

JAARVERSLAGGEVING 2021 VAN  
CUIDATE HOLDING B.V.  
TE ZWOLLE

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### JAARREKENING 2021

Geconsolideerde balans per 31 december 2021	4
Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	5
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	6
Toelichting op de jaarrekening	7
Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	14
Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	19
Mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
Mutatieoverzicht financiële vaste activa	20
Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	21
Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening	22
WNT-verantwoording 2021	26
Enkelvoudige balans per 31 december 2021	30
Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	31
Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	32
Toelichting op de enkelvoudige balans	33
Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	38
Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
Overzicht langlopende schulden ultimo 2021 (enkelvoudig)	39
Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening	40
Overige toelichting	42
Vaststelling en goedkeuring	42
Mededeling omtrent het ontbreken van een controleverklaring	43
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	43

### BIJLAGEN

Fiscale positie	45
-----------------	----

## GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

**GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
(voor resultaatbestemming)

		31 december 2021		31 december 2020	
		euro's	euro's	euro's	euro's
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Immateriële vaste activa	(1)	177.704		199.244	
Materiële vaste activa	(2)	46.694		48.009	
Financiële vaste activa	(3)	32.527		51.723	
Totaal vaste activa			<b>256.925</b>		<b>298.976</b>
<b>Vlottende activa</b>					
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	(4)	534.894		403.296	
Debiteuren en overige vorderingen	(5)	188.577		129.018	
Liquide middelen	(6)	-90.338		90.936	
Totaal vlottende activa			<b>633.133</b>		<b>623.250</b>
				<b>890.058</b>	<b>922.226</b>

		31 december 2021		31 december 2020	
		euro's	euro's	euro's	euro's
<b>PASSIVA</b>					
<b>Groepsvermogen</b>	(7)				
Kapitaal		1		1	
Agio		309.102		309.102	
Algemene en overige reserves		-106.531		-199.720	
Totaal eigen vermogen			202.572		109.383
<b>Voorzieningen</b>	(8)		26.656		90.429
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	(9)		84.000		570.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>					
Overige kortlopende schulden	(10)		576.830		152.414
				890.058	922.226

GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021	2020
		euro's	euro's
<b>BEDRIJFOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (11)	1.403.784	665.829	
Overige bedrijfsopbrengsten (12)	6.610	3.670	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.410.394</b>	<b>669.499</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten (13)	1.066.316	685.566	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (19)	34.084	28.134	
Overige bedrijfskosten (20)	176.827	179.353	
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.277.227</b>	<b>893.053</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>133.167</b>	<b>-223.554</b>
Financiële baten en lasten (21)	-23.963	-14.289	
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING VOOR BELASTINGEN</b>		<b>109.204</b>	<b>-237.843</b>
Belastingen (22)	-16.015	38.123	
<b>RESULTAAT BOEKJAAR NA BELASTINGEN</b>		<b>93.189</b>	<b>-199.720</b>

## GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	euro's	euro's	euro's	euro's
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	133.167		-223.554	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	34.084		28.134	
- mutaties voorzieningen	-63.773		90.429	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	-131.598		-403.296	
- vorderingen	-59.559		-129.018	
- kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen)	36.880		499.640	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<b>-50.799</b>		<b>-137.665</b>
Betaalde interest		<b>-23.963</b>		<b>-14.289</b>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<b>-74.762</b>		<b>-151.954</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in immateriële vaste activa	-		-215.414	
Investerings in materiële vaste activa	-11.229		-59.973	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<b>-11.229</b>		<b>-275.387</b>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Toename overige vorderingen	-		-51.723	
Afname overige vorderingen	-6.707		-	
Mutatie agio	16.424		-	
Nieuw opgenomen leningen u/g	-		570.000	
Aflossing langlopende schulden	-105.000		-	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<b>-95.283</b>		<b>518.277</b>
		<b>-181.274</b>		<b>90.936</b>
<b>Samenstelling geldmiddelen</b>				
	2021		2020	
	euro's	euro's	euro's	euro's
Liquide middelen per 1 januari	90.936		-	
Stand geldmiddelen per 31 december	-90.338		90.936	
Mutatie geldmiddelen		<b>-181.274</b>		<b>90.936</b>

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### ALGEMEEN

#### Activiteiten

Zorginstelling Cuidate Holding B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zwolle, op het adres Emmastraat 7, 8011 AE te Zwolle.

De belangrijkste activiteiten bestaan uit:

- het uitvoeren van holdingactiviteiten;
- uitvoeren van ambulante jeugdzorg en het behandelen van jeugd met een eetstoornis;
- het uitvoeren van praktijken voor psychotherapeuten, psychologen en pedagogen.

#### Groepsverhoudingen

Aan het hoofd van deze groep staat Cuidate Holding B.V. te Zwolle. De jaarrekening van zorginstelling Cuidate Holding B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Cuidate Holding B.V. te Zwolle.

#### 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, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### 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

#### Gebruik van 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.

#### Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Cuidate Holding B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Cuidate Holding B.V.

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen die volledig in de jaarrekening zijn betrokken;

- Cuidate Jeugd B.V. te Zwolle;
- Cuidate GGZ B.V. te Zwolle.

### GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.



Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar zorginstelling Cuidate Holding B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Cuidate Holding B.V.

### **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 groep 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.

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

### **Financiële vaste activa**

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Indien waardering tegen nettovermogenswaarde niet kan plaatsvinden doordat de hiervoor benodigde informatie niet kan worden verkregen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de instelling invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

### Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

### Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

### Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. 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.

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

### Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve en Algemene en overige reserves.

#### Kapitaal

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

#### Agio

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

#### Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

#### Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover ze betrekking hebben op:

- posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen; dan wordt de belasting verwerkt in het eigen vermogen;

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 belasting tarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waar toe materieel al op verslagdatum is besloten; en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

- overnames.

Als de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen.

Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekenings mogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum verlaagd, voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van haar activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

## Leasing

Cuidate Holding B.V. kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het lease object geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de lease classificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.

### Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject; of, als deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes 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. Als 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 stichting 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.

### Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht.

## GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering

van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

### Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op verhuur van behandelruimtes.

### 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 winst- en verliesrekening 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 winst- en verliesrekening gebracht.

### Pensioenen

Cuidate Holding B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Cuidate Holding B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Cuidate Holding B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2022 bedroeg de dekkingsgraad 106,6%. Cuidate Holding 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. Cuidate Holding B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief.

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting 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.

### Resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Cuidate Holding B.V. wordt toegerekend.

### Belastingen

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet aftrekbare kosten.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Cuidate Holding B.V.

## GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

## 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.

## GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021

**ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Goodwill	177.704	199.244

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

	2021	2020
	euro's	euro's
Boekwaarde per 1 januari	199.244	-
Bij: investeringen	-	215.414
Af: afschrijvingen	-21.540	-16.170
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>177.704</b>	<b>199.244</b>

Afschrijvingspercentages

	%
Goodwill	10

**2. Materiële vaste activa**

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	46.694	48.009

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

	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting
	euro's
Boekwaarde per 1 januari 2021	48.009
Bij: investeringen	11.229
Afschrijvingen	-12.544
Boekwaarde per 31 december 2021	46.694
- aanschafwaarde	71.237
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-24.543
Boekwaarde per 31 december 2021	46.694

Afschrijvingspercentages

	%
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	20

### 3. Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Waarborgsommen	16.075	16.025
Latente belastingvorderingen	16.452	35.698
Totaal financiële vaste activa	<b>32.527</b>	<b>51.723</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	euro's	euro's
Boekwaarde per 1 januari	51.723	-
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	-	-121.082
Mutatie bij	-19.196	51.723
Voorzieningen	-	121.082
Boekwaarde per 31 december	<b>32.527</b>	<b>51.723</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht op pagina 19.

### 4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	<b>534.894</b>	<b>403.296</b>

### 5. Debiteuren en overige vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Vorderingen op debiteuren	148.651	22.429
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	60.542
Diversen	0	520
Nettoloon	0	208
Uitgestelde kosten	24	12.428
Vooruitbetaalde huur	0	805
Nog te ontvangen bedragen	2.855	0
Nog te factureren omzet Jeugd	37.047	32.086
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<b>188.577</b>	<b>129.018</b>

### 6. Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Rabobank	<b>-90.338</b>	<b>90.936</b>

**Toelichting:**

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 320.000. De rente bedraagt (1maands) EURIBOR met een opslag van 3,4%.

De kredietprovisie bedraagt 0,60 per jaar%.

Per 28 februari 2022 zal het kredietlimiet € 50.000 bedragen.



## PASSIVA

### 7. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Kapitaal	1	1
Agio	309.102	309.102
Algemene en overige reserves	-106.531	-199.720
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>202.572</b>	<b>109.383</b>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's
Kapitaal	1	-	-	1

#### Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's
Agio	309.102	-	-	309.102

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-199.720	93.189	-	-106.531

### 8. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Voorziening voor belastingverplichtingen	26.656	29.887
Voorziening deelnemingen	0	60.542
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>26.656</b>	<b>90.429</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's	euro's
Voorziening voor belastingverplichtingen	29.887	-	-3.231	-	26.656
Voorziening deelnemingen	60.542	-	-60.542	-	-
Totaal voorzieningen	<b>90.429</b>	<b>-</b>	<b>-63.773</b>	<b>-</b>	<b>26.656</b>

## 9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Schulden aan kredietinstellingen	0	420.000
Overige langlopende schulden	84.000	150.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<b>84.000</b>	<b>570.000</b>

### Schulden aan kredietinstellingen

Lening Rabobank IJsseldelta	<b>0</b>	<b>420.000</b>
-----------------------------	----------	----------------

### Overige langlopende schulden

Lening Brouwer Wierden B.V.	60.000	120.000
Lening Jonggelegen Beheer B.V.	24.000	30.000
	<b>84.000</b>	<b>150.000</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	euro's	euro's
Stand per 1 januari	570.000	-
Bij: nieuwe leningen	-	570.000
Af: aflossingen	-105.000	-
Stand per 31 december	<b>465.000</b>	<b>570.000</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-381.000	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<b>84.000</b>	<b>570.000</b>

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

	2021	2020
	euro's	euro's
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	381.000	-
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	84.000	570.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## ZEKERHEDEN

### Verstrekte zekerheden

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- pandrecht op de huidige en toekomstige inventaris;
- pandrecht op de huidige en toekomstige voorraden.
- pandrecht op de huidige en toekomstige vorderingen.

## 10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Crediteuren	20.708	40.480
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	381.000	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	105.607	40.558
Te betalen rente	0	4.486
Reservering vakantiegeldverplichting	20.249	18.930
Reservering vakantiedagen	13.027	0
Accountantskosten	13.750	20.570
Waarborgsommen	450	0
Rekening-courant directie	0	6.940
Lening M.P. Brouwer	0	20.000
Overige schulden	22.039	450
<b>Totaal overige kortlopende schulden</b>	<b>576.830</b>	<b>152.414</b>

### Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

#### Fiscale eenheid

Cuidate Holding B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met de volgende instellingen (Cuidate GGZ B.V. en Cuidate Jeugd B.V.) en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

#### Voorwaardelijke verplichtingen

Cuidate Holding B.V. heeft een financieringsovereenkomst afgesloten met de Rabobank.

In deze overeenkomst heeft Cuidate Jeugd B.V. en Cuidate GGZ B.V. zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de verplichtingen die voortvloeien uit deze overeenkomst.

#### (Meerjarige) financiële verplichtingen

Door de vennootschap zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van de volgende bedrijfsruimtes:

- De huurverplichting voor het pand aan de Emmastraat 7 en 7a te Zwolle bedraagt € 36.720 per jaar en is aangegaan met ingang van 1 september 2020 tot en met 28 februari 2023.
- De huurverplichting voor het pand aan de dr. Stolteweg 82 te Zwolle (3e verdieping kamers 304, 305, 306, 307, 308 en 309) bedraagt € 16.500 per jaar en is aangegaan met ingang van 1 januari 2021 tot en 31 december 2025.

**MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Goodwill
	euro's
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	
- aanschafwaarde	215.414
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-16.170
Boekwaarde per 1 januari 2021	<b>199.244</b>
<b>Mutaties in boekjaar</b>	
- afschrijvingen	-21.540
	<b>-21.540</b>
per saldo	-
<b>Stand per 31 december 2021</b>	
- aanschafwaarde	215.414
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-37.710
	<b>177.704</b>
Afschrijvingspercentage	10

**MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA**

	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting
	euro's
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	
- aanschafwaarde	60.008
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-11.999
Boekwaarde per 1 januari 2021	<b>48.009</b>
<b>Mutaties</b>	
- investeringen	11.229
- afschrijvingen	-12.544
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-1.315</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>	
- aanschafwaarde	71.237
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-24.543
	<b>46.694</b>
Afschrijvingspercentage	20

MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Overige vorderingen
	<hr/>
	euro's
Stand per 1 januari	51.723
Mutatie latente belastingvorderingen	-19.196
Boekwaarde per 31 december	<hr/> <b>32.527</b>

BIJLAGE

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		euro's			%	euro's	euro's	euro's	euro's	euro's			euro's	
Lening Rabobank Jsseldelta Lening	06-07-2020	420.000	2	Bancaire lening	3,60	420.000	-	105.000	315.000	-	1	Liniair	315.000	Pandrecht
Brouwer Wierden B.V. Lening	31-08-2020	120.000	2	Zakelijke lening	5,00	120.000	-	-	120.000	-	2	Liniair	60.000	Geen zekerheden
Jonggelegen Beheer B.V.	02-07-2020	30.000	5	Zakelijke lening	5,00	30.000	-	-	30.000	-	4	Liniair	6.000	Borgstelling
<b>TOTAAL</b>						<b>570.000</b>	<b>-</b>	<b>105.000</b>	<b>465.000</b>	<b>-</b>			<b>381.000</b>	

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	2021	2020
	euro's	euro's
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.011.107	452.010
Opbrengsten Jeugdwet	392.677	211.154
Opbrengsten WMO	-	2.665
Totaal	<b>1.403.784</b>	<b>665.829</b>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
	euro's	euro's
Verhuur behandelruimtes	6.610	3.640
Omzet parkeerkaarten	-	30
	<b>6.610</b>	<b>3.670</b>

LASTEN

13. Personeelskosten

	2021	2020
	euro's	euro's
14. Lonen en salarissen		
Bruto lonen	476.025	315.593
Mutatie vakantiedagenverplichting	13.027	-
Mutatie vakantiegeldverplichting	48.170	31.053
Eindejaarsuitkering	30.865	22.504
Levensloopregeling	2.927	-
	<b>571.014</b>	<b>369.150</b>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-34.699	-11.466
	<b>536.315</b>	<b>357.684</b>

15. Sociale lasten

Premies sociale verzekeringswetten	74.654	49.554
Afdracht PAWW	-	43
	<b>74.654</b>	<b>49.597</b>

16. Pensioenlasten

Pensioenlasten	<b>45.692</b>	<b>32.741</b>
----------------	---------------	---------------

	2021	2020
	euro's	euro's
<b>17. Beheervergoeding</b>		
Managementfee Cuidate Holding B.V.	120.000	97.000
Commissarisbeloningen	12.100	12.100
	<b>132.100</b>	<b>109.100</b>

**18. Overige personeelskosten**

Inhuur personeel derden	75.051	47.785
Reis- en verblijfkosten	22	-
Reiskostenvergoedingen	6.834	6.944
Vergoeding kilometers	120	133
Onkostenvergoedingen	295	1.062
Opleidingskosten	14.203	11.933
Geschenken personeel	59	58
Wervingskosten personeel	10.212	-
Kantinekosten	2.158	3.620
Ziekteverzuimverzekering	21.264	10.942
Inleen personeel behandelingen	144.876	53.902
Overige personeelskosten WKR	2.054	352
Overige personeelskosten WKR vrijgesteld	305	-
Overige personeelskosten	102	-287
	<b>277.555</b>	<b>136.444</b>

**Personeelsleden**

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

	2021	2020
Personeel in dienst	8,4	5,5

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

	2021	2020
	euro's	euro's
Immateriële vaste activa	21.540	16.170
Materiële vaste activa	12.544	11.964
Totaal afschrijvingen	<b>34.084</b>	<b>28.134</b>

*Afschrijvingen immateriële vaste activa*

Goodwill	21.540	16.170
----------	--------	--------

*Afschrijvingen materiële vaste activa*

Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.544	11.964
---	--------	--------



**20. Overige bedrijfskosten**

	2021	2020
	euro's	euro's
<i>Onderhoud en energiekosten</i>		
- Onderhoud	1.450	-
Energiekosten	-6.310	12.873
Schoonmaakkosten	7.998	3.104
Huur onroerend goed	66.534	36.339
Onderhoud tuin	-	451
TOGS regeling	-	-4.000
Beveiligingskosten	853	-
Ontvangen schadeuitkering pand	-3.300	-
Overige huisvestingskosten	-142	1.454
	<b>67.083</b>	<b>50.221</b>
<i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<b>180</b>	<b>606</b>
<i>Autokosten</i>		
Brandstoffen	-	73
Parkeerkosten	2.864	1.236
	<b>2.864</b>	<b>1.309</b>
<i>Verkoopkosten</i>		
Reclame- en advertentiekosten	-	232
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-	1.640
	<b>-</b>	<b>1.872</b>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	34.372	62.533
Administratiekosten	3.553	4.746
Advieskosten	8.470	10.848
Juridische kosten	-	6.245
Verzekeringen	4.855	2.902
Portikosten	-	8
Kantoorbenodigdheden	3.559	3.074
Kosten website	363	364
Overige kantoorkosten	2.144	455
Automatiseringskosten	42.042	24.542
Telefoon- en internetkosten	29	633
Contributies en abonnementen	6.817	10.736
Overige algemene kosten	496	-1.741
	<b>106.700</b>	<b>125.345</b>

## 21. Financiële baten en lasten

	2021	2020
	euro's	euro's
Bankkosten	-2.274	-1.085
Behandelingskosten bank	-950	-1.200
Rente hypotheek .168	-12.604	-7.518
Rente lening Jonggelegen Beheer B.V.	-1.500	-888
Rente Brouwer Wierden B.V.	-6.635	-3.598
Subtotaal financiële lasten	<b>-23.963</b>	<b>-14.289</b>

## 22. Belastingen

	2021	2020
	euro's	euro's
Mutatie voorziening belastingen	3.231	2.425
Mutatie actieve belastinglatentie	-19.246	35.698
	<b>-16.015</b>	<b>38.123</b>

## WNT-VERANTWOORDING 2021

De WNT is van toepassing op Cuidate GGZ B.V. en Cuidate Jeugd B.V., vallend onder Cuidate Holding B.V. Het voor toepasselijke bezoldingsmaximum is in 2021 in overeenstemming met bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse II, met een totaalscore van 8 punten met een maximaal bedrag van € 141.000.

### 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.*

*De eerste 12 maanden wordt M.P. Brouwer verantwoord in model 1B omdat er geen sprake is van een dienstbetrekking. Vanaf de 12 maand wordt M.P. Brouwer verantwoord in model 1A conform de WNT.*

### Gegevens 2021

Bedragen x € 1	Cuidate GGZ B.V.	Cuidate Jeugd B.V.
<b>Functiegegevens</b>	Directeur M.P. Brouwer	Directeur M.P. Brouwer
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/2 - 31-12	1/2 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	Nee	Nee
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	88.000	22.000
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-
<b>Subtotaal</b>	<b>88.000</b>	<b>22.000</b>
Maxima op basis van de normbedragen per maand	107.066	26.767
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-	-
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.	N.v.t.

### Gegevens 2020

<b>Functiegegevens</b>	Directeur M.P. Brouwer	Directeur M.P. Brouwer
Aanvang en einde functievervulling in 2020		
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	N.v.t.	N.v.t.
Dienstbetrekking	N.v.t.	N.v.t.

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

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

**Gegevens 2021**

Bedragen x € 1	Cuidate GGZ B.V.		Cuidate Jeugd B.V.	
Functiegegevens		Directeur M.P. Brouwer		Directeur M.P. Brouwer
Kalenderjaar	2021	2020	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	01/01 - 31/01	04/02 - 31/12	01/01 - 31/01	04/02 - 31/12
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in het kalenderjaar	1	11	1	11
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	125	1201	31	515
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>				
Maximum uurtarief dat geldt voor het kalenderjaar	199	193	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	21.000	262.300	21.000	262.300
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	283.300		105.525	
<b>Bezoldiging</b>				
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	8.000	70.000	2.000	27.000
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	78.000		29.000	
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	-		-	
<b>Bezoldiging</b>	<b>78.000</b>		<b>29.000</b>	
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.		N.v.t.	

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

**Gegevens 2021**

**Bedragen x € 1**

**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2021

**Bezoldiging**

Bezoldiging

Maxima op basis van de normbedragen per maand

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

**Commissaris**

**Commissaris**

Lid  
H. Groeneveld  
1/1 - 31/12

Voorzitter  
C. van Velden  
1/1 - 31/12

5.000

5.000

14.600

21.900

-

-

Het bedrag van de overschrijding en 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.

N.v.t.

**Gegevens 2020**

**Bedragen x € 1**

**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2020

**Bezoldiging**

Bezoldiging

Maxima op basis van de normbedragen per maand

Lid  
H. Groeneveld  
04/02 - 31/12

Voorzitter  
C. van Velden  
04/02 - 31/12

5.000

5.000

12.242

18.364

## ENKELVOUDIGE JAARREKENING 2021



		31 december 2021		31 december 2020	
		euro's	euro's	euro's	euro's
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(27)				
Kapitaal		1		1	
Agio		309.102		309.102	
Algemene en overige reserves		-106.532		-199.720	
Totaal eigen vermogen			202.571		109.383
<b>Voorzieningen</b>	(28)		50.693		90.429
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	(29)		84.000		570.000
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>					
Overige kortlopende schulden	(30)		396.565		59.420
			733.829		829.232



ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

		2021	2020
		euro's	euro's
<b>BEDRIJFOPBRENGSTEN:</b>			
Overige bedrijfsopbrengsten	(31)	200.000	101.888
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	(32)	132.969	13.200
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(33)	21.540	16.170
Overige bedrijfskosten	(34)	40.409	74.985
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>194.918</b>	<b>104.355</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>5.082</b>	<b>-2.467</b>
Financiële baten en lasten	(35)	-23.197	-13.703
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>		<b>-18.115</b>	<b>-16.170</b>
Belastingen	(36)	3.259	2.425
Aandeel in het resultaat van deelnemingen	(37)	108.045	-185.975
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>93.189</b>	<b>-199.720</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2021	2020
		euro's	euro's
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene en overige reserves		93.189	-199.720

## GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

### Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

### Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

#### Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

#### Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

### Belastingen

De instelling is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat de instelling als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen de instelling en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

## TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

## ACTIVA

### 23. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Goodwill	177.704	199.244

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

	2021	2020
	euro's	euro's
Boekwaarde per 1 januari	199.244	-
Bij: investeringen	-	215.414
Af: afschrijvingen	-21.540	-16.170
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>177.704</b>	<b>199.244</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht op pagina 38.

### 24. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	647.046	2
Latente belastingvorderingen	16.452	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>663.498</b>	<b>2</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	euro's	euro's
Boekwaarde per 1 januari	2	-
Kapitaalstortingen	700.937	2
Aandeel resultaat onderneming waarin wordt deelgenomen	108.045	-185.973
Mutatie bij	16.452	-
Voorzieningen	-161.938	185.973
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>663.498</b>	<b>2</b>

#### Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht op pagina 38.

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
<b>Deelnemingen in groepsmaatschappijen</b>		
Cuidate Jeugd B.V. te Zwolle (100%)	1	1
Cuidate GGZ B.V. te Zwolle (100%)	647.045	1
	<b>647.046</b>	<b>2</b>

#### Overige vorderingen

Latente belastingvorderingen	16.452	0
------------------------------	--------	---

#### 25. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	603.929
Uitgestelde kosten	24	25
Nog te ontvangen bedragen	1.231	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<b>1.255</b>	<b>603.954</b>

#### Vorderingen op groepsmaatschappijen

Cuidate Jeugd B.V.	0	199.038
Cuidate GGZ B.V.	0	404.891
	<b>0</b>	<b>603.929</b>

Over de vorderingen wordt 4% rente berekend.  
Er zijn geen aflossingen en zekerheden overeengekomen.

#### 26. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Rabobank	<b>-108.628</b>	<b>26.032</b>

#### Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2021 € 320.000. De rente bedraagt (1maands) EURIBOR met een opslag van 3,4%.

De kredietprovisie bedraagt 0,60 per jaar%.

Per 28 februari 2022 zal het kredietlimiet € 50.000 bedragen.

## PASSIVA

### 27. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Kapitaal	1	1
Agio	309.102	309.102
Algemene en overige reserves	-106.532	-199.720
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>202.571</b>	<b>109.383</b>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's
Kapitaal	1	-	-	1

#### Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's
Agio	309.102	-	-	309.102

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's
Algemene reserves:				
Algemene reserves	-199.721	93.189	-	-106.532

### 28. Voorzieningen

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Voorziening voor belastingverplichtingen	26.656	29.887
Voorziening deelnemingen	24.037	60.542
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>50.693</b>	<b>90.429</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1 januari 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 december 2021
	euro's	euro's	euro's	euro's	euro's
Voorziening voor belastingverplichtingen	29.887	-	-3.231	-	26.656
Voorziening deelnemingen	60.542	-	-36.505	-	24.037
Totaal voorzieningen	<b>90.429</b>	<b>-</b>	<b>-39.736</b>	<b>-</b>	<b>50.693</b>

## 29. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Schulden aan kredietinstellingen	0	420.000
Overige langlopende schulden	84.000	150.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<b>84.000</b>	<b>570.000</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	euro's	euro's
Stand per 1 januari	570.000	-
Bij: nieuwe leningen	-	570.000
Af: aflossingen	-105.000	-
Stand per 31 december	<b>465.000</b>	<b>570.000</b>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-381.000	-
Stand langlopende schulden per 31 december	<b>84.000</b>	<b>570.000</b>

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

	2021	2020
	euro's	euro's
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	381.000	-
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	84.000	570.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

### Toelichting zekerheden:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Bank N.V. luiden als volgt:

- pandrecht op de huidige en toekomstige inventaris;
- pandrecht op de huidige en toekomstige voorraden.
- pandrecht op de huidige en toekomstige vorderingen.

## 30. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2021	31-12-2020
	euro's	euro's
Crediteuren	1.815	7.424
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	381.000	0
Te betalen rente	0	4.486
Accountantskosten	13.750	20.570
Rekening-courant directie	0	6.940
Lening M.P. Brouwer	0	20.000
Totaal overige kortlopende schulden	<b>396.565</b>	<b>59.420</b>

**Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**

**Fiscale eenheid**

Cuidate Holding B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met de volgende instellingen (Cuidate Jeugd B.V. en Cuidate GGZ B.V.) en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Cuidate Holding B.V. heeft een financieringsovereenkomst afgesloten met de Rabobank.

In deze overeenkomst heeft Cuidate Jeugd B.V. en Cuidate GGZ B.V. zich hoofdelijk aansprakelijk gesteld voor de verplichtingen die voortvloeien uit deze overeenkomst.

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Goodwill
	euro's
<b>Stand per 1 januari 2021</b>	
- aanschafwaarde	215.414
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-16.170
	<b>199.244</b>
<b>Mutaties in boekjaar</b>	
- afschrijvingen	<b>-21.540</b>
<b>Stand per 31 december 2021</b>	
- aanschafwaarde	215.414
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-37.710
	<b>177.704</b>
Afschrijvingspercentage	10

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deel-nemingen in groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen	Totaal
	euro's	euro's	euro's
Stand per 1 januari	2	-	2
Investerings	700.937	-	700.937
Resultaat deelnemingen	108.045	-	108.045
Mutatie latente belastingvorderingen	-	16.452	16.452
Voorzieningen	-161.938	-	-161.938
Boekwaarde per 31 december	<b>647.046</b>	<b>16.452</b>	<b>663.498</b>



BIJLAGE

OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2021 (ENKELVOUDIG)

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflossings- wijze	Aflossing 2022	Gestelde zekerheden
		euro's			%	euro's	euro's	euro's	euro's	euro's			euro's	
Lening Rabobank Usseldelta Lening	06-07-2020	420.000	2	Bancaire lening	3,60	420.000	-	105.000	315.000	-	1	Liniair	315.000	Pandrecht
Brouwer Wierden B.V. Lening	31-08-2020	120.000	2	Zakelijke lening	5,00	120.000	-	-	120.000	-	2	Liniair	60.000	Geen zekerheden
Jonggelegen Beheer B.V.	02-07-2020	30.000	5	Zakelijke lening	5,00	30.000	-	-	30.000	-	4	Liniair	6.000	Borgstelling
<b>TOTAAL</b>						<b>570.000</b>	<b>-</b>	<b>105.000</b>	<b>465.000</b>	<b>-</b>			<b>381.000</b>	

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**31. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
Onderlinge toerekening	-	101.888
Managementvergoeding	200.000	-
<b>Totaal</b>	<b>200.000</b>	<b>101.888</b>

**Toelichting:**

**LASTEN**

**32. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
<i>Beheervergoeding</i>		
Managementfee Cuidate Holding B.V.	120.000	-
Commissarisbeloningen	12.100	12.100
	<b>132.100</b>	<b>12.100</b>

*Overige personeelskosten*

Inhuur personeel derden	847	1.100
Reis- en verblijfkosten	22	-
	<b>869</b>	<b>1.100</b>

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

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
<i>Afschrijvingen immateriële vaste activa</i>		
Goodwill	21.540	16.170

**34. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	34.372	62.533
Administratiekosten	-	2.561
Advieskosten	3.086	5.365
Juridische kosten	-	2.074
Verzekeringen	927	184
Automatiseringskosten	1.833	1.568
Contributies en abonnementen	191	71
	<b>40.409</b>	<b>74.356</b>

*Onderhoud en energiekosten*

Schoonmaakkosten	-	629
------------------	---	-----

**35. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
Bankkosten	-1.508	-499
Behandelingskosten bank	-950	-1.200
Rente hypotheek .168	-12.604	-7.518
Rente lening Jonggelegen Beheer B.V.	-1.500	-888
Rente Brouwer Wierden B.V.	-6.635	-3.598
Subtotaal financiële lasten	<b>-23.197</b>	<b>-13.703</b>

**36. Belastingen**

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
Mutatie voorziening belastingen	3.231	2.425
Mutatie actieve belastinglatentie	28	-
	<b>3.259</b>	<b>2.425</b>

**37. Aandeel in het resultaat van deelnemingen**

*De specificatie is als volgt:*

	2021	2020
	euro's	euro's
Aandeel resultaat Cuidate Jeugd B.V.	-32.929	-60.542
Aandeel resultaat Cuidate GGZ B.V.	140.974	-125.433
	<b>108.045</b>	<b>-185.975</b>

## OVERIGE TOELICHTING

### VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Cuidate Holding B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2022.

De raad van commissarissen van de Cuidate Holding B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2022.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling op pagina 31.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.  
M.P. Brouwer Holding B.V.  
M.P. Brouwer

16 mei 2022

W.G.  
H.A. Groeneveld  
Commissaris

16 mei 2022

W.G.  
J.W. van Velden  
Commissaris

16 mei 2022

## BEOORDELINGSVERKLARING

Aan: het bestuur en de Raad van Commissarissen van Cuidate Holding B.V.

Wij hebben de geconsolideerde jaarrekening van Cuidate Holding B.V. te Zwolle over 2021 beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2021;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2021;
- de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen

### Benadrukking controle opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Cuidate Holding B.V. 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.

### Verantwoordelijkheid bestuur en de Raad van Commissarissen

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

De Raad van Commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.



## **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

## **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Cuidate holding B.V. per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling verslaggeving WTZi.

Tynaarlo, 16 mei 2022

w.g.

Afier Auditors B.V.  
drs. J.H. Kreuze RA/RE

## BIJLAGEN

**Cuidate Holding B.V.**  
**Vennootschapsbelasting 2021**

	Balans 01-01-2021	Betaald/ ontvangen	V&W	Balans 31-12-2021
2019	-	-	-	-
2020	-	-	-	-
2021	-	-	-	-
	-	-	-	-

Resultaat voor belastingen Cuidate Holding B.V.	18.115-
Resultaat voor belastingen 2021 Cuidate GGZ B.V.	165.418
Resultaat voor belastingen 2021 Cuidate Jeugd B.V.	38.099-
	<b>109.204</b>

Vershil tussen commerciële en fiscale afschrijving iva	21.540
--	--------

Gedeeltelijk aftrekbare bedragen				
Lunches en diners	180	26,5%	47	
Kantinekosten	2.158	26,5%	571	
Personeelsgeschenken/feestjes	305	26,5%	80	
				698
Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	Bedrag aan investeringen	11.229		
2.401 t/m 59.170	(percentage)	11.229	28%	3.145-
				3.145-

Te verrekenen verliezen	128.297-
-------------------------	----------

Belastbaar bedrag 2021	-
------------------------	---

Te betalen VPB 2021

15,0%	-	-
25,0%	-	-
	-	-

**Overzicht verrekenbare verliezen**

Jaar van verlies, verrekend tot en met  
2020, onbeperkt verrekend met maximering

Verlies	Reeds verrekend	Resteert 01-01-2021	Verrekening in 2021	Verdamping in 2021	Ontstaan in 2021	Resteert 31-12-2021
237.980		237.980	128.297		-	109.683
237.980	-	237.980	128.297	-	-	109.683

Actieve latentie 31-12-2021	16.452
Actieve latentie 1-1-2021	-
Mutatie actieve latentie	16.452