

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Re-Care

INHOUDSOPGAVE

5.1 Jaarrekening 2021

- 5.1.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2021
- 5.1.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2021
- 5.1.3 Kasstroomoverzicht 2021
- 5.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening
- 5.1.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021
- 5.1.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa
- 5.1.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021
- 5.1.8 Vaststelling en goedkeuring

5.2 Overige gegevens

- 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming
- 5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

5.1.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	57.567	25.303
Totaal vaste activa		57.567	25.303
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / zorgtrajecten	2	132.163	145.976
Debiteuren en overige vorderingen	3	569.328	243.843
Liquide middelen	4	74.110	346.873
Totaal vlottende activa		775.601	736.692
Totaal activa		<u>833.168</u>	<u>761.995</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		487.778	463.789
Totaal eigen vermogen		487.778	463.789
Voorzieningen		0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	345.390	298.206
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		345.390	298.206
Totaal passiva		<u>833.168</u>	<u>761.995</u>

5.1.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	1.804.432	1.521.353
Overige bedrijfsopbrengsten	9	80.905	5.536
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.885.337</u>	<u>1.526.889</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	1.657.880	1.265.351
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	13.346	5.422
Overige bedrijfskosten	12	184.966	151.740
Som der bedrijfslasten		<u>1.856.192</u>	<u>1.422.513</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		29.145	104.376
Financiële baten en lasten	13	923	1.881
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING		<u>28.222</u>	<u>102.495</u>
Belastingen	14	4.233	16.911
RESULTAAT BOEKJAAR VOOR BELASTING		<u>23.989</u>	<u>85.584</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021 €</u>	<u>2020 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve		23.989	85.584
		<u>23.989</u>	<u>85.584</u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		29.145	104.376
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	13.346	5.422
- mutaties voorzieningen		0	0
- boekresultaten afstoting vaste activa		0	0
		13.346	5.422
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van zorgproducten	2	13.813	-145.976
- vorderingen	3	-325.485	171.160
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot		0	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	6	47.184	77.384
		-264.488	102.568
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-221.997	212.366
Ontvangen interest		0	0
Betaalde interest	13	-923	-1.881
Ontvangen dividenden/belastingen	14	-4.233	-16.911
		-5.156	-18.792
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-227.153	193.574
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-45.610	-4.551
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-45.610	-4.551
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen		0	0
Aflossing langlopende schulden		0	0
Kortlopend bankkrediet		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		-272.763	189.023
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	346.873	157.850
Stand geldmiddelen per 31 december	4	74.110	346.873
Mutatie geldmiddelen		-272.763	189.023

Toelichting:

In 2021 is de aanslag vennootschapsbelasting ontvangen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Re-Care is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heerenveen, op het adres Trambaan 4, en is geregistreerd onder KvK-nummer 67943675.

De belangrijkste activiteiten van de stichting zijn:

1. Het bieden van advies, training en begeleiding op het gebied van re-integratie, inburgering en opvoeding aan personen met een niet-Nederlandse achtergrond en aan personen met een psychiatrische, verslavings- of forensische problematiek en/of - verstandelijke beperking, teneinde hen een volwaardige plaats in de samenleving te laten innemen
2. het aanbieden van de kennis op het gebied van re-integratie van personen als hiervoor bedoeld aan gemeenten en provincies, (semi) overheidsinstellingen, woningbouwverenigingen, welzijnsorganisatie, (jeugd)zorginstellingen en bedrijven en voorts al hetgeen in de ruimste zin met een en ander verband houdt, daarto behoort en/of daartoe bevorderlijk kan zijn.

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 Jeugdwet en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Re-Care.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van een inschatting van de economische levensduur. 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 bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Per 31-12-2021 is geen voorziening opgenomen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

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 Stichting vrij kunnen beschikken.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

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 boekjaren wordt fouterstel toegepast.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

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

Personele kosten

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

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

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Re-Care 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 Stichting Re-Care. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Re-Care 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 het eerste kwartaal 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 102,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 90%.

Overige bedrijfskosten

Onder overige bedrijfskosten worden die kosten verstaan die ten laste van het jaar komen, en die niet direct aan de kostprijs van de geleverde diensten zijn toe te rekenen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en deelnemingen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en deelnemingen 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.

Belastingen

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

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

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

5.1.4.5 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.

5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Re-Care zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels en deze als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	57.567	25.303
Totaal materiële vaste activa	<u>57.567</u>	<u>25.303</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	25.303	26.174
Bij: investeringen	51.284	4.551
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	13.346	5.422
Boekwaarde per 31 december	<u>57.567</u>	<u>25.303</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.

2. Onderhanden zorgtrajecten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk Jeugdwet	132.163	145.976
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>132.163</u>	<u>145.976</u>

Jeugdwet (hersteltrajecten)	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Jeugdwet (hersteltrajecten)	132.163	0	0	132.163
Totaal (onderhanden werk)	<u>132.163</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>132.163</u>

Toelichting:

Binnen de Jeugdwet zijn trajecten op basis van herstellprestatie. Deel van de omzet pas gerealiseerd bij succesvol afsluiten van een traject. Bij einde zorg laatste betaling (30%) en vanuit stichting Re-Care de inschatting gemaakt dat een deel van de trajecten mogelijk niet volledig worden betaald.

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
1 Vorderingen op debiteuren	191.480	63.724
2 Vorderingen op gemeenten	23.889	30.830
3 Vorderingen gemeenten (Jeugdwet)	234.571	110.769
4 Vorderingen gemeenten (WMO)	82.142	7.324
5 Nog te factureren omzet (WMO en Jeugdwet)	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
6 Pensioenpremie	0	8.428
7 Huur en vooruitbetaalde kosten	3.582	958
8 Borg	1.830	875
9 Vooruitbetaalde kosten	31.834	20.935
Totaal debiteuren en overige vorderingen	569.328	243.843

Toelichting:

Vanaf september gestart met verblijfslocatie en facturatie is later opgestart.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	74.110	346.873
Totaal liquide middelen	74.110	346.873

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	0	0
Algemene en overige reserves	487.778	463.789
Totaal eigen vermogen	487.778	463.789

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Vrije reserve	463.789	23.989	0	487.778
Totaal algemene en overige reserves	463.789	23.989	0	487.778

Toelichting:

Het resultaat 2021 is volledig toegevoegd aan de vrije reserve

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
1 Crediteuren	46.406	19.844
2 Vennootschapsbelasting	84.474	114.411
3 Belastingen en premies sociale verzekeringen	60.525	57.386
Schulden terzake pensioenen	2.434	
Nog te betalen kosten:		
4 Nog te betalen kosten	0	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
5 Vakantiegeld	33.312	27.190
6 Vakantiedagen	21.555	12.667
7 Covid regeling (zorgbonus)	6.102	6.102
8 NOW regeling	45.606	45.606
Overige overlopende passiva:		
9 Accountantskosten	20.203	15.000
10 Overige overlopende passiva	24.773	0
Totaal overige kortlopende schulden	345.390	298.206

Toelichting:

De post Vennootschapsbelasting ziet op de jaren vanaf 2017 tot en met 2021. In 2021 is de aanslag ontvangen met betrekking tot de oude jaren.

7. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 109.632,-. Dit betreft de locatie verblijf en de ambulante locatie.

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.

Vennootschapsbelasting

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn de gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdhulpinstelling zelf kan de wijziging van de subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep kunnen doen op de zogenaamde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting. Omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in de fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplicht is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat zij niet voldoet aan de voorwaarden voor de zogenoemde 'zorgvrijstelling'.

5.1.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	0	33.322	0	0	33.322
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	8.019	0	0	8.019
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.303</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.303</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	51.284	0	0	51.284
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	13.346	0	0	13.346
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	7.400	0	0	7.400
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.726	0	0	1.726
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.674</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.674</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.264</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.264</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	77.206	0	0	77.206
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	19.639	0	0	19.639
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>57.567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>57.567</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%			

5.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

8 Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten Jeugdwet	1.023.254	651.619
Opbrengsten WMO	483.478	457.944
Opbrengsten WMO (maatwerk afspraken)	157.364	353.391
Opbrengsten WMO (voorgaande jaren)	71.943	34.414
Overige zorgprestaties	68.393	23.985
Totaal	<u>1.804.432</u>	<u>1.521.353</u>

Toelichting:

Het betreft hier begeleiding binnen de WMO en Jeugdwet

9. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten presentaties en trainingen / projecten	80.905	5.536
Totaal	<u>80.905</u>	<u>5.536</u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Lonen en salarissen	795.132	741.780
2 Sociale lasten	148.300	133.169
3 Pensioenpremies	65.008	61.352
4 Andere personeelskosten:		
5 Overige personeelskosten	144.126	93.804
Subtotaal	<u>1.152.566</u>	<u>1.030.105</u>
6 Personeel niet in loondienst	505.314	235.246
Totaal personeelskosten	<u><u>1.657.880</u></u>	<u><u>1.265.351</u></u>

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

18	15
----	----

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

<u>18</u>	<u>15</u>
-----------	-----------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	13.346	5.422
Totaal afschrijvingen	<u><u>13.346</u></u>	<u><u>5.422</u></u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
1 Algemene kosten	103.548	115.021
2 Onderhoud en energiekosten	17.118	15.869
3 Huur en leasing	64.300	20.850
4 Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>184.966</u></u>	<u><u>151.740</u></u>

5.1.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal financiële baten	0	0
 Rentelasten	 -57	 116
Overige financiële lasten	<u>980</u>	<u>1.765</u>
Subtotaal financiële lasten	923	1.881
 Totaal financiële baten en lasten	 <u><u>923</u></u>	 <u><u>1.881</u></u>

Verantwoordingsmodel WNT 2021

1. Bezoldiging topfunctionarissen

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	K. El Quariachi	L.Z. Breeuwsma
Functiegegevens ⁵	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31-12	01-01 - 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1	1
Dienstbetrekking? ⁸	nee	nee
Bezoldiging ⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.000	90.000
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>90.000</i>	<i>90.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	116.000	116.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	90.000	90.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.

5.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Re-Care heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van __ juni 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders

W.G.
K. El Quariachi _____-6-2022

W.G.
L.Z. Breeuwsma _____-6-2022

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 5,1,2, de resultaatverdeling.

5.2.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

Geconsolideerd

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			0
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar	
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans	
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans	

Enkelvoudig

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar	
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar	
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt			23.989
De mutatie van het eigen vermogen sluit	niet	aan op het resultaat boekjaar	
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	#####	aan op de afschrijvingen in de balans	
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	#####	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans	