

deJong&Laan

JAAARREKENING 2022

Stichting 't Kastheel

Datum : 26 juni 2023
Status : Definitief



Inhoudsopgave

1 Accountantsrapport

1.1	Opdracht	3
1.2	Beoordelingsverklaring	3
1.3	Algemeen	4
1.4	Resultaten	5
1.5	Financiële positie	6
1.6	Kengetallen	7

2 Verslagen bestuur en interne toezichthouder

2.1	Bestuursverslag	8
-----	-----------------	---

3 Jaarrekening

3.1	Balans per 31 december 2022	13
3.2	Staat van baten en lasten over 2022	15
3.3	Kasstroomoverzicht over 2022	16
3.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	17
3.5	Toelichting op de balans	21
3.6	Toelichting op de staat van baten en lasten	33
3.7	Overige toelichtingen	37

Bijlagen

38

1.1 Opdracht

1.2 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de bestuurder en de raad van toezicht van Stichting 't Kastheel te Kampen

Onze conclusie

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Stichting 't Kastheel te Kampen over 2022 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in dit rapport opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting 't Kastheel per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverslaggeving WMG, alsmede de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK), in het bijzonder RJK C3 'Kleine zorgaanbieders'.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 't Kastheel zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

De WNT aspecten vallen niet onder deze opdracht

Conform artikel 1.7 van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) bestaat er controleplicht ten aanzien van de WNT aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening 2022 van Stichting 't Kastheer te Kampen 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 hier door ons een separate controleverklaring bij de WNT verantwoording afgegeven.

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling openbare jaarverslaggeving WMG, alsmede de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK) in het bijzonder RJK C3 'Kleine zorgaanbieders'.

In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de stichting;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de stichting;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;

- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Zwolle, 26 juni 2023

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

drs. R.S.G. de Wilde – Stokhof RA

1.3 Algemeen

Oprichting stichting

Stichting 't Kastheel is opgericht bij notariële akte, verleden op 12 november 2016 voor notaris mr. T.A. Ritsema te Arnhem. De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 51288710.

Op 15 juni 2022 heeft een laatste statutenwijziging plaatsgevonden. Hierbij heeft een naamswijziging plaatsgevonden van Stichting Ela naar Stichting 't Kastheel.

Activiteiten

Stichting 't Kastheel heeft ten doel mensen met een (verstandelijke) beperking en andere zorg- en hulpbehoevenden, waarbij de zorg zowel ambulant als intramuraal kan zijn, te ondersteunen, te begeleiden en te behandelen.

1.4 Resultaten

Bespreking van de resultaten

	2022		2021		2020	
	€	%	€	%	€	%
Netto-omzet	9.448.089	100,0	5.877.673	100,0	4.809.898	100,0
Lonen	3.117.752	33,0	1.680.545	28,6	1.320.726	27,5
Sociale lasten	527.731	5,6	268.836	4,6	250.323	5,2
Pensioenlasten	228.201	2,4	124.868	2,1	85.481	1,8
Overige personeelsbeloning- en	261.447	2,8	138.258	2,4	164.578	3,4
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbelegging- en	155.217	1,6	69.283	1,2	46.213	1,0
Overige bedrijfskosten	5.043.896	53,3	3.552.218	60,4	2.317.378	48,2
Som der bedrijfslasten	9.334.244	98,7	5.834.008	99,4	4.184.699	87,1
Totaal van bedrijfsresultaat	113.845	1,3	43.665	0,6	625.199	12,9
Financiële baten en lasten	-62.127	-0,7	-23.089	-0,4	-7.558	-0,2
Totaal van netto resultaat	51.718	0,6	20.576	0,2	617.641	12,7

1.5 Financiële positie

Ter verkrijging van een inzicht in de financiële positie van de stichting verstrekken wij u de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening. Wij geven hierna een opstelling van de balans per 31 december 2022 in verkorte vorm.

Financiële structuur

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	%	€	%
Activa				
Immateriële vaste activa	700	-	1.900	-
Materiële vaste activa	3.171.194	58,7	2.949.420	75,3
Financiële vaste activa	21.626	0,4	15.630	0,4
Vorraden	12.500	0,2	12.500	0,3
Vorderingen	935.115	17,3	415.997	10,7
Liquide middelen	1.262.168	23,4	523.086	13,3
	<u>5.403.303</u>	<u>100,0</u>	<u>3.918.533</u>	<u>100,0</u>
Passiva				
Stichtingsvermogen	1.090.333	20,2	1.038.616	26,5
Langlopende schulden	2.329.090	43,1	1.941.386	49,5
Kortlopende schulden	1.983.880	36,7	938.531	24,0
	<u>5.403.303</u>	<u>100,0</u>	<u>3.918.533</u>	<u>100,0</u>

Analyse van de financiële positie

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Op korte termijn beschikbaar		
Vorderingen	935.115	415.997
Liquide middelen	1.262.168	523.086
	<u>2.197.283</u>	<u>939.083</u>
Kortlopende schulden	-1.983.880	-938.531
Liquiditeitssaldo	<u>213.403</u>	<u>552</u>
Vorraden	12.500	12.500
Werkkapitaal	<u>225.903</u>	<u>13.052</u>
Vastgelegd op lange termijn		
Immateriële vaste activa	700	1.900
Materiële vaste activa	3.171.194	2.949.420
Financiële vaste activa	21.626	15.630
	<u>3.193.520</u>	<u>2.966.950</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>3.419.423</u>	<u>2.980.002</u>
Financiering		
Stichtingsvermogen	1.090.333	1.038.616
Langlopende schulden	2.329.090	1.941.386
	<u>3.419.423</u>	<u>2.980.002</u>

1.6 Kengetallen

Liquiditeit

Current ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Vlottende activa}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,1	0,7	2,2

Quick ratio

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
$\frac{\text{Vlottende activa - voorraden}}{\text{Kortlopende schulden}}$	1,1	0,7	2,2

De quick ratio is in 2022 gestegen ten opzichte van 2021.

Solvabiliteit

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		20,2	26,5	60,4

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		%	%	%
$\frac{\text{Stichtingsvermogen}}{\text{Vreemd vermogen}} \times 100$		25,3	36,1	152,7

		<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		%	%	%
$\frac{\text{Vreemd vermogen}}{\text{Totaal vermogen}} \times 100$		79,8	73,3	39,6

De solvabiliteit is ten opzichte van 2021 gedaald.

De solvabiliteit VV / TV is ten opzichte van 2021 gestegen.

2 Verslagen bestuur en interne toezichthouder

2.1 Bestuursverslag

Bestuursverslag

Hierbij brengen wij u, overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, verslag uit over de activiteiten van onze stichting gedurende het afgelopen boekjaar en de jaarrekening, afgesloten op 31 december 2022.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van de stichting bestaat uit een directeur-bestuurder. Er is een Raad van Toezicht bestaande uit 3 leden.

Samenstelling bestuur

De heer S. de Greef (statutair bestuurder).

Raad van Toezicht vergaderingen worden tenminste 6 keer per jaar gehouden, met aanwezigheid van de bestuurder.

Gedragscode

De bestuurder van Stichting 't Kastheel is belast met het besturen van de organisatie en is verantwoordelijk voor de realisatie van de doelstellingen van de organisatie, de strategie, de financiering en het beleid. Hij legt hierover verantwoording af aan de Raad van Toezicht van Stichting 't Kastheel. De Governancecode Zorg en de Wet Toelating Zorginstellingen (WTZi) vormen daarbij het uitgangspunt.

Ons uitgangspunt is dat mensen met een beperking zo gewoon mogelijk kunnen leven. In hun eigen thuis en afgestemd op hun individuele behoefte. Sommige cliënten komen beter tot hun recht in een prikkelarme omgeving, waar zij zich vrij kunnen bewegen en niet beperkt worden door overprikkeling en verleiding van de samenleving.

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2022 wordt vastgesteld op 8 mei 2023 door het bestuur. De jaarrekening 2022 wordt ter goedkeuring voorgedragen op 12 mei 2023 aan de Raad van Toezicht.

Investerings

In 2022 hebben wij onze tweede locatie geopend, hiervoor zijn forse investeringen gedaan ter voorbereiding. We hebben vreemd vermogen aangetrokken in de vorm van een lening bij de Coöperatieve Rabobank.

We zien in 2022 een daling in onze liquiditeit, om deze groeifase mogelijk te maken. In 2023 hebben wij investeringen gepland voor de herbouw van het dagbestedingsgebouw en de verduurzaming van de oude boerderij op locatie de Kattewaard. Hiervoor is vreemd vermogen aangetrokken door middel van een lening bij de Coöperatieve Rabobank. Bij de nieuwe locatie de Stapel gaan we in 2023 investeren in zonnepanelen vanuit eigen vermogen.

Bedrijfsactiviteiten

Stichting 't Kastheel biedt wonen, dagbesteding en behandeling aan bewoners met een zeer intensieve zorgbehoefte. Dit bieden wij uitsluitend op basis van verblijf binnen de Wet Langdurige Zorg. Sinds 2022 biedt 't Kastheel zorg aan 28 bewoners. Dit jaar zal het laatste jaar zijn, waarin wij als hoofdaannemer van Wagterveld Zorg optreden. Met ingang van 1 januari 2023 zijn zij zelfstandig verder gegaan als Stichting met een eigen inkoopcontract.

Stichting 't Kastheel is penvoerder van het Crisis Ondersteuningsteam (C.O.T.) in de regio Zwolle-Flevoland.

Terugblik 2022

De inhoudelijke terugblik op de kwaliteit van zorg, welke is geleverd door Stichting 't Kastheel is terug te vinden in ons Kwaliteitsrapport 2022.

De Raad van Bestuur kijkt terug op een positief jaar voor de organisatie. Na twee corona jaren, is de uitbreiding van de tweede locatie zeer soepel verlopen. De voorbereidingen getroffen door het projectteam in 2021 hebben hun vruchten direct afgeworpen. Uiteraard is er wat chaos tijdens zo'n start van een nieuwe locatie. Nieuwe omgeving, nieuwe mensen, nieuwe structuren. Dit mag er ook zijn. We hebben gezien en ervaren dat onze visie overdraagbaar is. Dit lezen we terug vanuit verschillende perspectieven in het Kwaliteitsrapport. De bezoeken van de Inspectie voor Gezondheidszorg en Jeugd, de ISO audit en de verlenging van onze SB-B erkenning bevestigen onze

goede kwaliteit op zorg en onze managementsystemen vanuit een extern perspectief.

Het is prettig om feedback te krijgen, waar we nog kunnen verbeteren.

In 2022 hebben wij enkele verschillen in visie ontdekt voortkomend uit 2021 tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. Ondanks dat het ons veel energie en geld gekost heeft, is het ons wel gelukt om deze verschillen eind 2022 te overbruggen. We gaan vol vertrouwen de toekomst samen tegemoet. We zien deze situatie terug in onze financiële resultaten. Wij zijn er erg trots op dat wij wederom het jaar (beperkt) financieel positief afsluiten, ondanks het verdubbelen van de productie, een energiecrisis en bestuurlijke onrust. Het is duidelijk dat alle medewerkers, bewoners en verwanten in de organisatie bijzonder veerkrachtig zijn.

Onze doelstellingen uit ons interne jaarplan hebben wij grotendeels behaald, met uitzondering van de financiële doelstellingen. De doelstellingen zijn onderverdeeld in 4 perspectieven:

Medewerker perspectief

- Hoge medewerker tevredenheid (behaald)
- Investeren in deskundigheidsbevordering (behaald)
- Meer regie en autonomie voor de medewerkers (behaald)
- Een veilig werk- en leefklimaat bieden (behaald)

Bewonersperspectief

- Hoge bewonerstevredenheid (behaald)
- Hoge verwantentevredenheid (behaald)
- Meer regie en autonomie voor bewoners (behaald)

Intern perspectief

- Opening tweede locatie (behaald)
- Afname incidenten bewoners (behaald)
- Implementeren tweede versie handboek (niet behaald, verplaatst naar 2023)
- Klachten binnen de WZD minimaliseren (behaald)

Financieel perspectief

- Positief resultaat behalen (behaald, lager dan doelstelling)
- Overhead laag houden (behaald)
- Kengetallen gezond houden volgens benchmark (niet behaald, lager dan doelstelling)

We hebben het boekjaar afgesloten met een beperkt positief resultaat van 51.718 euro. Dit is lager dan verwacht en begroot. We sluiten nu een periode van groei af, waardoor we de komende jaren kunnen zorgen voor de versteviging van onze financiële ratio's.

S. de Greef Directeur - bestuurder , 26 juni 2023

Verslag Interne Toezichthouder.

De raad van Toezicht bij Stichting 't Kastheer bestaat uit de volgende personen:
H Prins, (Voorzitter), A Kuyper (Financiën), J v/d Park (Kwaliteit).

De leden van de RvT zijn benoemd voor een periode van 4 jaar. Kuyper en van der Park zijn al aan hun tweede termijn begonnen. Henk Prins is geworven via een gespecialiseerde headhunter. Hoofd en nevenfuncties zijn aangegeven in onderstaande tabel:

H. Prins functie: Voorzitter

In dienst / herbenoemd: Eerste termijn Sept 2021

Nevenfuncties: Voorzitter RvB Charim Zorggroep, tot 1 augustus, Voorzitter Bestuur Reliëf en Lid Bestuur CSC.

A. Kuyper functie: Financiën

In dienst / herbenoemd: Tweede termijn 1 April 2022

Nevenfuncties: VZ RvC La Venezia ijsfabriek, Lid RvC Conbipel Spa, modeketen in Italië en Statutair directeur Grifols groep.

J. v/d Park functie: Kwaliteit

In dienst / herbenoemd: Tweede termijn september 2021

Nevenfuncties: Manager bij Veilig Thuis Haaglanden.

De RvT heeft in 2022 zeven keer (met de bestuurder) vergaderd. Ook zijn er nog 3 commissievergaderingen geweest (Renummeratie commissie, Audit commissie, Kwaliteit en Veiligheid commissie) en verschillende vergaderingen met de verwantenraad. Buiten deze vaste vergadercyclus hebben de leden van de RvT onderling veelvuldig telefonisch/fysiek contact gehad.

De belangrijkste onderwerpen voor de RvT in 2022 waren:

- 1) Toekomstige lange termijn financiële gezondheid van de stichting zodat de zorgdoelen verwezenlijkt kunnen worden.
- 2) Oplossen van het conflict met de bestuurder, repercussies hiervan op het personeel en de cliënten.
- 3) Start-up van de tweede locatie (De Wijk) welke in het voorjaar van 2022 geopend was.
- 4) Afbouwen van de relatie met de onderaannemer die in 2023 zelfstandig is verdergegaan.

De belangrijkste onderwerpen voor de RvT voor het jaar 2023 zijn:

- 1) Normalisatie van de relatie met de bestuurder nu het conflict opgelost is
- 2) Aanstellen van een nieuwe financiële bestuurder (0.6 FTE) naast de huidige bestuurder
- 3) Toekomstige lange termijn financiële gezondheid van de stichting waarborgen zodat de zorgdoelen verwezenlijkt kunnen worden.

Alle leden van de RvT verklaren dat zij voor deze stichting volledig onafhankelijk hebben kunnen functioneren.

De zelfevaluatie voor de RvT is gemaakt. De RvT is nog bezig met een intern proces van afronding hiervan.

De evaluatie met de bestuurder over de samenwerking met de RvT en het functioneren van de bestuurder heeft veel aandacht nodig gehad. Het gerezen conflict is opgelost en er zijn goede afspraken gemaakt voor 2023 over de samenwerking tussen de RvT en de Bestuurder, de persoonlijke ontwikkeling van de bestuurder en de arbeidsvoorwaarden.

De RvT heeft de jaarrekening van de bestuurder mogen ontvangen. Alhoewel het jaar met een kleine plus wordt afgesloten zijn de financiële kengetallen in vergelijking met de norm "CBS financiële kengetallen zorginstellingen 2021" helaas verder achteruitgegaan. De lange termijn financiële gezondheid van de stichting blijft onze focus houden.

2022 heeft voor een groot deel in het teken gestaan van de opening van de tweede locatie, het conflict met de bestuurder en de lange termijn financiële stabiliteit van de Stichting. De tweede locatie functioneert goed. Nu er een oplossing gevonden is kijken wij uit naar de benoeming van een tweede bestuurder als voorzitter, waardoor er meer aandacht gegeven kan worden aan de financiële risico's.

Op het gebied van verduurzaming had de organisatie al het nodige gepresteerd. Voor 2022 en 2023 gaat de stichting door met verduurzamen door o.a. extra zonnepanelen.

De Raad van Toezicht spreekt graag haar waardering uit aan alle medewerkers van 't Kastheel voor hun inzet en het behaalde resultaat.

3 Jaarrekening

3.1 Balans per 31 december 2022

(na voorstel resultaatbestemming)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Activa		
Vaste activa		
Immateriële vaste activa		
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	700	1.900
		
Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	3.011.244	2.868.505
Andere vaste bedrijfsmiddelen	159.950	80.915
		
	3.171.194	2.949.420
		
Financiële vaste activa	21.626	15.630
		
Vlottende activa		
Voorraden		
Gereed product en handelsgoederen	12.500	12.500
		
Vorderingen		
Vorderingen op handelsdebiteuren	766.162	366.258
Overige vorderingen	13.598	12.825
Overlopende activa	155.355	36.914
		
	935.115	415.997
		
Liquide middelen	1.262.168	523.086
		
	<u>5.403.303</u>	<u>3.918.533</u>
	=====	=====

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Passiva		
Stichtingsvermogen		
Bestemmingsreserves	479.522	578.881
Overige reserve	610.811	459.735
	<u>1.090.333</u>	<u>1.038.616</u>
Langlopende schulden		
Leningen o/g	4.353	56.349
Hypotheke o/g	2.311.228	1.885.037
Leaseverplichtingen	13.509	-
	<u>2.329.090</u>	<u>1.941.386</u>
Kortlopende schulden		
Schulden aan banken	225.826	148.608
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	908.758	454.065
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	253.730	111.274
Overige schulden	40.668	22.029
Overlopende passiva	554.898	202.555
	<u>1.983.880</u>	<u>938.531</u>
	<u><u>5.403.303</u></u>	<u><u>3.918.533</u></u>

3.2 Staat van baten en lasten over 2022

	2022	2021
	€	€
Netto-omzet	9.448.089	5.877.673
Bedrijfslasten		
Lonen	3.117.752	1.680.545
Sociale lasten	527.731	268.836
Pensioenlasten	228.201	124.868
Overige personeelsbeloningen	261.447	138.258
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoed-beleggingen	155.217	69.283
Overige bedrijfskosten	5.043.896	3.552.218
Som der bedrijfslasten	9.334.244	5.834.008
Totaal van bedrijfsresultaat	113.845	43.665
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	607	683
Rentelasten en soortgelijke kosten	-62.734	-23.772
Financiële baten en lasten	-62.127	-23.089
Totaal van netto resultaat	51.718	20.576
Bestemming saldo van baten en lasten		
Overige reserve	151.078	58.557
Bestemmingsreserve	-99.360	-37.981
	51.718	20.576

3.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

	2022	2021
	€	€
Saldo van baten en lasten	113.845	43.665

Aanpassingen voor

Afschrijvingen

Boekresultaat afstoting vaste activa

155.217

66.971

-

2.312

155.217

69.283

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren

Afname (toename) van overige vorderingen

Overlopende activa

Toename (afname) van overige schulden

-399.904

-104.290

-773

4.043

-118.441

9.970

968.129

283.741

449.011

193.464

Totaal van kasstroom uit bedrijfsoperaties

718.073

306.412

Ontvangen interest

Betaalde interest

607

683

-62.734

-23.772

-62.127

-23.089

Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten

655.946

283.323

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

Verwerving van materiële vaste activa

Verwerving van financiële vaste activa

Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van materiële vaste activa

Ontvangsten uit hoofde van vervreemding van financiële vaste activa

-375.791

-2.601.008

-10.000

-17.950

-

2.500

4.004

2.320

Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten

-381.787

-2.614.138

Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten

Ontvangsten uit hoofde van leningen

Uitgaven ter aflossing van leningen

669.495

1.989.700

-204.572

-60.047

Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten

464.923

1.929.653

Totaal van toename (afname) van geldmiddelen

739.082

-401.162

Verloop van toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode

Toename (afname) van geldmiddelen

Geldmiddelen aan het einde van de periode

523.086

924.248

739.082

-401.162

1.262.168

523.086

3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting 't Kastheel is feitelijk en statutair gevestigd op Kattewaardweg 10, 8267 AJ te Kampen en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 51288710.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Stichting 't Kastheel bestaan voornamelijk uit het ondersteunen, begeleiden en het behandelen van mensen met een (verstandelijke) beperking en andere zorg- en hulpbehoevenden, waarbij de zorg zowel ambulante als intramuraal kan zijn.

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt het bestuur van Stichting 't Kastheel zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor micro- en kleine rechtspersonen (RJK), die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJK C3 'Kleine zorgaanbieders'.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

Informatieverschaffing over stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De RojW schrijft balans en winst- en verliesrekening modellen voor, die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen volgens de RojW. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 ongewijzigd ten opzichte van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt € nihil. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Financiële leases

De stichting heeft een aantal leasecontracten; hierbij heeft de stichting grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de staat van baten en lasten met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Grondslagen

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen. Deze vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Bijzondere waardeverminderingen worden ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De stichting beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardevermindervingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroomgenererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere opbrengstwaarde.

De verkrijgingsprijs bestaat uit alle kosten die samenhangen met de verkrijging alsmede de gemaakte kosten om de voorraden op hun huidige plaats en in hun huidige staat te brengen.

De opbrengstwaarde is de geschatte verkoopprijs onder aftrek van direct toerekenbare verkoopkosten. Bij de bepaling van de opbrengstwaarde wordt rekening gehouden met de incurantheid van de voorraden.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld

op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Overige reserves en Bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de staat van baten en lasten verantwoord en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht. Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder de overige reserves is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal aangevuld met behaalde resultaten uit het verleden.

Langlopende schulden

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Indien geen sprake is van (dis)agio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de staat van baten en lasten als interestlast verwerkt.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

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 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 het boekjaar zijn geconstateerd, worden aan het boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Baten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten 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.

Lonen

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

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten 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 een terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Pensioenlasten

Stichting 't Kastheel 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 't Kastheel. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting 't Kastheel 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 110%. Stichting 't Kastheel 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. Stichting Ela 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 en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

3.5 Toelichting op de balans

Vaste activa

Immateriële vaste activa

De mutaties in de immateriële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Kosten van goodwill die van derden is verkregen
	€
Stand per 1 januari 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.000
Cumulatieve afschrijvingen	-4.100
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.900
Mutaties	-1.200
Saldo mutaties	-1.200
Stand per 31 december 2022	
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	6.000
Cumulatieve afschrijvingen	-5.300
Boekwaarde per 31 december 2022	700

De goodwill is ontstaan als gevolg van aankoop van de activiteiten van gebruiktspeelgoed.nl waar al gebruik van werd gemaakt voor de eigen dagbesteding. Er is een bedrag van € 6.000 betaald: voor goodwill en het klantenbestand.

De immateriële vaste activa hebben een geschatte economische levensduur van 5 jaar. Gedurende de economische levensduur worden de immateriële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven (20% per jaar).

Materiële vaste activa

De mutaties in de materiële vaste activa kunnen als volgt worden samengevat:

	Bedrijfsge- bouwen en -terreinen	Andere vaste be- drijfsmid- delen	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.000.064	100.405	3.100.469
Cumulatieve afschrijvingen	-131.559	-19.490	-151.049
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>2.868.505</u>	<u>80.915</u>	<u>2.949.420</u>
Mutaties			
Investerings	270.051	105.740	375.791
Afschrijvingen	-127.312	-26.705	-154.017
Saldo mutaties	<u>142.739</u>	<u>79.035</u>	<u>221.774</u>
Stand per 31 december 2022			
Verkrijgings- of vervaardigings- prijs	3.270.114	206.145	3.476.259
Cumulatieve afschrijvingen	-258.870	-46.195	-305.065
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.011.244</u>	<u>159.950</u>	<u>3.171.194</u>

Gedurende de economische levensduur worden de materiële vaste activa naar tijdsgelang lineair afgeschreven.

De jaarlijkse afschrijving bedraagt voor:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen 0-10%
- andere vaste bedrijfsmiddelen 15% - 20%.

	<u>31-12-2022</u> €	<u>31-12-2021</u> €
Financiële vaste activa		
Leningen personeelsleden	21.626	15.630

Financiële vaste activa

	Leningen personeels- leden €
Stand per 1 januari 2022	
Hoofdbedrag	15.630
Boekwaarde per 1 januari 2022	15.630
Mutaties	
Investering	10.000
Aflossingen	-4.004
Saldo mutaties	5.996
Stand per 31 december 2022	
Hoofdbedrag	21.626
Boekwaarde per 31 december 2022	21.626

Dit betreft drie verstrekte leningen

Lening één ter groot € 14.500 ter financiering van een degelijke personenauto. De lening is gestart in 29 april 2021 en wordt afgelost in 60 termijnen met een bedrag van € 241,67 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 2,0%.

Lening twee ter groot € 3.450. De lening is gestart in 22 april 2021 en wordt afgelost in 40 termijnen met een bedrag van € 95,83 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 2,0%.

Lening drie ter groot € 10.000 ter financiering van een verbouwing. De lening is gestart in 18 november 2022 en wordt afgelost in 36 termijnen met een bedrag van € 311,10 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 4,0%.

Vlottende activa

Vorraden

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Gereed product en handelsgoederen		
Voorraad dagbesteding	12.500	12.500

Vorderingen

Vorderingen op handelsdebiteuren

Vorderingen op handelsdebiteuren	738.363	366.258
Nog te factureren	27.799	-
	<u>766.162</u>	<u>366.258</u>

Overige vorderingen

Belastingen en premies sociale verzekeringen	3.713	2.467
Leningen u/g bestuurders	5.738	10.358
Overige vorderingen	4.147	-
	<u>13.598</u>	<u>12.825</u>

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Omzetbelasting	3.713	2.467
----------------	-------	-------

Leningen u/g bestuurders

Lening u/g	5.738	10.358
------------	-------	--------

	2022	2021
	€	€
<i>Lening u/g</i>		
Boekwaarde per 1 januari	10.358	-
Investering	-	15.000
Aflossingen	-4.620	-4.642
Boekwaarde per 31 december	<u>5.738</u>	<u>10.358</u>

Dit betreft een verstrekte lening groot € 15.000 ter financiering van een privéauto. De lening is gestart in 1 december 2020 en wordt afgelost in 36 termijnen met een bedrag van € 420 per maand. De jaarlijkse rente bedraagt 4,0%.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>Overige vorderingen</i>		
Waarborgsom	600	-
Nettolonen	3.547	-
	<u>4.147</u>	<u>-</u>

Overlopende activa

Op voorschot vooruitbetaalde bedragen	89.305	27.893
Studiekosten	-	7.755
Overige overlopende activa	-	1.266
Nog te ontvangen ziekengeld	66.050	-
	<u>155.355</u>	<u>36.914</u>

Liquide middelen

Kas	-	549
Rabobank spaarrekening .564	395.217	440.214
Rabobank rekening-courant	866.951	82.323
	<u>1.262.168</u>	<u>523.086</u>

Informatieverschaffing over liquide middelen

Van de liquide middelen is spaarrekening .564 niet vrij beschikbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

Passiva

Stichtingsvermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve aankoop Kattewaard	479.522	578.881
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>

Bestemmingsreserve aankoop Kattewaard

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	578.881	600.000
Resultaatverdeling	-99.359	-21.119
Stand per 31 december	<u><u>479.522</u></u>	<u><u>578.881</u></u>

Het bestuur is in 2021 overgegaan tot de aankoop van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De stichting heeft daarbij € 600.000 zelf ingebracht. Het bestuur heeft besloten dit bedrag in een bestemmingsreserve onder te brengen. De rente en afschrijving betrekking hebbende op de Kattewaard 10 zijn ten laste van de bestemmingsreserve aankoop Kattewaard gebracht.

Overige reserve

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	459.735	401.178
Uit resultaatverdeling	151.076	58.557
Stand per 31 december	<u><u>610.811</u></u>	<u><u>459.735</u></u>

Langlopende schulden

Langlopende schulden

	Stand per 31 december 2022	Aflossings- verplichting	Resterende looptijd > 1 jaar
	€	€	€
Totaal	2.554.916	225.826	2.329.090

Resterende looptijd > 5 jaar

€ 1.682.448

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leningen o/g		
Lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783	4.353	56.349
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	260.000	260.000
Cumulatieve aflossing	-151.655	-99.659
Saldo per 1 januari	<u>108.345</u>	<u>160.341</u>
	<u> </u>	<u> </u>
Mutaties		
Aflossing	-51.996	-51.996
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	260.000	260.000
Cumulatieve aflossing	-203.651	-151.655
	<u>56.349</u>	<u>108.345</u>
Kortlopend deel	-51.996	-51.996
Saldo per 31 december	<u>4.353</u>	<u>56.349</u>
	<u> </u>	<u> </u>

Dit betreft een lening groot € 260.000 ter financiering van inventaris en grondonderhoud in het kader van nieuwbouw aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in december 2018 en heeft een looptijd van 5 jaar. De maandelijkse aflossing op dit moment bedraagt € 4.333. De jaarlijkse rente bedraagt 3,15%. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Hypothekeken o/g		
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165	748.725	845.337
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.163	1.039.700	1.039.700
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.289	197.500	-
Hypothecaire lening Rabobank De Stapel 0502.08.290	162.663	-
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.291	162.640	-
	<u>2.311.228</u>	<u>1.885.037</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	950.000	-
Cumulatieve aflossing	-8.051	-
Saldo per 1 januari	<u>941.949</u>	<u>-</u>
Mutaties		
Verhoging	-	950.000
Aflossing	-96.612	-8.051
Saldo mutaties	<u>-96.612</u>	<u>941.949</u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	950.000	950.000
Cumulatieve aflossing	-104.663	-8.051
	<u>845.337</u>	<u>941.949</u>
Kortlopend deel	-96.612	-96.612
Saldo per 31 december	<u>748.725</u>	<u>845.337</u>

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 950.000 voor de aankoop van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in november 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar. De maandelijkse aflossing op dit moment bedraagt € 8.050,85. De jaarlijkse rente bedraagt 2,15% en staat voor 5 jaar vast. De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is onder de kortlopende schulden opgenomen.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- eerste recht van hypotheek voor een bedrag van € 2.600.000 te vermeerderen met € 910.000 voor renten, vergoedingen, boeten en kosten op de kleinschalige woonlocatie met ruimtes voor dagbesteding, alsmede een woonhuis kadastraal bekend als sectie R nummer 218 te Kampen
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen, transportmiddelen, inventaris, voorraden en vorderingen waaronder ook rechten uit verzekeringsovereenkomsten.

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.163</i>		
Stand per 1 januari		
Hoofdsom	1.039.700	-
Saldo per 1 januari	1.039.700	-
Mutaties		
Verhoging	-	1.039.700
Stand per 31 december		
Hoofdsom	1.039.700	1.039.700
Saldo per 31 december	1.039.700	1.039.700

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 1.039.700 voor de aankoop van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in november 2021 en heeft een looptijd van 10 jaar. De lening is aflossingsvrij. De jaarlijkse rente bedraagt 2,20% en staat voor 5 jaar vast.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.289</i>		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verhoging	197.500	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	197.500	-
Saldo per 31 december	197.500	-

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 197.500 voor de verduurzaming van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in maart 2022 en heeft een looptijd van 10 jaar. De lening is aflossingsvrij. De jaarlijkse rente bedraagt 2,65% en staat voor 3 jaar vast.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank De Stapel 0502.08.290</i>		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verhoging	255.000	-
Aflossing	-39.573	-
Saldo mutaties	215.427	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	255.000	-
Cumulatieve aflossing	-39.573	-
	215.427	-
Kortlopend deel	-52.764	-
Saldo per 31 december	162.663	-

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 255.000 voor de verbouwing en inrichting van het huurpand aan de Commissieweg 25 te De Wijk. De lening is gestart in maart 2022 en heeft een looptijd van 5 jaar. De maandelijkse aflossing is € 4.397. De jaarlijkse rente bedraagt 2,45% en staat voor 3 jaar vast.

De aflossing voor komend boekjaar is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	2022	2021
	€	€
<i>Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.291</i>		
Saldo per 1 januari	-	-
Mutaties		
Verhoging	197.500	-
Aflossing	-14.940	-
Saldo mutaties	182.560	-
Stand per 31 december		
Hoofdsom	197.500	-
Cumulatieve aflossing	-14.940	-
	182.560	-
Kortlopend deel	-19.920	-
Saldo per 31 december	162.640	-

Dit betreft een hypothecaire lening groot € 197.500 voor de verduurzaming van het pand aan de Kattewaard 10 te Kampen. De lening is gestart in maart 2022 en heeft een looptijd van 10 jaar. De maandelijkse aflossing is € 1.660. De jaarlijkse rente bedraagt 2,60% en staat voor 3 jaar vast.

De aflossing voor komend boekjaar is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Ten behoeve van de verstrekte financieringen door de Rabobank zijn de volgende zekerheden verstrekt:

Zie toelichting bij Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Leaseverplichtingen		
Leaseverplichting Ford Transit V-913-RD	13.509	-
	<u> </u>	<u> </u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Leaseverplichting Ford Transit V-913-RD</i>		
Saldo per 1 januari	-	-
	<u> </u>	<u> </u>
Mutaties		
Verhoging	19.495	-
Aflossing	-1.452	-
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo mutaties	18.043	-
	<u> </u>	<u> </u>
Stand per 31 december		
Hoofdsom	19.495	-
Cumulatieve aflossing	-1.452	-
	<u> </u>	<u> </u>
	18.043	-
Kortlopend deel	-4.534	-
	<u> </u>	<u> </u>
Saldo per 31 december	13.509	-
	<u> </u>	<u> </u>

Dit betreft de financiering voor de Ford Transit met kenteken V-913-RD.

De looptijd bedraagt 48 maanden. De maandelijkse annuïteit bedraagt € 457,73. De jaarlijkse rente bedraagt 6,16%.

De aflossing voor komend boekjaar is onder de kortlopende schulden verantwoord.

Kortlopende schulden

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen		
Lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783	51.996	51.996
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165	96.612	96.612
Hypothecaire lening Rabobank De Stapel 0502.08.290	52.764	-
Hypothecaire lening Rabobank Kattewaard 0502.08.291	19.920	-
Leaseverplichting Ford Transit V-913-RD	4.534	-
	<u>225.826</u>	<u>148.608</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	908.758	454.065
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	169.759	92.814
Pensioenen	83.971	18.460
	<u>253.730</u>	<u>111.274</u>
Overige schulden		
Accountants- en advieskosten	40.668	10.669
Nettolonen	-	11.360
	<u>40.668</u>	<u>22.029</u>
	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld	108.609	63.589
Reservering vakantiedagen, balansverlof en compensatieuren	250.900	75.816
Bankkosten	-	3.201
Nog te ontvangen inkoopfacturen	152.638	59.949
Nog te betalen verzuimverzekering	42.751	-
	<u>554.898</u>	<u>202.555</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar ongeveer € 160.000. De resterende looptijd van het huurcontract bedraagt 14 jaar.

3.6 Toelichting op de staat van baten en lasten

	2022 €	2021 €
Netto-omzet		
Opbrengsten	9.433.375	5.864.904
Overige baten	14.714	12.769
	<u>9.448.089</u>	<u>5.877.673</u>
Opbrengsten		
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor locatie Kampen (Kattewaard)	2.744.497	2.751.584
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor locatie De Wijk (De Stapel)	2.390.683	-
Ontvangsten Wlz zorgkantoren voor Wagterveld	4.029.259	2.900.828
Opbrengsten Wlz zorgkantoren COT	163.859	125.880
Opbrengsten uit onderaanneming	105.077	69.997
Nagekomen baten vorig jaar Kattewaard	-	15.716
Nagekomen baten vorig jaar Wagterveld	-	899
	<u>9.433.375</u>	<u>5.864.904</u>
Overige baten		
Opbrengsten verhuur woonhuis	8.105	8.002
Verkopen dagbesteding	6.609	4.767
	<u>14.714</u>	<u>12.769</u>
Lonen		
Brutolonen en -salarissen	2.500.956	1.289.578
Vakantiegeld en overige verloningen	312.832	186.820
Flexibele inzet ZZP-ers	492.907	312.639
	<u>3.306.695</u>	<u>1.789.037</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-175.201	-86.088
Ontvangen subsidies	-13.742	-22.404
	<u>3.117.752</u>	<u>1.680.545</u>
Sociale lasten		
Sociale lasten	527.731	268.836
Pensioenlasten		
Pensioenlasten	228.201	124.868

	2022	2021
	€	€
Overige personeelsbeloningen		
Studie-, coaching- en opleidingskosten	99.262	54.244
Reiskostenvergoeding woon-werk	89.692	39.247
Kosten overleg en teamdagen	34.177	10.272
Zorgbonus	15.348	10.000
Eindheffing	1.265	8.881
Diensten door derden	3.061	-
Ziekengeldverzekering	523	-
Geschenken personeel	13.432	8.459
Overige onbelaste kostenvergoedingen	829	3.047
Overige personeelskosten	3.858	4.108
	<u>261.447</u>	<u>138.258</u>
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en vastgoedbeleggingen		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	1.200	1.200
Afschrijvingen materiële vaste activa	154.017	68.083
	<u>155.217</u>	<u>69.283</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingskosten goodwill die van derden is verkregen	1.200	1.200
	<u>1.200</u>	<u>1.200</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Gebouwen en -terreinen	127.312	52.739
Andere vaste middelen	26.705	13.032
	<u>154.017</u>	<u>65.771</u>
Boekresultaat desinvesteringen materiële vaste activa	-	2.312
	<u>154.017</u>	<u>68.083</u>
Overige bedrijfskosten		
Algemene kosten	750.402	426.962
Huisvestingskosten	180.603	199.154
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	98.002	50.451
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.014.889	2.875.651
	<u>5.043.896</u>	<u>3.552.218</u>

	2022	2021
	€	€
Algemene kosten		
Telefoon- en internetkosten	5.148	9.599
Automatisering	53.825	20.462
Abonnementen en contributies	15.458	14.326
Kantoorbenodigdheden	3.910	2.121
Assurantiepremie	8.808	11.563
Waterschap en heffingen	12.964	7.731
Reclame- en wervingskosten en advertenties	23.397	29.979
Overige verkoopkosten	7.743	1.309
Accountantskosten	130.433	28.058
Advieskosten	417.557	235.883
Bezoldiging Raad van Toezicht	29.813	16.690
Overige algemene kosten	11.603	6.498
Leasekosten vervoermiddelen	-	7.062
Onderhoud en reparatiekosten vervoermiddelen	9.238	15.123
Brandstofkosten	15.229	11.631
Overige autokosten	5.276	8.927
	<u>750.402</u>	<u>426.962</u>
Huisvestingskosten		
Huurkosten huisvesting	126.116	137.500
Energiekosten huisvesting	59.865	20.667
Onderhoudskosten huisvesting	39.052	40.987
	<u>225.033</u>	<u>199.154</u>
Regeling vergoeding extra energiekosten Wlz	-44.430	-
	<u>180.603</u>	<u>199.154</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Boodschappen	98.002	50.451
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Kosten van Wagterveld	3.616.950	2.619.371
Kosten van COT	125.453	124.590
Kosten van dagbesteding	60.332	24.019
Huisvestingskosten	27.620	10.823
Clïëntkosten algemeen	161.556	71.468
Overige kosten	22.978	25.380
	<u>4.014.889</u>	<u>2.875.651</u>

	2022	2021
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rente leningen u/g	607	683
	<u>607</u>	<u>683</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente overige schulden	62.734	23.772
	<u>62.734</u>	<u>23.772</u>
Rente overige schulden		
Bankkosten	4.242	13.883
Rente lening Rabobank Kattewaard 0501.03.783	1.743	4.356
Rente lening Rabobank Kattewaard 0501.83.163	23.192	2.923
Rente lening Rabobank Kattewaard 0501.83.165	19.563	2.610
Rente lening Rabobank 0050.208.289	4.434	-
Rente lening Rabobank 0050.208.290	4.963	-
Rente lening Rabobank 0050.208.291	4.218	-
Rente lease Ford Transit V-913-RD	379	-
	<u>62.734</u>	<u>23.772</u>
	<u>62.734</u>	<u>23.772</u>

3.7 Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	<u>51,86</u>	<u>26,00</u>
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	<u><u>51,86</u></u>	<u><u>26,00</u></u>

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

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

- Directie 2022: 1,0 FTE (2021: 1,0 FTE)
- Ondersteunend personeel (administratief) 2022: 1,76 FTE (2021: 1,0 FTE)
- Uitvoerend personeel (begeleiders etc.) 2022: 49,10 FTE (2021: 1,0 FTE)

Bezoldiging van bestuurders en raad van toezicht

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

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

Kampen, 26 juni 2023
Stichting 't Kastheel

S. de Greef
Directeur - Bestuurder

Kampen, 26 juni 2023

Ondertekening Raad van
Toezicht:

A.H.M. Kuijper

H.J. Prins

J.N. van der Park

Bijlagen

1. WNT-verantwoording 2022 Stichting 't Kastheel

WNT-verantwoording 2022 Stichting 't Kastheel

De WNT is van toepassing op Stichting 't Kastheel. Het voor Stichting 't Kastheel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 120.000 (het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp). Het betreft Klasse I van de klasse indeling WNT 2022.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	S. de Greef
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 94.763
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.237
<i>Subtotaal</i>	<i>€ 104.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 120.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	€ 104.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	S. de Greef
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 101.904
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.620
<i>Subtotaal</i>	<i>114.524</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 116.000
Bezoldiging	€ 114.524

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022						
bedragen x € 1		A.H.M. Kuijper		J.N. van der Park		H.J. Prins
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1- 31/12		1/1- 31/12		1/1- 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 10.522		€ 8.548		€ 10.743
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 18.000		€ 12.000		€ 12.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		€ 10.522		€ 8.548		€ 10.743
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2021						
bedragen x € 1		A.H.M. Kuijper		J.N. van der Park		H.J. Prins
Functiegegevens		Voorzitter		Lid		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1- 31/12		1/1- 31/12		21/09 – 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging		€ 8.811		€ 5.911		€ 1.968
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 17.400		€ 11.600		€ 9.884

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Colofon

deJong&Laan

Grote Voort 207d
8041 BK Zwolle

038-421 69 80
zwolle@jonglaan.nl

jonglaan.nl

Handtekeningenblad

Op deze pagina wordt visueel weergegeven wie op welk moment dit document digitaal heeft ondertekend of geaccordeerd.

Toelichtende tekst voor dit documenttype

Wilt u deze inrichtingsjaarrekening (klein) ondertekenen?

Handtekeningen

De Jong & Laan Accountants en Advies B.V.

Digitaal ondertekend door Rianne de Wilde-Stokhof
op 26-06-2023

Voor akkoord Stichting 't Kastheel

Digitaal ondertekend door Bas de Greef
op 03-07-2023