

Jaarverslaggeving 2020

Felay Thuiszorg B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Accountantsrapport	2
5.1	Jaarrekening 2020	
5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	16
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22

ACCOUNTANTSRAPPORT

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	27.318	29.291
Financiële vaste activa	2	3.200	3.200
Totaal vaste activa		30.518	32.491
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	73.595	62.024
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.159.337	1.060.913
Liquide middelen	5	160.812	243.705
Totaal vlottende activa		1.393.744	1.366.642
Totaal activa		1.424.262	1.399.133
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	1	1
Agioreserve		42.596	42.596
Algemene en overige reserves		1.044.159	968.188
Totaal eigen vermogen		1.086.756	1.010.785
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	-	-
Overige kortlopende schulden	7	337.506	388.348
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		337.506	388.348
Totaal passiva		1.424.262	1.399.133

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	10	911.631	1.332.143
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	11	53.020	-
Overige bedrijfsopbrengsten		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		964.651	1.332.143
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	725.361	782.726
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	8.173	6.993
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	14	-	-
Overige bedrijfskosten	15	139.345	170.122
Som der bedrijfslasten		872.879	959.841
BEDRIJFSRESULTAAT		91.772	372.302
Financiële baten en lasten	16	-837	3.767
Belastingen over resultaat		-14.964	-82.662
RESULTAAT BOEKJAAR		75.971	293.407

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Overige reserves	75.971	293.407
	75.971	293.407

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		91.772	372.302
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	8.173	6.993
- mutaties voorzieningen		-	-
- boekresultaten afstoting vaste activa		-	-
		8.173	6.993
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3 / 4	-109.995	-194.597
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, kortlopende deel langlopende schulden)	7	-50.842	16.790
- kortlopend bankkrediet		-	-
		-160.837	-177.807
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-60.892	201.488
Ontvangen interest	16	12.938	12.044
Betaalde interest	16	-13.775	-8.277
Betaalde vennootschapsbelasting		-14.964	-82.662
		-15.801	-78.895
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-76.693	122.593
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	1	-6.200	-25.070
Desinvesteringsmateriële vaste activa		-	-
Investerings in overige financiële vaste activa		-	-
Desinvesterings overige financiële vaste activa		-	500
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-6.200	-24.570
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Uitgekeerde dividend	6	-	-
Nieuw opgenomen leningen		-	-
Aflossing langlopende schulden		-	-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-	-
Mutatie geldmiddelen		-82.893	98.023
Stand geldmiddelen per 1 januari		243.705	145.682
Stand geldmiddelen per 31 december		160.812	243.705
Mutatie geldmiddelen		-82.893	98.023

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Felay Thuiszorg B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Maassluis, op het adres Burg. Van der Lelykade 9, en is geregistreerd onder KvK-nummer 59647299.
De belangrijkste activiteiten bestaan uit het leveren van thuiszorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De vennootschap heeft geen verbonden partijen afgezien van het bestuur.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van 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 onderneming 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva (vervolg)

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 winst-en-verliesrekening 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 Felay Thuiszorg B.V.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

Financiële vaste activa

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

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

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een 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

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.

Schulden

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

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

Personele kosten

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

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Felay Thuiszorg B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Felay Thuiszorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Felay Thuiszorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In mei 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 91,90%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Felay Thuiszorg B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Felay Thuiszorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen de waardeveranderingen van financiële vaste activa.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening gemaakt aangezien er sprake is van één segment: Zorg.

5.1.4.5 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. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	-	-
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	27.318	29.291
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	27.318	29.291
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	29.291	11.214
Bij: investeringen	6.200	25.070
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	8.173	6.993
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	27.318	29.291

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige vorderingen	3.200	3.200
Totaal financiële vaste activa	3.200	3.200

Toelichting:

De overige vorderingen hebben betrekking op de waarborgsom van het huurpand.

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	-	62.024	-	62.024
Financieringsverschil boekjaar	-	-	-	73.595	73.595
Correcties voorgaande jaren	-	-	-	-	-
Betalen/ontvangsten	-	-	-62.024	-	-62.024
Subtotaal mutatie boekjaar	-	-	-62.024	73.595	11.571
Saldo per 31 december	-	-	-	73.595	73.595

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

c

b

3. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ (vervolg)

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	73.595	62.024
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>73.595</u>	<u>62.024</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	413.939	282.118
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	340.344	220.094
Totaal financieringsverschil	<u>73.595</u>	<u>62.024</u>

Toelichting:**4. Debiteuren en overige vorderingen**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	7.078	4.499
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.097.100	981.759
Vooruitbetaalde bedragen	3.084	5.695
Nog te ontvangen bedragen	36.970	53.355
Overige vorderingen	15.105	15.605
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.159.337</u>	<u>1.060.913</u>

Toelichting:

Onder de vordering op debiteuren is een voorziening oninbaarheid opgenomen van nihil (2019 € 2.893).

De vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen heeft betrekking op de vordering op de directeur grootaandeelhouder. De van toepassing zijnde rentevoet bedraagt in 2020 1,3% (2019 1,4%)

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	160.812	243.705
Kassen	-	-
Totaal liquide middelen	<u>160.812</u>	<u>243.705</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de vennootschap.

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	1	1
Agioreserve	42.596	42.596
Algemene en overige reserves	1.044.159	968.188
Totaal eigen vermogen	<u>1.086.756</u>	<u>1.010.785</u>

6. Eigen vermogen (vervolg)**Algemene en overige reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves	968.188	75.971	-	1.044.159
Totaal algemene en overige reserves	<u>968.188</u>	<u>75.971</u>	<u>-</u>	<u>1.044.159</u>

Toelichting:**7. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	3.500
Crediteuren	8.103	6.962
Kortlopende leningen	45.053	345
Belastingen en premies sociale verzekeringen	152.616	203.353
Schulden terzake pensioenen	12.001	80.402
Nog te betalen salarissen	12.396	45.888
Nog te betalen kosten	26.346	11.053
Vakantiegeld en vakantiedagen	40.158	36.845
Vooruitontvangen bedragen	40.833	-
Totaal overige kortlopende schulden	<u>337.506</u>	<u>388.348</u>

Toelichting:**8. Financiële instrumenten****Algemeen**

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

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn met name geconcentreerd bij zorgverzekeraars en gemeenten. Het kredietrisico wordt door Felay Thuiszorg B.V. als beperkt ingeschat voor deze partijen. Daarnaast hebben de vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betrekking op de te ontvangen PGB gelden waar ook een beperkt kredietrisico van toepassing is.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Het risico wordt als zeer beperkt ingeschat gezien het kortlopende karakter van de leningen. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

9. 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 circa € 29.700. Het huurcontract is per 1 maart 2021 met 1 jaar verlengd tot en met 1 maart 2022.

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.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	-	-	63.161	-	-	63.161
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	33.870	-	-	33.870
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	-	29.291	-	-	29.291
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	6.200	-	-	6.200
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	8.173	-	-	8.173
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-1.973	-	-	-1.973
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	-	-	69.361	-	-	69.361
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	42.043	-	-	42.043
Boekwaarde per 31 december 2020	-	-	27.318	-	-	27.318
Afschrijvingspercentage	-	-	20%	-	-	-

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning***De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	305.653	358.737
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	415.872	349.432
Opbrengsten Wmo	158.994	623.974
Overige zorgprestaties	31.112	-
Totaal	911.631	1.332.143

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet bestaan uit de verrichte zorg Wijkverpleging
 Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg bestaat voor € 413.939 uit zorg in natura en voor € 1.933 uit persoons-gebonden budgetten.
 De overige opbrengsten hebben betrekking op de geleverde zorg in onderaanneming in het kader van de Wmo.

11. Subsidies*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	52.760	-
Overige Rijkssubsidies	260	-
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	-	-
Totaal	53.020	-

Toelichting:

De Rijkssubsidie vanwege het Ministerie van VWS heeft betrekking op de Subsidieregulering Zorgbonus.

LASTEN**12. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	501.160	598.598
Sociale lasten	109.384	98.159
Pensioenpremies	30.708	33.361
Overige personele lasten	70.996	41.129
Subtotaal	712.248	771.247
Personeel niet in loondienst	13.113	11.479
Totaal personeelskosten	725.361	782.726
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
-Zorg	17	21
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	17	21

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

Toelichting:

Onder de overige personele lasten is EUR 33.950 aan uitbetaalde zorgbonussen verantwoord.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	8.173	6.993
- boekwinst desinvesteringen materiële vaste activa	-	-
Totaal afschrijvingen	8.173	6.993

14. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	-	-
Totaal	-	-

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.148	2.490
Algemene kosten	46.442	67.043
Verkoopkosten	154	2.446
Autokosten	28.052	30.894
Kantoorkosten	21.483	21.060
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	38	767
Onderhoud en energiekosten	9.910	7.536
Subtotaal	107.227	132.236
Huur en leasing	32.118	33.495
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	4.391
Totaal overige bedrijfskosten	139.345	170.122

Toelichting:

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	12.938	12.044
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	-	-
Subtotaal financiële baten	12.938	12.044
Rentelasten	-13.775	-8.277
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	-13.775	-8.277
Totaal financiële baten en lasten	-837	3.767

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

17. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-VERANTWOORDING 2020 Felay Thuiszorg B.V.

De WNT is van toepassing op Felay Thuiszorg B.V. Het voor Felay Thuiszorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000 (het bezoldigingsmaximum zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. Yilmaz
Functiegegevens	Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	106.944
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	106.944
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	106.944
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	A. Yilmaz
Functiegegevens	Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	104.530
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	104.530
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000
Bezoldiging	104.530

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
Naam Topfunctionaris	Functie
S. Alpetekin	Lid Raad van Toezicht

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

18. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 17.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Felay Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 september 2021.

De raad van toezicht van Felay Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering vergadering van 28 september 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

A. Yilmaz
Bestuurder

W.G.

S. Alptekin
Raad van Toezicht

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de aandeelhouders.