosten**

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten).

Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

#### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

#### **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 instelling 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.

#### **Subsidies**

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als aevold van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### **Uitgangspunten Sociaal Domein**

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevuld zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

**5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

**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 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.

### 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### ACTIVA

##### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	1.750.000	2.000.000
Totaal immateriële vaste activa	<u>1.750.000</u>	<u>2.000.000</u>

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

	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	2.000.000	2.250.000
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	250.000	250.000
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>1.750.000</u></b>	<b><u>2.000.000</u></b>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwiesen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

De immateriële vaste activa hebben een geschatte levensduur van 10 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa tijdsgelang, lineair afgeschreven. De afschrijvingen worden onder de post afschrijvingen in de winst- en verliesrekening verantwoord.

**2. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	168.900	144.980
Totaal materiële vaste activa	<u><u>168.900</u></u>	<u><u>144.980</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te</i>		
	2021 €	2020 €
Boekwaarde per 1 januari	144.980	81.530
Bij: investeringen	64.752	89.444
Af: afschrijvingen	40.732	25.994
Af: desinvesteringen	100	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>168.900</u></u>	<u><u>144.980</u></u>

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

**3. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Overige vorderingen	100	100
Totaal financiële vaste activa	<u><u>100</u></u>	<u><u>100</u></u>

Dit betreft een betaalde waarborgsom.



**4. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	144.483	8.003
Overige vorderingen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen arrangementen	654.112	99.930
RC VGZ/IZZ	0	364
Overige overlopende activa:		
RC Bouwmaat	1.729	637
Nog te ontvangen ziekengeld	14.791	0
Vooruitbetaalde kosten	4.333	634
Overige vorderingen	8.242	136.393
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>827.690</u>	<u>245.961</u>

**5. Liquide middelen**

De specificatie is als volgt:	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	1.069.872	1.189.202
Kassen	851	2.231
Spaarrekening	0	0
Kruisposten	600	0
Totaal liquide middelen	<u>1.071.323</u>	<u>1.191.433</u>

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



**PASSIVA**

**6. Eigen vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	587.264	467.163
Totaal eigen vermogen	<u>587.264</u>	<u>467.163</u>

*Algemene en overige reserves*

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Resultaat-	Overige	Saldo per
	1-jan-21	bestemming	mutaties	31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves	467.163	120.101	0	587.264
Totaal algemene en overige reserves	<u>467.163</u>	<u>120.101</u>	<u>0</u>	<u>587.264</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt EUR 1.387.264 (2020: EUR 1.267.163).

**7. Voorzieningen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per	
	1 jan	€	€	€	€	31 dec	€
- terugvordering Maastricht	0	0	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Ter Identificatie  
**baat.**  
23 MEI 2022

**8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	1.553.996	1.778.791
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.553.996</u>	<u>1.778.791</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021 €	2020 €
Stand per 1 januari	1.890.501	2.000.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	237.146	109.499
Stand per 31 december	<u>1.653.355</u>	<u>1.890.501</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	99.359	111.710
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.553.996</u>	<u>1.778.791</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.),	99.359	111.710
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.553.996	1.778.791
hiervan > 5 jaar	1.136.093	1.298.751

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Portalyz B.V. luiden als volgt:

- Er zijn geen zekerheden verstrekkt voor deze lening

De reële waarde van de leningen is € 1.653.355 (2020: € 1.890.501).

**9. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<b>31-dec-21</b>	<b>31-dec-20</b>
	€	€
Crediteuren	48.146	16.593
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	99.359	111.710
Belastingen en premies sociale verzekeringen	227.995	192.256
Schulden terzake pensioenen	5.862	6.188
 Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vooruitontvangen arrangementen	1.006.136	711.510
Vooruitontvangen omzet opleidingen	0	0
Vakantiegeld incl. sociale lasten	150.184	127.114
 Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen bezoldiging RvT	0	15.000
Accountantskosten	15.400	26.700
Terug te betalen Zorgbonus 2020	115.200	115.200
Overige nog te betalen kosten	8.471	14.249
 Totaal overige kortlopende schulden	<b>1.676.753</b>	<b>1.336.520</b>



**Algemeen**
**10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**
**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huurovereenkomsten.

	binnen jaar €	binnen 1-5 jaar €	na 5 jaar €	Totaal €
Huur	96.000	96.000	0	192.000
Totaal meerjarige verplichtingen	<b>96.000</b>	<b>96.000</b>	<b>0</b>	<b>192.000</b>

**VPB-plicht Jeugdzorg**

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoest of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en gaat er van uit dat er momenteel voldaan wordt aan de voorwaarden voor de subjectieve vrijstelling.



**5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA**

	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>			
- aanschafwaarde	0	2.500.000	2.500.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	500.000	500.000
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.000.000</u></u>	<u><u>2.000.000</u></u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	0	0
- afschrijvingen	0	250.000	250.000
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>0</u></u>	<u><u>-250.000</u></u>	<u><u>-250.000</u></u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>			
- aanschafwaarde	0	2.500.000	2.500.000
- cumulatieve afschrijvingen	0	750.000	750.000
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>0</u></u>	<u><u>1.750.000</u></u>	<u><u>1.750.000</u></u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	10,0%	

**5.1.7 MUTATIEOVERZIHT MATERIELE VASTE ACTIVA**

	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>			
- aanschafwaarde	191.112	0	191.112
- cumulatieve afschrijvingen	46.132	0	46.132
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u><u>144.980</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>144.980</u></u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	64.752	0	64.752
- afschrijvingen	40.732	0	40.732
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa			
aanschafwaarde	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- desinvesteringen			
aanschafwaarde	500	0	500
cumulatieve afschrijvingen	400	0	400
per saldo	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>100</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u><u>23.920</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>23.920</u></u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>			
- aanschafwaarde	255.364	0	255.364
- cumulatieve afschrijvingen	86.464	0	86.464
Boekwaarde per 31 december 2021	<u><u>168.900</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>168.900</u></u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	0,0%	



## BIJLAGE

## 5.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsolo	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde rentevast-periode	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing In 2021	Restschuld 31 december 2021	Restende looptijd in jaren eind 2021	Afloss-sings-wijze	Aflos-sing 2022	Gestelde zekerheden
			€		%	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Portalyz B.V.	1-jan-19	1.200.000	10 jaar	Annuitaire lening	2,00%	nvt	1.090.501	0	237.146	853.355	336.093	8 Annuitair nvt Achtergesteld	99.359	Geen
Portalyz B.V.	1-jan-19	800.000			2,00%	nvt	800.000	0	0	800.000	0		0	Geen
<b>Totaal</b>							<b>1.890.501</b>	<b>0</b>	<b>237.146</b>	<b>1.663.355</b>	<b>1.136.093</b>		<b>99.359</b>	

**5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**11. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	4.779.416	3.824.153
Opbrengsten Wmo	197.690	181.273
Opbrengsten uit onderaanneming	27.104	37.893
Overige zorgprestaties	127.609	109.910
Opbrengsten opleidingen	56.811	0
<b>Totaal</b>	<b>5.188.630</b>	<b>4.153.229</b>



**LASTEN**

**12. Personalekosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Lonen en salarissen	2.938.448	2.330.900
Sociale lasten	504.345	419.910
Pensioenpremies	280.668	209.262
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	18.337	16.604
Andere personeelskosten:		
Verzuimverzekering	108.901	90.247
Overige personeelskosten	145.917	134.594
Subtotaal	<u>3.996.616</u>	<u>3.201.517</u>
Personnel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>3.996.616</u></u>	<u><u>3.201.517</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>69</u>	<u>61</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	250.000	250.000
- materiële vaste activa	40.732	25.994
Totaal afschrijvingen	<u><u>290.732</u></u>	<u><u>275.994</u></u>

Ter Identificatie  
**baat.**  
23 MEI 2022

**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Algemene kosten	527.080	333.415
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	21.791	7.787
Onderhoud en energiekosten	32.864	40.117
Kosten uitbesteding onderaannemers	39.870	63.940
Huur en leasing	120.011	101.488
Totaal overige bedrijfskosten	741.616	546.747

**15. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
Rentelasten	-34.818	-39.000
Overige financiële lasten	-4.747	-417
Subtotaal financiële lasten	-39.565	-39.417
Totaal financiële baten en lasten	-39.565	-39.417

<b>16. Honoraria accountant</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordin	21.839	4.871
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	11.600	37.888
Totaal honoraria accountant	33.439	42.759

**17. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen separaat opgestelde WNT-verantwoording.



Stichting Care4Kidz te Schimmert

Schinveld, 7 april 2022

#### 5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

##### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van toezicht van de Stichting Care4Kidz heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 25-05- 2022.

##### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### Geburtenissen na balansdatum

###### Corona

De Stichting Care4Kidz heeft in het boekjaar 2021 te kampen met de gevolgen van het coronavirus. Dit heeft voor de Stichting Care4Kidz geresulteerd in enige onzekerheid. Echter heeft dit vooralsnog bij de stichting alleen gezorgd voor enkele organisatorische alsmede praktische problemen. Deze zijn door het nemen van diverse interne maatregelen aangepakt waardoor de stichting verwacht dat zij haar activiteiten kan blijven voortzetten.

##### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Schimmert, 25-05-2022

G.H.A. Wilbers-Goerke  
Bestuurder

M.M. Dekker

J.C.J.W. Hesse

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS



---

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Care4Kidz heeft geen nevenvestigingen.

### 5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant wordt separaat opgesteld en toegevoegd bij de jaarrekening.