

# **Jaarverslaggeving 2020**

## **Stichting Amigo**

**Stichting Amigo  
Eerste laan 3  
9331 BD NORG**

## INHOUDSOPGAVE

## Pagina

### 5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	7
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	13
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	21

### 5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	
5.2.2	Nevenvestigingen	23
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	23

## **5.1 JAARREKENING 2020**

## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	84.173	85.895
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		84.173	85.895
<b>Vlottende activa</b>			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	455.116	263.512
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	296.720	498.424
Totaal vlottende activa		751.836	761.936
<b>Totaal activa</b>		<u>836.009</u>	<u>847.831</u>

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	10		
Kapitaal		0	0
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		631.684	725.181
Totaal eigen vermogen		631.684	725.181
<b>Voorzieningen</b>	11	0	0
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	204.325	122.650
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		204.325	122.650
<b>Totaal passiva</b>		<u>836.009</u>	<u>847.831</u>

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	1.693.370	1.856.834
Subsidies	17	44.001	0
Overige bedrijfsopbrengsten	18	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.737.371</b>	<b>1.856.834</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	1.119.829	1.007.876
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	21.663	19.112
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	688.808	695.003
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.830.300</b>	<b>1.721.991</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-92.929</b>	<b>134.843</b>
Financiële baten en lasten	24	-568	-272
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>-93.497</b>	<b>134.571</b>
Belastingen	25	0	0
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>-93.497</b>	<b>134.571</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<b>2020 €</b>	<b>2019 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Wettelijke en statutaire reserves			
Bestemmingsreserves			
Bestemmingsfondsen			
Algemene / overige reserves			
		<b>-93.497</b>	<b>134.571</b>
		<b>-93.497</b>	<b>134.571</b>

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-92.929	134.843
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	21.663	19.112
- mutaties voorzieningen	11	0	0
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		21.663	19.112
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4		
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5		
- vorderingen	7	-191.604	9.934
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6		
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	81.675	-75.152
		-109.929	-65.218
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-181.195	88.737
Ontvangen interest			
Betaalde interest	23	-568	-272
Ontvangen dividenden	23		
Betaalde winstbelasting	25		
		-568	-272
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-181.763	88.465
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-26.116	-61.839
Desinvesterings materiële vaste activa	2	6.175	16.734
Investerings immateriële vaste activa	1		
Desinvesterings immateriële vaste activa	1		
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3		
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3		
Uitgegeven leningen u/g	3		
Aflossing leningen u/g	3		
Investerings in overige financiële vaste activa	3		
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3		
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-19.941	-45.105
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12		
Aflossing langlopende schulden	12		
Mutatie kortlopend bankkrediet	13		
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-201.704	43.360
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	498.424	455.064
Stand geldmiddelen per 31 december	9	296.720	498.424
Mutatie geldmiddelen		-201.704	43.360

Toelichting:

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.1 Algemeen

###### **Activiteiten**

Zorginstelling Stichting Amigo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Norg, op het adres Eerste Laan 3, en is geregistreerd onder KvK-nummer 02095203.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van jeugdzorg met overnachting en dagverblijven.

Zorginstelling Stichting Amigo maakt geen deel uit van een groep rechtspersonen.

###### **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 *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaten 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.

###### **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.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

###### **Activa en passiva**

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting

###### **Materiële vaste activa**

Overige 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. De vervaardigingsprijs bestaat uit de aanschaffingskosten van grond- en hulpstoffen en kosten die rechtstreeks toerekenbaar zijn aan de vervaardiging inclusief installatiekosten.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De 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, welke wordt bepaald op basis van individuele waardering der posten.

##### **Liquide middelen**

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

##### **Eigen vermogen**

###### *Algemene en overige reserves*

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

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

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

Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

##### **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.



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### ***Overige bedrijfsopbrengsten***

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

##### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

##### ***Ontslagvergoedingen***

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding.

##### ***Financiële baten en lasten***

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

##### ***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. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

#### 5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de lineaire methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en (indien aanwezig) de kortlopende schulden bij kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

#### 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

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	84.173	85.895
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	84.173	85.895
Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	85.896	59.902
Bij: investeringen	26.115	61.839
Af: afschrijvingen	21.663	19.112
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	6.175	16.734
Boekwaarde per 31 december	84.173	85.895

**Toelichting:**

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

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

	2020	2019
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Vorderingen op debiteuren		
Leningen u/g bestuurders		
Leningen u/g commissarissen		
Nog te factureren zorgtrajecten	180.327	230.040
Nog te ontvangen omzet 2020	231.618	
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling		
Overige vorderingen:		
Borg	10.666	5.000
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur	22.904	22.841
Verzekeringen	3.479	0
ANWB	1.687	1.494
Overige	0	329
Nog te ontvangen bedragen:		
Loondomein	0	1.743
Overige overlopende activa:		
Rek.crt. Bestuurders	4.435	2.065
Totaal debiteuren en overige vorderingen	455.116	263.512

**Toelichting:**

Op de vorderingen zijn geen voorzieningen wegens oninbaarheid in mindering gebracht.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bankrekeningen	290.151	494.312
Kassen	6.569	4.112
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	296.720	498.424

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
	€	€
Kapitaal	0	0
Agioreserve	0	0
Herwaardingsreserve	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	631.684	725.181
Totaal eigen vermogen	631.684	725.181

## Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal				0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

## Agioreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Agioreserve				0

## Herwaardingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaatbestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Herwaardingsreserve				0

## Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Wettelijke reserves				0
				0
Statutaire reserves				0
				0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	0	0	0	0

## Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				0
				0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

## Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

## Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:	725.181	-93.497	0	631.684
				0
Overige reserves:				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	725.181	-93.497	0	631.684

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

Toelichting:

## Kapitaal

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Kapitaal				0
Totaal kapitaal	0	0	0	0

## Agioreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Agioreserve				0

## Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve				0

## Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Wettelijke reserves				0
				0
Statutaire reserves				0
				0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	0	0	0	0

## Bestemmingsreserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				0
				0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

## Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				0
				0
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

## Algemene en overige reserves

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-19	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-19
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
	590.610	134.571	0	725.181
				0
Overige reserves:				
				0
				0
Totaal algemene en overige reserves	590.610	134.571	0	725.181

Toelichting:

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen		
Crediteuren	4.906	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.851	15.069
Te betalen winstbelasting		
Schulden terzake pensioenen	14.494	11.858
Nog te betalen salarissen	24.027	20.036
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		
Schulden uit hoofde van transitieregeling		
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Nog te betalen kosten:		
Diverse nog te betalen kosten	8.118	45.801
Nog te betalen vergoeding ex-management	52.500	0
Nog te betalen personeelskosten	11.761	0
Nog te betalen IB-47 vergoedingen	9.894	0
Teveel ontvangen NOW	9.585	0
Nog te betalen huisvestingskosten	54	0
Nog te betalen kosten conversie SDF	30.000	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
	0	17.065
Vakantiegeld	13.835	9.521
Vakantiedagen		
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase		
Overige overlopende passiva:		
Nog te betalen accountantskosten	3.300	3.300
Totaal overige kortlopende schulden	204.325	122.650

## Toelichting:

## Algemeen

## 14. Financiële instrumenten

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

## (Meerjarige) financiële verplichtingen

De Stichting heeft voor haar locaties diverse huurcontracten met diverse looptijden afgesloten. De totale jaarlijkse huurverplichting huurverplichting daaruit bedraagt ultimo 2020 € 197.774 op jaarbasis.

## VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is van mening dat de aan de voorwaarden voor de vrijstelling wordt voldaan en om deze reden *geen rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening*.

## 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde			136.414			136.414
- cumulatieve afschrijvingen			50.518			50.518
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	85.896	0	0	85.896
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen			26.115			26.115
- afschrijvingen			21.663			21.663
- bijzondere waardeverminderingen			0			0
- terugname bijz. waardeverminderingen			0			0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde			0			0
.cumulatieve afschrijvingen			0			0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			23.788			23.788
cumulatieve afschrijvingen			17.613			17.613
per saldo	0	0	6.175	0	0	6.175
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	-1.723	0	0	-1.723
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	138.741	0	0	138.741
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	54.568	0	0	54.568
Boekwaarde per 31 december 2020	0	0	84.173	0	0	84.173
<i>Afschrijvingspercentage</i>			20,0%			

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 5.1.10.1 GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

## SEGMENT 1 jeugdhulp

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>		
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	1.693.370	1.856.834
Subsidies	0	0
Overige bedrijfsopbrengsten	0	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>1.693.370</u>	<u>1.856.834</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>		
Personeelskosten	1.075.828	1.007.876
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21.663	19.112
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	0	0
Overige bedrijfskosten	688.808	695.003
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>1.786.299</u>	<u>1.721.991</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-92.929	134.843
Financiële baten en lasten	-568	-272
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>	<u>-93.497</u>	<u>134.571</u>
Belastingen	0	0
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>	<u><u>-93.497</u></u>	<u><u>134.571</u></u>

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Wettelijke en statutaire reserves		
Bestemmingsreserves		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		
Algemene / overige reserves	-93.497	134.571
	<u><u>-93.497</u></u>	<u><u>134.571</u></u>



5.1.10.2 AANSLUITING TOTAAL RESULTAAT MET RESULTAAT SEGMENTEN

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<b>Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:</b>		
SEGMENT 1 jeugdhulp	-93.497	134.571
	<u>-93.497</u>	<u>134.571</u>
<b>Resultaat volgens de resultatenrekening</b>	<u><b>-93.497</b></u>	<u><b>134.571</b></u>

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz		
Opbrengsten Jeugdwet	1.693.370	1.856.834
Opbrengsten Wmo		
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid		
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg		
Opbrengsten uit onderaanneming		
Overige zorgprestaties		
Totaal	1.693.370	1.856.834

Toelichting:

## 17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie en Veiligheid		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS		
Overige Rijkssubsidies		
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)		
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	44.001	0
Totaal	44.001	0

Toelichting:

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Totaal	0	0

Toelichting:

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	587.125	457.721
Sociale lasten	114.502	80.071
Pensioenpremies	45.361	33.426
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:		
-reis- en verblijfkosten personeel	12.020	14.269
-ziekteverzuim verzekering	5.325	4.112
-Cursus- en scholingskosten personeel	4.044	511
-Diverse personeelskosten	13.727	10.037
Subtotaal	782.104	600.147
Personeel niet in loondienst	337.725	407.729
Totaal personeelskosten	1.119.829	1.007.876
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
segment jeugdhulp	15	15
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	15	15
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

## Toelichting:

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	21.663	19.112
Totaal afschrijvingen	21.663	19.112

## Toelichting:

## 21. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	#VERW!	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	#VERW!	0

## Toelichting:

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Totaal	0	0

Toelichting:

## 23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	161.623	156.877
Algemene kosten	186.396	163.076
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	0
Onderhoud en energiekosten	26.122	49.326
Kosten uitbesteding onderaannemers	40.624	53.354
Huur en leasing	274.043	272.370
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	688.808	695.003

Toelichting:

## 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten		
Ontvangen dividenden		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten		
Resultaat deelnemingen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten	568	272
Subtotaal financiële lasten	568	272
Totaal financiële baten en lasten	568	272

Toelichting:

## 5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 25. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Totaal	0	0

Toelichting:

#### 26. Bijzondere posten in het resultaat

De aard en omvang van de in het resultaat verwerkte posten, en de wijze waarop deze zijn verwerkt, is als volgt:

- er is een bedrag van € 60.000 in mindering gebracht op de omzet voor afkoop conversiedossier SDF;
- er is een bedrag van € 60.000 overeengekomen als ontslagvergoeding voor het management, dit is volledig als last opgenomen.

#### 27. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie de opstelling op pagina 19.

#### 29. Transacties met verbonden partijen

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

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

De WNT is van toepassing op Stichting Amigo. Het voor Stichting Amigo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000 het WNT-maximum op basis van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp, de totaalscore is 7 en de klasse is I.

## 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

bedragen x € 1	M.P. Boonstra	E. ter Horst	T.A. Kuurstra - Hekstra	T.H. van der Boor
Functiegegevens <sup>5</sup>	bestuursvoorzitter	secretaris/penningmeester	bestuurslid	bestuurslid
Aanvang <sup>6</sup> en einde functievervulling in 2020	01/01 - 19/11	01/01 - 19/11	20/11 - 31/12	20/11 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	1	1	1
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	nee	nee	ja	ja
Bezoldiging <sup>9</sup>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90000	99000	6747	7770
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
Subtotaal	90000	99000	6747	7770
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	98228	98228	12773	12773
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>11</sup>	0	0	0	0
Bezoldiging	90000	99000	6747	6747
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>12</sup>	N.v.t.	N.v.t.	€ 772 vast maandelijks declaratiebedrag, ook in de maand	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>13</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019 <sup>14</sup>				
bedragen x € 1	M.P. Boonstra	E. ter Horst	[NAAM...]	[NAAM...]
Functiegegevens <sup>5</sup>	bestuursvoorzitter	secretaris/penningmeester	[FUNCTIE(S)]	[FUNCTIE(S)]
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	[dd/mm] - [dd/mm]	[dd/mm] - [dd/mm]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) <sup>7</sup>	1	1	[0,025 - 1,0]	[0,025 - 1,0]
Dienstbetrekking <sup>8</sup>	nee	nee	[ja/nee]	[ja/nee]
Bezoldiging <sup>9</sup>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	85124	85124	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	[BEDRAG]	[BEDRAG]
Subtotaal	85124	85124	[SOM]	[SOM]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum <sup>10</sup>	107000	107000	[INVULLEN]	[INVULLEN]
Bezoldiging	85124	85124	[SOM]	[SOM]

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Gegevens 2020						
bedragen x € 1		E. ter Horst		[NAAM 2]		[NAAM ...]
Functiegegevens <sup>1</sup>						
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	secretaris/penningmeester		[FUNCTIE(S)]		[FUNCTIE(S)]	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		[0,025 - 1,0]		[0,025 - 1,0]	
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020		[KALENDERJAAR]		[KALENDERJAAR]	
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband						
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband <sup>2</sup>	60.000		[INVULLEN]		[INVULLEN]	
Individueel toepasselijk maximum <sup>3</sup>	75.000		[INVULLEN]		[INVULLEN]	
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband <sup>4</sup>	60.000		[SOM]		[SOM]	
Waarvan betaald in 2020	7.500		[INVULLEN]		[INVULLEN]	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag <sup>5</sup>	N.v.t.		N.v.t. / [BEDRAG]		N.v.t. / [BEDRAG]	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan <sup>6</sup>	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]	N.v.t. / [BEDRAG]	N.v.t. / [REDEN]
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling <sup>7</sup>	N.v.t.		N.v.t. / [Toelichting]		N.v.t. / [Toelichting]	

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020

#### **5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

##### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Amigo heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van xx xxxx 2021.

##### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke hier vermelding behoeven.



**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Raad van bestuur

W.G.  
T.A. Kuurstra - Hekstra

W.G.  
T.H. van der Boor

Leden toezichthoudend orgaan

W.G.  
J. Blaakmeer

W.G.  
R.G.A. Luinstra

W.G.  
H.B. Bijleveld

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **5.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Amigo heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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