

Jaarverslaggeving 2021

Caterva B.V.

Galvaniweg 7
8071 SC Nunspeet

Model: Jaarrekening Zorg (enkelvoudig)

WTZi Care / WTZi Cure / Jeugdhulp / Gecertificeerde Jeugdhulinstellingen/
Jeugdhulp GGZ / Justitiële Jeugdinrichtingen

Model 2020

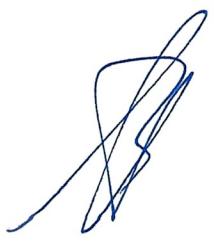
**Versie: 12 januari 2021
(inclusief modelverantwoording WNT 2020)**

Opgemaakt d.d. 3 augustus 2022

INHOUDSOPGAVE

	Pagina
5.1 Jaarrekening 2021	
5.1.1 Balans per 31 december 2021	1
5.1.2 Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	12
5.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17
5.1.8 Vaststelling en goedkeuring	21
5.2 Overige gegevens	
5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2 Nevenvestigingen	22
5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	23

5.1 JAARREKENING



Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel. 0345 - 55 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	88.223	59.174
Totaal vaste activa		<u>88.223</u>	<u>59.174</u>
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	903.753	469.100
Liquide middelen	3	273.854	366.844
Totaal vlottende activa		<u>1.177.607</u>	<u>835.944</u>
Totaal activa		<u><u>1.265.830</u></u>	<u><u>895.118</u></u>
 PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	4		
Algemene en overige reserves	3		3
Totaal eigen vermogen		<u>636.108</u>	<u>500.601</u>
		<u>636.111</u>	<u>500.604</u>
Voorzieningen	5	0	4.999
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	629.719	389.515
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>629.719</u>	<u>389.515</u>
Totaal passiva		<u><u>1.265.830</u></u>	<u><u>895.118</u></u>

Stouten en Wijnen
 Plantweg 32 B
 4104 BE Culemborg
 Tel: 0345 - 55 60 70
 Fax: 0345 - 57 04 80
 Beconnr. 35 41 20

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	7	4.505.578	2.824.678
Subsidies	8	12.311	0
Overige bedrijfsopbrengsten	9	9.578	0
Som der bedrijfsopbrengsten		4.527.467	2.824.678
BEDRIJFSLASTEN:			
Personalekosten	10	2.143.197	1.166.310
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	18.134	8.383
Kosten uitbesteed personeel (zzp-ers)	12	1.547.657	1.000.398
Overige bedrijfskosten	13	656.419	413.394
Som der bedrijfslasten		4.365.407	2.588.485
BEDRIJFSRESULTAAT			
		162.060	236.193
Financiële baten en lasten	14	-3.549	2.758
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		158.511	238.951
Belastingen	15	23.004	41.612
RESULTAAT NA BELASTINGEN		135.507	197.339
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		135.507	197.339
		135.507	197.339

Stouten op Wijnen
 Plantweg 32 B
 4104 BG Culemborg
 Tel. 0345 - 65 60 70
 Fax: 0345 - 57 04 80
 Beconnr. 35 41 20

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021
		€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat		162.060
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	11	18.134
- mutaties voorzieningen	5	-4.999
- boekresultaten afstoting vaste activa	9	0
		13.135
Veranderingen in werkcapitaal:		
- voorraden		0
- mutatie onderhanden zorgtrajecten		0
- vorderingen	2	-434.650
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	240.201
		-194.449
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-19.254
Ontvangen interest	14	0
Betaalde interest	14	-3.549
Ontvangen dividenden		0
Betaalde winstbelasting	15	-23.004
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-26.553 -45.807
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investeringen materiële vaste activa	1	-47.183
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0
Investeringen immateriële vaste activa		0
Desinvesteringen immateriële vaste activa		0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden		0
Uitgegeven leningen u/g		0
Aflissing leningen u/g		0
Investeringen in overige financiële vaste activa		0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-47.183
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen		0
Aflossing langlopende schulden		0
Mutatie kortlopend bankkrediet		0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0
Mutatie geldmiddelen		<u>-92.990</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	366.844
Stand geldmiddelen per 31 december	3	273.854
Mutatie geldmiddelen		-92.990

Stouten en Wijnen
 Plantweg 32 B
 4104 BB Culemborg
 Tel: 030 65 60 70
 Fax: 0345 - 57 04 80
 Beconnr. 35 41 20

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Caterva B.V. is statutair gevestigd te Epe, en feitelijk gevestigd op het adres Galvaniweg 7, 8071 SC Nunspeet, en is geregistreerd onder KvK-nummer 71822186.

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van zorg en ondersteuning in de vorm van begeleiding en behandeling aan mensen in nood, die een extra ondersteuning nodig hebben en nergens anders terecht kunnen. Het gaat hierbij om professionele hulp en kan op divers gebied liggen zoals jeugdhulp, volwassenhulp, psychiatrische hulp aan jeugdhulp en/of volwassenen, hulp aan mensen met een beperking, als voorbeelden waarbij het uitgangspunt altijd gericht is op het versterken van de zelfredzaamheid en een positie op basis van wederkerigheid binnen de samenleving, dit wordt geborgd in de intrinsieke motivatie van de betrokkenen.

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 Jaaverslaggeving 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

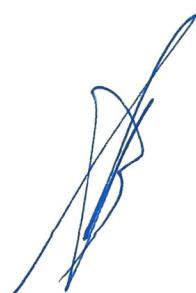
De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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 gevonden heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

De voorziening voor incourante vorderingen en de levensduur van de materiële vaste activa.



5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activas en passiva

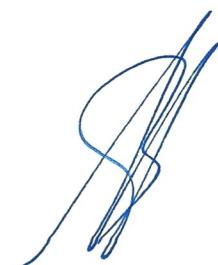
Activas en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Activas 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 Caterva B.V.



Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 RB Culemborg
Tel. 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Secomm: 35 41 20

Materiële vaste activa

De 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 indirekte 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 ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, 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.

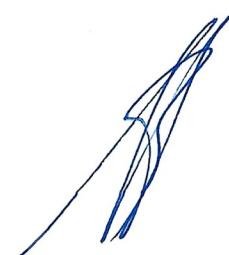
De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Inventaris : 20 %.
- Transportmiddelen : 20 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

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 leasetermijnen 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.



Stouting en Wijnen
Plantsoenweg 32 B
4104 RB Culemborg
Tel. 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr.: 35 41 20

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. Een voorziening wordt individueel bepaald op basis van onzekerheid over de ontvangst op korte termijn.

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 en overige reserves.

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.

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. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening herstelwerkzaamheden

In 2019 is er schade aan een woning ontstaan waarbij herstelwerkzaamheden nu zijn afgerond. De voorziening is nu vervallen.

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal 1 jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de gearchiveerde kostprijs.

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 verplichting, 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 hoekjaren wordt fouterstel toegepast.

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.

Stouts en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 RJ Culemborg
Tel: 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

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 overlappend 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.

Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel: 0345 - 55 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

Caterva B.V.

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.

Pensioenen

Caterva B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdienste loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Caterva B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Caterva B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 1,5 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschikheidspensioen blijft gelijk. Caterva B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Caterva B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.

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.

Het 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 2022 of later.

Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel: 0345 - 55 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 belabte 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 voorstaande 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 waardevermindering 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.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.5 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.

Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 EB Culemborg
Tel. 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**ACTIVA****1. Materiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Inventarissen	85.578	55.839
Transportmiddelen	2.645	3.335
Totaal materiële vaste activa	<u>88.223</u>	<u>59.174</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	59.174	16.105
Bij: investeringen	47.183	51.452
Af: afschrijvingen	18.134	8.383
Boekwaarde per 31 december	<u>88.223</u>	<u>59.174</u>

Toelichting:

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

ACTIVA**2. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Vorderingen op debiteuren	501.091	393.217
Leningen u/g personeel (niet bestuurders)	0	3.000
Waarborgsommen	11.866	4.419
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde kosten	11.269	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te ontvangen vennootschapsbelasting	11.496	0
Nog te ontvangen omzet	368.031	68.464
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>903.753</u>	<u>469.100</u>

ACTIVA**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 77.973 (2020: € 42.667).

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Bankrekeningen	273.854	366.844
Totaal liquide middelen	<u>273.854</u>	<u>366.844</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA**4. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€

Kapitaal	3	3
Algemene en overige reserves	636.108	500.601
Totaal eigen vermogen	<u><u>636.111</u></u>	<u><u>500.604</u></u>

Kapitaal*Het verloop is als volgt weer te geven:*

Saldo per 1-jan-21	Stortingen	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
€	€	€	€
3	0	0	3
<u><u>3</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3</u></u>

Algemene en overige reserves*Het verloop is als volgt weer te geven:*

Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
€	€	€	€
500.601	135.507	0	636.108
<u><u>500.601</u></u>	<u><u>135.507</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>636.108</u></u>

Toelichting:

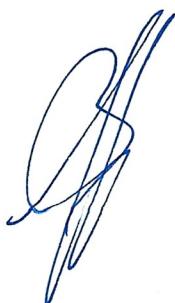
Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2021 bedraagt EUR 636.111 (2020: EUR 500.604).

Kapitaal*Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:*

Saldo per 1-jan-20	Stortingen	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
€	€	€	€
3	0	0	3
<u><u>3</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>3</u></u>

Algemene en overige reserves*Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:*

Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
€	€	€	€
303.262	197.339	0	500.601
<u><u>303.262</u></u>	<u><u>197.339</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>500.601</u></u>



Stouten en Wijnen
Plantsoenweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel: 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr.: 35 41 20

PASSIVA**5. Voorzieningen**

	Saldo per 31-01-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconteringsvoet	Saldo per 31-12-2021
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
- herstelwerkzaamheden	€ 4.999	€ 0	€ 4.999	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal voorzieningen	<u>€ 4.999</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 4.999</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>	<u>€ 0</u>

*Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:*31-dec-21

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening is een schatting van het bestuur van de herstekosten voor aangebrachte schade door een cliënt.

PASSIVA**6. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21 €	31-dec-20 €
Belastingen en premies sociale verzekeringen	125.080	72.271
Te betalen winstbelasting	0	35.932
Schulden terzake pensioenen	9.566	6.650
Nog te betalen salarissen	8.191	7.260
Overige schulden:		
Overige	2.329	4.031
Vakantiegeld	72.385	40.509
Vakantiedagen	20.000	13.921
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	66.515	32.653
<i>Overige overlopende passiva:</i>		
Nog te betalen kosten	227.711	176.288
Vooruit ontvangen omzet	97.942	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>€ 629.719</u>	<u>€ 389.515</u>

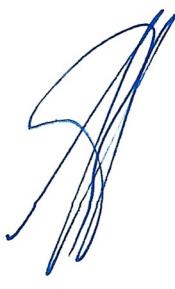
Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedraglijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.



Stouten en Wijnen
 Plantijnweg 32 B
 4104 EB Culemborg
 Tel: 0345 - 55 80 70
 Fax: 0345 - 57 04 80
 Beconnr. 35 41 20

Algemeen**7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	betaalbaar binnen 1 jaar €	betaalbaar 1-5 jaar €	betaalbaar na 5 jaar €	Totaal €
Huur pand Gouda Savelberghof 14-15 incl parkeerplaats	48.000	4.000	0	52.000
Huur pand Nunspeet Galvaniweg 7	30.600	7.650	0	38.250
Huur pand Elburg Luttekensstraat 3+5+7+9	68.754	120.320	0	189.074
Huur pand Epe Sint Annaweg 5 + 7	35.305	108.857	0	144.162
Huur pand Apeldoorn Soerenseweg 5	22.000	22.000	0	44.000
Huur pand Apeldoorn Curiestraat 15 en 17 en Prof. Einthove	73.188	0	0	73.188
Huur pand Harderwijk Bunschotenpad 6	10.374	0	0	10.374
Totaal meerjarige verplichtingen	288.221	262.827	0	551.048

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

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 is *belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting*.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Inventarissen €	Transport- middelen €	Totaal €
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	65.347	3.450	68.797
- cumulatieve afschrijvingen	9.508	115	9.623
Boekwaarde per 1 januari 2021	55.839	3.335	59.174
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	47.183	0	47.183
- afschrijvingen	17.444	690	18.134
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	29.739	-690	29.049
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	112.530	3.450	115.980
- cumulatieve afschrijvingen	26.952	805	27.757
Boekwaarde per 31 december 2021	85.578	2.645	88.223
Afschrijvingspercentage	20,0%	20,0%	



Stouten en Wijnen
 Plantsoenweg 32 B
 4104 BE Culemborg
 Tel. 0345 - 55 60 70
 Fax: 0345 - 57 04 80
 Beconnr. 35 41 20

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Opbrengsten Jeugdwet	2.561.593	1.071.652
Opbrengsten Wmo	0	98.689
Opbrengsten uit onderaanname	156.213	562.527
Overige zorgprestaties	1.787.772	1.091.810
Totaal	4.505.578	2.824.678

8. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	12.311	0
Totaal	12.311	0

Toelichting:

Ontvangen zorgbonus

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Ziekengeld	9.578	0
Totaal	9.578	0

Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel. 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr.: 35 41 20

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Lonen en salarissen	1.694.858	931.999
Sociale lasten	272.386	143.220
Pensioenpremies	134.294	68.520
Andere personeelskosten:		
Trainingen	26.296	3.777
Overige	15.363	18.794
Subtotaal	<u>2.143.197</u>	<u>1.166.310</u>
Personnel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>2.143.197</u></u>	<u><u>1.166.310</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>38,1</u></u>	<u><u>18,5</u></u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	18.134	8.383
Totaal afschrijvingen	<u><u>18.134</u></u>	<u><u>8.383</u></u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Kosten uitbesteed personeel (zzp-ers)

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Kosten uitbesteed personeel (zzp-ers)	1.547.657	1.000.398
Totaal	<u>1.547.657</u>	<u>1.000.398</u>

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	46.917	22.738
Algemene kosten	161.427	110.400
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	37.476	22.521
Onderhoud en energiekosten	74.211	29.897
Kosten verpleeggezinnen	72.095	41.695
Huur en leasing	189.237	120.182
Reiskosten	75.056	65.961
Totaal overige bedrijfskosten	<u>656.419</u>	<u>413.394</u>

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Rentebaten	0	2.758
Subtotaal financiële baten	0	2.758
 Rentelasten	 -3.549	 0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.549</u>	<u>0</u>
 Totaal financiële baten en lasten	 <u>-3.549</u>	 <u>2.758</u>



5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021 €	2020 €
Vennootschapsbelasting	23.004	41.612
Totaal	23.004	41.612



Stouten en Wijnen
Plantsoenweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel. 0345 - 65 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

Caterva B.V.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Caterva B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 3 augustus 2022.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening vastgesteld in de vergadering van 3 augustus 2022.]

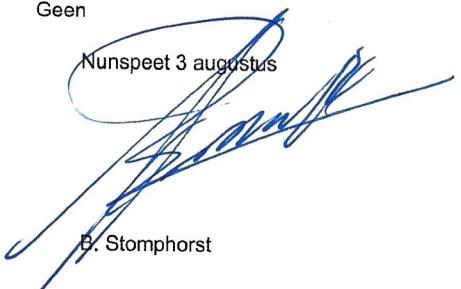
Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

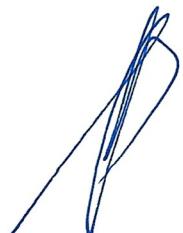
Geburtenissen na balansdatum

Geen

Nunspeet 3 augustus



B. Stomphorst



Stouten en Wijnen
Plantijnweg 32 B
4104 BE Culemborg
Tel. 0345 - 55 60 70
Fax: 0345 - 57 04 80
Beconnr. 35 41 20

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

Caterva 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.