

Jaarverslaggeving 2020

Cumulus Home B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	14
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	15
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	19

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	21
5.2.2	Nevenvestigingen	21
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	22

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	18.364	16.696
Totaal vaste activa		18.364	16.696
Vlottende activa			
Vorraden	4	101.504	88.012
Debiteuren en overige vorderingen	7	27.821	18.181
Liquide middelen	9	79.537	55.540
Totaal vlottende activa		208.862	161.733
Totaal activa		227.226	178.429
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	1.000	1.000
Algemene en overige reserves		141.208	97.956
Totaal eigen vermogen		142.208	98.956
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	6.770	1.652
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	78.248	77.821
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		78.248	77.821
Totaal passiva		227.226	178.429

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	915.957	965.344
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>915.957</u>	<u>965.344</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	636.642	462.138
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	4.230	1.627
Overige bedrijfskosten	23	222.276	452.920
Som der bedrijfslasten		<u>863.148</u>	<u>916.685</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		52.809	48.659
Financiële baten en lasten	24	-1.316	-752
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>51.493</u>	<u>47.907</u>
Belastingen	25	8.241	9.374
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>43.252</u></u>	<u><u>38.533</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		43.252	38.533
		<u><u>43.252</u></u>	<u><u>38.533</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		52.809	48.659
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	4.230	1.627
- mutaties voorzieningen	11	0	0
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		4.230	1.627
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-13.492	2.479
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0	0
- vorderingen	7	-9.640	3.958
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	429	24.796
		-22.703	31.233
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		34.336	81.519
Ontvangen interest	23	0	0
Betaalde interest	23	-1.316	-752
Ontvangen dividenden	23	0	0
Betaalde winstbelasting	25	-8.241	-9.374
		-9.557	-10.126
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		24.779	71.393
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-5.900	-15.498
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0	0
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-5.900	-15.498
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	12.925
Aflossing langlopende schulden	12	5.118	-63.451
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		5.118	-50.526
Mutatie geldmiddelen		23.997	5.369
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	55.540	50.171
Stand geldmiddelen per 31 december	9	79.537	55.540
Mutatie geldmiddelen		23.997	5.369

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Cumulus Home B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Bijlmerdreef 1169, en is geregistreerd onder KvK-nummer 57615225.

Cumulus Home B.V. verricht met name activiteiten op het gebied van RIBW instelling voor langdurige geestelijke gezondheidszorg, biedt woonbegeleiding beschermd onbegeleid zelfstandig wonen, reactivering en GGZ instelling.

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 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

In 2020 is de coronacrisis ontstaan welke thans nog voortduurt. De vennootschap voorziet naar haar beste inschatting van alle feiten en omstandigheden dat er ondanks de coronacrisis geen sprake is van een onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap en dat de vennootschap haar activiteiten naar alle verwachting duurzaam kan blijven voortzetten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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. 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. 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 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.

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.

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.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Voorraden

Onderhanden werk

Het onderhanden werk is gewaardeerd tegen de direct bestede kosten plus de bestede uren tegen kostprijsstarief. Op deze kosten zijn de in rekening gebrachte termijnen in mindering gebracht. Verwachte verliezen op onderhanden werk worden genomen op het moment van bekend worden en ten laste van de winst- en verliesrekening in mindering op de bestelde kosten.

Vermetten
rekenraad
Vermetten
accountants | adviseurs

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Een voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling op postniveau.

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

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.

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

Leasing

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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.

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. 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

5.1.4.4 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.

5.1.4.7 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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	18.364	16.696
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	18.364	16.696

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	16.696	2.825
Bij: investeringen	5.898	15.498
Af: afschrijvingen	4.230	1.627
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	18.364	16.696

Toelichting:

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

4. Voorraden

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0
Overige voorraden:		
Onderhanden werk	101.504	88.012
Totaal voorraden	101.504	88.012

7. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	0	0
Rekening-courant Kwido Holding BV	10.046	3.462
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Nog te ontvangen bedragen:		
Te vorderen vennootschapsbelasting	5.212	4.784
Overige overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	4.747	2.119
Waarborgsommen	7.816	7.816
Totaal debiteuren en overige vorderingen	27.821	18.181

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	79.450	55.510
Kassen	87	30
Totaal liquide middelen	79.537	55.540

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1.000	1.000
Algemene en overige reserves	141.208	97.956
Totaal eigen vermogen	142.208	98.956

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	0	1.000
Totaal kapitaal	1.000	0	0	1.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	97.956	43.252	0	141.208
Totaal algemene en overige reserves	97.956	43.252	0	141.208

Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal	1.000	0	1.000	2.000
Totaal kapitaal	1.000	0	1.000	2.000

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	59.423	38.533	0	97.956
Totaal algemene en overige reserves	59.423	38.533	0	97.956

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige langlopende schulden	6.770	1.652
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6.770	1.652

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	8.973	59.499
Bij: nieuwe leningen	0	12.925
Af: aflossingen	-874	63.451
Stand per 31 december	9.847	8.973
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.077	7.321
Stand langlopende schulden per 31 december	6.770	1.652

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.077	7.321
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.770	1.652
hiervan > 5 jaar	0	0

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.

13. Overige kortlopende schulden*De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	4.323	11.349
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	3.077	7.321
Belastingen en premies sociale verzekeringen	34.919	31.202
Nog te betalen salarissen	2.793	6.052
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te betalen kosten:	15.253	4.279
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	17.883	17.618
Vakantiedagen	0	0
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	78.248	77.821

Algemeen**15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen****(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar circa € 47.000.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	0	0	19.617	0	0	19.617
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.921	0	0	2.921
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.696</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>16.696</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	5.898	0	0	5.898
- afschrijvingen	0	0	4.230	0	0	4.230
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.668</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.668</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	0	25.515	0	0	25.515
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	7.151	0	0	7.151
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.364</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.364</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	20,0%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Psy-portaal		58.570					-3.943	3.943	0	0					
T-mobile		792					199		199	0					
T-mobile		444					112		112	0					
Dutch Finance		6.200			6,00%		5.992		1.329	4.663				1.483	
Dutch Finance		6.725			6,00%		6.613		1.429	5.184				1.594	
Totaal							8.973	3.943	3.069	9.847	0			3.077	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	915.957	965.344
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>915.957</u>	<u>965.344</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	636.642	462.138
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	4.230	1.627
Overige bedrijfskosten	222.276	452.920
Som der bedrijfslasten	<u>863.148</u>	<u>916.685</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	52.809	48.659
Financiële baten en lasten	-1.316	-752
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	<u>51.493</u>	<u>47.907</u>
Belastingen	8.241	9.374
RESULTAAT NA BELASTINGEN	<u><u>43.252</u></u>	<u><u>38.533</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	43.252	38.533
	<u><u>43.252</u></u>	<u><u>38.533</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	0	0
Opbrengsten Jeugdwet	296.343	0
Opbrengsten Wmo	192.510	0
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Opbrengsten uit onderaanneming	0	0
Overige zorgprestaties	427.104	965.344
Totaal	915.957	965.344

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	523.821	383.562
Sociale lasten	77.078	53.035
Pensioenpremies	35.743	25.541
Subtotaal	636.642	462.138
Personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	636.642	462.138
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal	9	7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	9	7
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.230	1.627
Totaal afschrijvingen	4.230	1.627

Toelichting:

rekenraad
vermetten

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	0	0
Algemene kosten	70.408	58.979
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	0
Onderhoud en energiekosten	15.811	9.429
Kosten uitbesteding onderaannemers	109.660	373.155
Huur en leasing	26.397	11.357
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	222.276	452.920

Toelichting:

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-1.316	-752
Subtotaal financiële lasten	-1.316	-752
Totaal financiële baten en lasten	-1.316	-752

Toelichting:

25. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	8.241	9.374
Totaal	8.241	9.374

Toelichting:

27. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

27. WNT-verantwoording 2020 Cumulus Home B.V.

De WNT is van toepassing op Cumulus Home B.V. Het voor Cumulus Home B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000 het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 9 en de klasse is III.

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

bedragen x € 1	F.M. Felipe
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	105.779
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Subtotaal	105.779
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	105.779
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
N.T. Josepha	Commissaris
E.E. Macharius	Commissaris
T.D. Cameron	Commissaris

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, 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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directie van Cumulus Home B.V. heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 10 mei 2021.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 27 augustus 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directie

Kwido Holding B.V. _____ 2021
namens deze:
F.M. Felipa

Raad van Commissarissen

N.T. Josepha _____ 2021

E.E. Macharius _____ 2021

T.D. Cameron _____ 2021

5.2 OVERIGE GEGEVENS



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt toegevoegd aan de overige reserves

5.2.2 Nevenvestigingen

Cumulus Home B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de directie van Cumulus Home B.V. te Amsterdam

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening van Cumulus Home B.V. te Amsterdam over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Cumulus Home B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2020;
- de winst- en verliesrekening over 2020 ; en
- 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 Cumulus Home 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.

Ter vergelijking opgenomen informatie niet gecontroleerd of beoordeeld

Op de jaarrekening 2019 is geen accountantscontrole toegepast, noch is daarop een beoordelingsopdracht uitgevoerd. Derhalve zijn de ter vergelijking opgenomen bedragen in de winst- en verliesrekening en de daaraan gerelateerde toelichtingen, evenals de ter vergelijking opgenomen bedragen in de mutatieoverzichten niet gecontroleerd of beoordeeld.



Verantwoordelijkheden van de directie en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. In dit kader is de directie verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude. De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de entiteit .

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.

De WNT-aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 lid 1 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Cumulus Home B.V. te Amsterdam wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de paragraaf continuïteit in de toelichting van de jaarrekening, waarin is uiteengezet dat er ondanks de coronacrisis geen sprake is van een onzekerheid met betrekking tot de continuïteit van de vennootschap en dat de vennootschap haar activiteiten naar alle verwachting duurzaam kan blijven voortzetten.

Etten-Leur, 30 september 2021

Vermetten | accountants & adviseurs
voor deze:

A.M.C. Huijskens RA