

# Jaarverslag 2020

## Stichting Timon



## INHOUDSOPGAVE

	Pagina
<b>5.1 Jaarrekening 2020</b>	
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 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	15
5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	22
5.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum	26
5.1.8 Vaststelling en goedkeuring Jaarverslag	27
5.1.9 Statutaire regeling resultaatbestemming	27
5.1.10 Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	27
<b>5.2 Overige gegevens</b>	
5.2.1 Statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming	28
5.2.2 Nevenvestigingen	28
5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29
<b>5.3 Bijlagen</b>	
1 Verloop overzicht leningen 2020	
2 Exploitatieoverzicht Amsterdam subsidie Noodopvang Weesperhof	
3 Exploitatieoverzicht Gemeente Almere inzake subsidie beschermd wonen	
4 Exploitatieoverzicht Lelystad jonge moeders	
5 Exploitatieoverzicht Lelystad zwerv jongeren	
6 Bijlage corona-compensatie	
7 Bijlage zorgbonus	

## 5.1 Jaarrekening

5.1 Jaarrekening

5.1.1 Balans per 31-12-2020  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	8.175.546	4.856.283
Financiële vaste activa	2	1	0
Totaal vaste activa		8.175.547	4.856.283
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen en overlopende activa	3	9.340.477	8.976.371
Vorderingen uit hoofde van subsidies	4	15.325	0
Liquide middelen	5	11.341.496	9.008.273
Totaal vlottende activa		20.697.298	17.984.645
<b>Totaal activa</b>		<b>28.872.845</b>	<b>22.840.927</b>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal		3.979	3.979
Algemene reserve		9.610.767	7.948.295
Wettelijke reserve		1	0
Bestemmingsreserves		2.214.304	2.011.746
Bestemmingsfondsen		0	0
Totaal eigen vermogen	6	11.829.051	9.964.021
<b>Voorzieningen</b>	7	1.656.448	1.924.402
<b>Langlopende schulden</b>	8	2.225.624	1.563.682
<b>Kortlopende schulden</b>			
Schulden uit hoofde van subsidies	9	253.621	12.195
Kortlopende schulden en overlopende passiva	10	12.908.101	9.376.628
Totaal kortlopende schulden		13.161.722	9.388.823
<b>Totaal passiva</b>		<b>28.872.845</b>	<b>22.840.927</b>

5.1.2 Resultatenrekening over 2020

	Ref.	Realisatie 2020 €	Realisatie 2019 €
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	50.771.935	40.701.080
Overige bedrijfsopbrengsten	12	5.552.506	4.616.161
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>56.324.441</b>	<b>45.317.241</b>
<b>Bedrijfslasten:</b>			
Personeelskosten	13	40.586.056	32.283.661
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	695.070	621.035
Overige bedrijfskosten	15	13.080.987	11.297.780
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>54.362.113</b>	<b>44.202.477</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<b>1.962.328</b>	<b>1.114.764</b>
Financiële baten en lasten	16	-97.298	-66.168
<b>Resultaat</b>		<b>1.865.030</b>	<b>1.048.597</b>
<b>Resultaatbestemming</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2020 €</b>	<b>2019 €</b>
Algemene reserve		1.662.473	692.467
Bestemmingsreserves		202.557	356.129
Bestemmingsfondsen		0	0
		<b>1.865.030</b>	<b>1.048.597</b>

## 5.1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

	2020	2019
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	1.962.328	1.114.764
Aanpassingen voor:		
- afschrijvingen	695.070	621.035
- mutaties voorzieningen	<u>-267.955</u>	<u>267.720</u>
	427.115	888.755
Veranderingen in werkkapitaal:		
- vorderingen	-364.105	-611.006
- vorderingen/schulden uit hoofde van subsidies	-15.325	-
- kortlopende schulden	<u>3.772.900</u>	<u>103.275</u>
	3.393.469	-507.731
<b>Kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	5.782.913	1.495.788
Ontvangen interest	310	0
Betaalde interest	<u>-97.608</u>	<u>-66.168</u>
	-97.298	-66.168
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	5.685.614	1.429.621
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings materiële vaste activa	-4.787.217	-1.386.518
Ontvangen fondsen materiële vaste activa	669.841	192.848
Desinvesteringen materiële vaste activa	<u>103.041</u>	<u>56.199</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	-4.014.334	-1.137.471
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		
Nieuw opgenomen leningen	1.000.000	200.000
Aflossing langlopende schulden	<u>-338.057</u>	<u>-342.456</u>
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>	661.943	-142.456
<b>Mutatie geldmiddelen</b>	<u>2.333.223</u>	<u>149.693</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9.008.273	8.858.580
Stand geldmiddelen per 31 december	<u>11.341.496</u>	<u>9.008.273</u>
Mutatie geldmiddelen	2.333.223	149.693

**Toelichting:**

De positieve mutatie in de liquide middelen is voornamelijk het resultaat van het positieve bedrijfsresultaat in 2020, de opname van een nieuwe lening van € 1.000.000, de toename van de kortlopende schulden en de ontvangen fondsen van derden in verband met verbouwingen van bestaande en nieuwe (huur)panden.

In 2020 is er geïnvesteerd in de verbouwing en inrichting van bestaande en nieuwe (huur)panden. Deze investeringen zijn voor een deel met fondsen van derden gefinancierd. Daarnaast is er geïnvesteerd in kantoorapparatuur en software.

#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### 5.1.4.1 Algemene toelichting

###### **Gegevens rechtspersoon**

Stichting Timon is statutair gevestigd te Zeist en heeft haar feitelijke (hoofd)vestiging op Laan van Vollenhove te Zeist. Stichting Timon is ingeschreven bij de kamer van koophandel onder nummer 41180521.

###### **Activiteiten**

Stichting Timon houdt zich bezig met het verlenen van jeugdzorg, wordt er zorg gegeven aan jong volwassenen en vindt er begeleiding plaats in het kader van WMO/MO.

###### **Groepsverhoudingen**

Stichting Timon behoort tot Stichting Timon Groep waar ook voorheen Stichting Timon AMV toe behoorde.

Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Timon Groep te Zeist. Stichting Timon is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Timon Groep.

###### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 'Zorginstellingen', uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

###### **Onderbouwing van de continuïteit (van zorg)**

Timon levert onder meer de volgende activiteiten: jeugdzorg en jong volwassenen zorg. Timon werd in 2020 hoofdzakelijk gefinancierd door een 15-tal jeugdzorgregio's. Daarnaast heeft Timon in veel gemeenten binnen deze jeugdzorgregio's WMO/MO/BW contracten om een doorlopende zorglijn te kunnen bieden aan jongeren die uitstromen uit de jeugdzorg en nog begeleiding tot zelfredzaamheid nodig hebben. Het werkgebied van Timon strekt zich uit van IJsselland via Midden Nederland tot en met Zeeland. In het jaar 2021 zijn met nagenoeg alle gemeenten waarin ook in 2020 zorg werd verleend contracten afgesloten.

De afgesloten contracten houden in dat de zorg en begeleiding aan jongeren en jong volwassenen in 2021 gecontinueerd wordt.

De afgelopen jaren is een ontwikkeling in gang gezet om meer zorg lokaal te bieden in de leefwereld van de kinderen, maar dit leidt er vooralsnog niet toe dat er daardoor minder specialistische jeugdzorg wordt ingekocht. Wijkteams en jeugdzorgteams zorgen steeds meer zelf voor zorg en begeleiding. Timon anticipeert hierop door haar gespecialiseerde producten verder door te ontwikkelen en daarbij te streven naar maatwerk en goed aan te sluiten op de vraag van de diverse buurt- en wijkteams. Door groei in het jeugdzorgaanbod lokaal en de nog steeds structureel hoge vraag in het specialistische domein ontstaat er in toenemende mate een druk op de tarieven.

Desondanks heeft Stichting Timon een positieve verwachting t.a.v. de continuïteit in de komende jaren vanwege de volgende redenen:

###### **Zorginhoud:**

- Afgelopen jaren heeft Timon fors geïnvesteerd in zorgvernieuwing; alle hulpverleners werken volgens de Wrap Around Care methodiek die de eigen kracht en regie van jongeren en gezinnen versterkt.
- Timon heeft een aantal onderscheidende concepten ontwikkeld die nauw aansluiten bij de gewenste transformatie; zij heeft een kleinschalig behandelconcept ontwikkeld, wat nauw aansluit bij de beweging naar de wijk en werkt vanuit de principes van zorg dichtbij.
- Timon draagt bij aan de vermaatschappelijking van de zorg door in alle programma's gericht toe te werken naar zelfredzaamheid.
- Timon werkt al meer dan 30 jaar met inwonende vrijwilligers als goede burens in haar voorzieningen en heeft daarmee als geen andere organisatie expertise bij het inzetten van informele zorg.

###### **Risicospreading:**

- Timon heeft in veel verschillende gemeenten contracten afgesloten.
- Timon heeft in de meeste gemeenten zowel een contract voor het jeugd- en gezinsdomein als voor het WMO domein.
- Timon investeert in relaties met ketenpartners, waardoor zorg desgevraagd ook in samenwerkingsverbanden georganiseerd kan worden; dit heeft al tot verschillende nieuwe allianties geleid, zoals Coöperatie Spoor030 en Stichting JA!

###### **Een uitstekende financiële positie in verhouding tot de benchmark in de branche:**

- een solvabiliteit van: 41,0%
- een behoorlijke liquiditeitspositie (current ratio): 1,57

###### **Afgelopen jaren sterk ingezet op flexibilisering:**

- Courante panden in eigendom met weinig restschuld en een lagere boekwaarde dan de verkoopwaarde.
- Huurpanden met kortlopende huurcontracten ofwel langlopende huurcontracten maar flexibel inzetbaar.

De liquiditeit is beoordeeld tot en met eind 2021. Om deze reden is deze jaarrekening opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling.

###### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

De bepaling van de voorziening langdurig zieke medewerkers is aangepast t.o.v. 2019.

De voorzieningen huur Weesperhof en vitaliteitsbudget zijn via een herrubricering opgenomen in de kortlopende schulden.

#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### **Impact coronavirus op bedrijfsvoering**

In het jaar 2020 heeft Timon de zorg en begeleiding in verreweg de meeste situaties kunnen continueren. Dat was ook conform de vraag vanuit het ministerie om zoveel mogelijk de zorg doorgang te laten vinden.

In de ambulante zorg en pleegzorg is er 'blended' gewerkt; op afstand via videobellen bijvoorbeeld en met fysiek contact.

Ook in de bedrijfsondersteuning is het werk grotendeels doorggegaan zij het in de meeste situaties vanuit huis.

In het najaar 2020 is door de raad van bestuur besloten om geen gebruik te maken van de steunmaatregel om compensatie aan te vragen voor gedeelde omzet als gevolg van het coronavirus.

Deze beslissing is genomen omdat Timon op de meeste plekken juist gegroeid is in de afgelopen periode. Het verrekenen en aantonen van omzetverlies, rekening houdend met ingewikkelde toerekening sleutels naar financiers en afrekeningsvereisten, hebben anderzijds ook aan dit besluit bijgedragen.

De raad van bestuur heeft, in overleg met gebiedsmanagers, operationeel directeur, manager Control & IV en de manager backoffice, wel besloten om de aantoonbare meerkosten ten gevolge van het coronavirus te declareren omdat deze meerkosten op regionaal niveau wel tot negatieve resultaten leiden.

Hiertoe is ook een landelijk protocol opgesteld, wat inzicht geeft in de kostencomponenten die hiervoor in aanmerking komen.

Bij Timon betreft dat grotendeels de vervanging van zieke medewerkers en kosten voor beschermingsmiddelen.

##### **Verbonden rechtspersonen**

Als verbonden partij worden aangemerkt:

- alle rechtspersonen waarover de Stichting overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan uitoefenen;
- alle rechtspersonen die overwegende zeggenschap in de Stichting kunnen uitoefenen;
- alle statutaire directieleden en andere sleutelfunctionarissen in het management van de Stichting of de moedermaatschappij van de Stichting en hun nauwe verwanten.

Transacties van betekenis met verbonden partijen, niet zijnde transacties tussen dochtermaatschappijen die geheel in eigendom zijn van een of meer leden van de groep worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

##### **Stichting Molenwijk**

Timon heeft stichting Molenwijk opgericht voor de exploitatie en beheer van het landgoed. Op de locatie Molenwijk kunnen beroepskrachten en vrijwilligers van Timon worden getraind. Stichting Molenwijk betreft een steunstichting die geen zorg-instelling is en die haar middelen verkrijgt uit niet-zorggebonden gelden. Gezien de omvang van deze steunstichting is op grond van artikel 407 van het Burgerlijk Wetboek Boek 2 de consolidatie achterwege gebleven.

##### **Deelneming Coöperatie Spoor030**

Spoor030 is een coöperatie U.A. opgericht op 22 november 2019 door Stichting Timon, Pluyn-Intermetzo en Dokter Bosman.

Spoor030 is contracthouder met de gemeente Utrecht en biedt specialistische jeugdhulp in het oostelijke gedeelte van Utrecht.

Dit doet zij onder andere door de inzet van buurtgerichte specialistische teams.

De organisatie werkt daarbij nauw samen met, en aanvullend op, de zorg van de buurtteams of andere partners uit de basiszorg.

De zeggenschap tussen de oprichtende partijen is gelijk verdeeld. Timon heeft dus strikt genomen 1/3 deel daarvan en geen invloed die overheersend is. Wel heeft Stichting Timon invloed die van betekenis is, want we zijn voor 1/3 deel eigenaar en hebben ook in die verhouding stemrecht in het bestuur.

De waardering van de deelneming waarin Timon invloed van betekenis heeft wordt normaliter gedaan conform de vermogensmutatiemethode. Als gevolg van de overeenkomst tussen Spoor030 en de gemeente Utrecht, is het vermogen van Spoor030 niet vrij besteedbaar of uitkeerbaar. Dit heeft tot gevolg dat Stichting Timon geen aanspraak kan maken op (delen van) het vermogen van Spoor030 en dit heeft effect op de waardering van de deelneming.

Concreet heeft dit tot gevolg dat Timon haar belang in Spoor030 niet tegen nettovermogenswaarde kan verantwoorden. De deelneming kent een waarde van het belang in het ingebrachte kapitaal en dat is afgerond nihil.

Het voorstaande leidt er toe dat het belang dat Timon heeft in Spoor030 in de jaarrekening tot uitdrukking is gebracht voor een waardering van nihil of € 1.

##### **Overgenomen activiteiten van Lijn5**

Door de raden van bestuur van Stichting Timon en van Stichting De Opbouw/Lijn5 is met betrekking tot de over te nemen activiteiten, activa, medewerkers en condities in maart 2020 een overeenkomst opgesteld en ondertekend.

In juni 2020 is een deel van zowel de zorgactiviteiten (circa 40-50 cliënten, met een verwachte omzet van circa 1 miljoen) als de medewerkers (circa 10 fte) van Lijn5 in de Stad Utrecht overgenomen. De medewerkers hebben een contract bij Stichting Timon gekregen, hierbij is rekening gehouden met het feit dat dit voor deze medewerkers overgang van onderneming betrof.

De huurcontracten m.b.t. huurwoningen waar cliënten wonen zijn door Timon overgenomen, de processen-verbaal van overdracht zijn opgesteld en getekend. Daarnaast zijn kadastraal vier panden in Utrecht door Lijn5 aan Timon verkocht, voor de waarde van circa 1 miljoen.

##### **Stichting JA!**

Op 2 juli 2020 is de Stichting Jeugdspecialisten Amsterdam (Stichting JA!) opgericht met als doel het gezamenlijk en domein overstijgend bedienen van de kwetsbare jeugd en gezinnen van de gemeente Amsterdam samen met de gemeente Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel met de juiste expertise door onder meer het organiseren van (hoog)specialistische jeugdhulp alsmede alle taken in het kader van bedrijfsvoering, ontwikkeling, afstemming en verantwoording met interne en externe partijen die hiermee verband houden. Stichting Timon is bestuurder van deze stichting, waarin gedurende 2020 geen financiële activiteiten hebben plaatsgevonden. In 2021 zullen de activiteiten opgestart worden.



#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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

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

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

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

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

###### **Gebruik van schattingen**

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

###### **Materiële vaste activa**

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de geschatte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar onderstaande paragraaf Bijzondere waardeverminderingen 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. Rentelasten gedurende de bouw worden niet geactiveerd.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5 %.
- Machines en installaties : 5,0 %-10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%-33,3%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen/zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen.

###### **Financiële vaste activa**

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde, gewoonlijk de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen. Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

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

#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Leningen aan deelnemingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post.

Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen hebben een initiële looptijd langer dan één jaar. Per balansdatum contractueel binnen één jaar te ontvangen bedragen worden afzonderlijk toegelicht onder de financiële vaste activa.

Stichting Timon neemt voor 1/3 deel deel in de Coöperatie Spoor030.

##### **Groot onderhoud**

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening. De voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt. De voorziening wordt jaarlijks geïndexeerd.

Timon vormt ook een voorziening groot onderhoud voor locaties met meerdere wooneenheden die worden gehuurd door de stichting en worden verhuurd aan cliënten. Vanwege het gebruik door cliënten van deze locaties, waarbij Timon als contractpartij verantwoordelijk is voor het terugbrengen in originele staat, is een voorziening gevormd voor herstelkosten aan deze locaties. Deze is verantwoord onder de voorziening groot onderhoud.

Voor de inschatting van de toekomstige uitgaven voor groot onderhoud zijn voor de meeste panden (actuele) meerjarenonderhoudsplannen opgesteld door een externe adviseur welke jaarlijks door het management worden geëvalueerd.

##### **Bijzondere waardeverminderingen 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. De opbrengstwaarde is bepaald met behulp van de actieve markt. Een bijzonder waardevermindervingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de resultatenrekening.

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.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardevermindervingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering.

Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

##### **Vervreemding van vaste activa**

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

##### **Onderhanden trajecten jeugdzorg**

De onderhanden trajecten jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden.

Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

##### **Verstrekte leningen en overige vorderingen**

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

##### **Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen**

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

##### **Leasing**

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

##### **Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, en na eerste verwerking tegen de geamortiseerde kostprijs. Dit is in het algemeen de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene reserve, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

##### **Kapitaal**

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

##### **Algemene reserve**

Onder Algemene reserve is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de Stichting vrij kunnen beschikken.

##### **Bestemmingsreserves**

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

##### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening 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.

##### **Voorzieningen**

###### **Algemeen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

###### **Voorziening groot onderhoud**

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde en wordt jaarlijks geïndexeerd.

###### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

###### **Voorziening langdurig zieken**

Timon is een eigen risicodragers voor langdurig zieken en vormt derhalve een voorziening op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

In afwijking van de waardering van de voorziening per 31 december 2019 is er per 31 december 2020 voor gekozen om slechts een voorziening te vormen voor medewerkers die naar verwachting tot einde contractdatum of langer dan 2 jaar ziek zijn.

###### **Voorziening transitievergoedingen**

De voorziening transitievergoedingen betreft een voorziening voor toekomstige betalingen in het kader van transitie van medewerkers. De voorziening betreft de waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op een inschatting van de mate waarin er een uitbetaling plaats zal gaan vinden.

##### **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.

#### 5.1.4 Algemene toelichting & 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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Baten waarvoor een bijzondere bestemming is aangewezen, worden in de staat van baten en lasten verwerkt; indien deze baten in het verslagjaar niet volledig zijn besteed, worden de nog niet bestede gelden opgenomen in de desbetreffende bestemmingsreserve resp. bestemmingsfonds. Een onttrekking aan bestemmingsreserve resp. - fonds wordt als besteding (last) verwerkt in de staat van baten en lasten.

###### **Overheidssubsidies** (anders dan als vergoeding voor zorgverlening)

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

###### **Opbrengsten zorgprestaties jeugdzorg en WMO**

Onder opbrengsten jeugdzorg worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de contractpartner.

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

De overige bedrijfsopbrengsten 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. Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Personeelskosten**

###### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen en salarissen en andere personeelslasten worden verantwoord in de periode waarin personeel op grond van de arbeidsvoorwaarden het recht op beloning verkrijgt. Sociale lasten worden toegerekend aan dezelfde periode als de lonen en salarissen waaraan deze sociale lasten direct kunnen worden toegerekend.

###### *Pensioenen*

De Stichting heeft voor al haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de Stichting. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De Stichting betaalt hiervoor premies waarvan helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 1 januari 2016 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf maanden aan dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Per ultimo 2020 bedroeg deze dekkingsgraad 88,3%.

Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Stichting Timon 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 heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Sinds de zomer van 2020 is er een uitgewerkt pensioenakkoord. Een aantal zaken is al duidelijk, maar er moeten ook nog veel delen verder uitgewerkt worden.

De komende jaren zullen er geleidelijk stappen worden ondernomen om het nieuwe stelsel toe te passen. Uiterlijk per 1 januari 2026 moet Pensioenfonds Zorg en Welzijn over zijn op de nieuwe pensioenregeling.

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de Stichting. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Voor bestaande verplichtingen (anders dan de te betalen premies) jegens de pensioenuitvoerder en/of werknemers wordt een voorziening opgenomen. Dit betreft een voorziening voor:

- de verplichting van de Stichting tot het verrichten van extra betalingen of herstellpremies als gevolg van een lage dekkingsgraad van het pensioenfonds;
- extra pensioenaanspraken die voortvloeien uit door de Stichting toegezegde toekomstige salaris-verhogingen (bijvoorbeeld voortkomend uit CAO-afspraken) bij een eindloonregeling;
- onvoorwaardelijke nog niet gefinancierde indexaties;
- nadelen van individuele waardeoverdrachten die ten laste komen van de Stichting.

Bij de verdelingen van de personeelskosten in dienst per bedrijfssegment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. Er zijn drie bedrijfssegmenten: Jeugdzorg, WMO/MO en overige activiteiten.

De verdeling van de indirecte personeelskosten in dienst over de te onderscheiden zorgsoorten geschied op basis van de omzet verhoudingen.

Daarnaast neemt de Stichting een vordering op voor:

- toegezegde restituties als gevolg van een hoge dekkingsgraad van het pensioenfonds;
- overrente of winstdeling die overeenkomstig de bepalingen in een verzekeringscontract beschikbaar komen voor de Stichting.
- voordelen van individuele waardeoverdrachten die ten gunste komen van de Stichting.

Deze pensioenvoorzieningen worden op basis van de beste schatting gewaardeerd. Hierbij is de verplichting gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Als disconteringsvoet voor de contantmaking is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties genomen.

Indien de periode waarover de uitgaven contant worden gemaakt niet langer is dan een jaar, is de verplichting niet tegen de contante waarde opgenomen. Toevoegingen aan en vrijval van pensioenvoorzieningen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

Timon heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 5.1.4 Algemene toelichting & grondslagen van waardering en resultaatbepaling

##### **Afschrijvingen**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa. Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

##### **Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa en de terugname hiervan worden onder deze rubriek verantwoord. Zie verder de toelichting op deze post in paragraaf 5.1.4.2.

##### **Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben.

##### **Bijzondere posten**

Bijzondere posten zijn baten of lasten die voortvloeien uit gebeurtenissen of transacties die behoren tot het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening, maar die omwille van de vergelijkbaarheid apart toegelicht worden op grond van de aard, omvang of het incidentele karakter van de post.

##### **Financiële baten en lasten**

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

#### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is een segmentatie opgenomen met betrekking tot de omzet en de personeelskosten. De omzet in het Sociaal Domein bestaat uit opbrengsten inzake de jeugdzorg en opbrengsten inzake de WMO/MO. Deze zijn separaat in de jaarrekening opgenomen.

#### 5.1.4.5 Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

#### 5.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bedrijfsgebouwen en verbouwingen	6.156.812	3.074.523
Grond en terreinvoorzieningen	514.684	536.354
Installaties	232.602	204.058
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.062.445	814.322
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	209.003	227.025
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>8.175.546</b>	<b>4.856.283</b>

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

	Grond en terrein- voorziening	Gebouwen en ver- bouwingen	Installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen	Niet aan het bedrijfs- proces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Aanschafwaarde per 1 januari	577.591	6.765.733	502.602	2.082.649	902.955	10.831.530
Ontvangen fondsen	28.394	235.986	37.364	141.562	0	443.307
Cumulatieve afschrijvingen per 1 januari	12.843	3.455.224	261.178	1.126.766	675.930	5.531.940
<b>Boekwaarde per 1 januari</b>	<b>536.354</b>	<b>3.074.522</b>	<b>204.059</b>	<b>814.322</b>	<b>227.025</b>	<b>4.856.283</b>
Bij: investeringen	0	4.072.230	66.940	648.046	0	4.787.217
Bij: afschrijving desinvestering	13.789	61.602	31.324	3.958	434.505	545.177
Af: afschrijvingen	947	270.103	24.257	399.763	0	695.070
Af: ontvangen fondsen	-28.394	698.235	0	0	0	669.841
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Af: desinvesteringen	75.308	85.468	48.821	4.117	434.505	648.219
Af: mutatie buitengebruikstelling	-12.401	-2.264	-3.357	0	18.022	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>514.684</b>	<b>6.156.812</b>	<b>232.602</b>	<b>1.062.445</b>	<b>209.003</b>	<b>8.175.546</b>
Aanschafwaarde	502.283	10.752.495	520.721	2.726.579	468.450	14.970.527
Cumulatieve waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Ontvangen fondsen	0	934.222	37.364	141.562	0	1.113.148
Cumulatieve afschrijvingen	-12.401	3.661.461	250.754	1.522.571	259.448	5.681.833
	<b>514.684</b>	<b>6.156.812</b>	<b>232.602</b>	<b>1.062.445</b>	<b>209.003</b>	<b>8.175.546</b>

Gehanteerde afschrijvingspercentages

**Toelichting:**

Er zijn in 2020 zeven panden aangekocht. Daarnaast zijn er een aantal projecten afgerond m.b.t. het verbouwen en inrichten van bestaande en nieuwe locaties. Deze projecten zijn geactiveerd. Na de realisatie van deze projecten zijn de kosten en baten verantwoord aan de verstrekkers (derde partijen) van de fondsen en giften.

Ook is er geïnvesteerd in kantoorapparatuur (laptops met randapparatuur en mobiele telefoons) en software.

Het pand op de Palladiostraat in Amersfoort is samen met de bijbehorende installaties op balansdatum niet dienstbaar aan de bedrijfsuitvoering. Het gebruik van het pand op de Palladiostraat in Amersfoort wordt in 2021 herzien.

In 2019 is begonnen met de verbouwing van het pand op de Verploegh Chasseplein in Vlaardingen. Dit pand is medio 2020 weer in gebruik genomen.

Er heeft na inventarisatie ook een desinvestering van oude/niet meer aanwezige activa plaats gevonden.

De volgende afschrijvingspercentages (in procenten van de aanschafwaarde minus eventuele restwaarde) worden gehanteerd:

- Grond en terreinvoorzieningen : 0% - 20%
- Bedrijfsgebouwen en verbouwingen : 2,5% - 20%
- Machines en installaties : 5,0% - 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%-33,3%.

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

## ACTIVA

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Deelnemingen	1	0
Totaal financiële vaste activa	<u>1</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De deelneming heeft betrekking op Spoor030 die is opgenomen op de balans tegen een waardering van € 1 omdat Timon geen overheersende invloed heeft in de zeggenschap in het bestuur van de CV.

## 3. Vorderingen en overlopende activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Vorderingen uit zorgtrajecten	7.392.092	7.043.298
Vorderingen op gemeentelijke en overige debiteuren	730.642	1.372.508
Vordering op huurdebiteuren	297.806	373.254
Vorderingen aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	575.625	9.483
Voorziening oninbare debiteuren	-225.900	-246.410
Vorderingen uit projecten	0	84.720
Betaalde waarborgsommen	80.067	62.663
Overige vorderingen	490.145	276.854
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>9.340.477</u>	<u>8.976.371</u>

**Toelichting:**

De vorderingen uit zorgtrajecten betreft een post nog te factureren zorgprestaties per 31-12-2020. Deze post bedraagt per begin februari 2020 ongeveer 2,3 miljoen.

De toename van de vorderingen uit zorgtrajecten is vooral te verklaren door stijging in de omzet van met name Rijnmond.

De vorderingen uit zorgtrajecten zijn vorderingen op 154 gemeenten met een gemiddeld bedrag van € 48.001.

De vordering op gemeentelijke en overige debiteuren is voornamelijk afgenomen omdat de vordering op Spoor030 is opgenomen onder de post vorderingen aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen.

De voorziening oninbare debiteuren heeft voor € 38.480 betrekking op de gemeente debiteuren het overige bedrag ad. € 187.420 heeft betrekking op huur en overige debiteuren.

In de vorderingen zitten geen vorderingen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Geen van de vorderingen zijn aan een kredietverstrekker als onderpand verstrekt. In de overige vorderingen zit een bedrag van € 294.236 aan transitorische posten, € 75.011 aan nog te ontvangen bedragen i.v.m. teveel betaalde kosten en € 120.898 aan vorderingen op onderaannemers.



5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

ACTIVA

4. Vorderingen uit hoofde van subsidies

	2020	2019
	€	€
Subsidie transitieproject Rijnmond	12.011	0
Overige subsidie	3.314	0
Totaal te verrekenen subsidies	15.325	0

**Toelichting:**

De subsidie transitieproject Rijnmond betreft een subsidie uit 2020. Deze post heeft betrekking op de extra kosten i.v.m. programma management m.b.t. de transformatie van de jeugdhulp. Deze subsidie is voor een deel wegens Covid-19 overgeheveld naar 2021 en moet in 2022 verantwoord en vastgesteld worden. Daarnaast is de aanvraag voor een verhoging van het bedrag inmiddels goedgekeurd. De overige subsidie bestaat uit de kosten m.b.t. een subsidie uit 2020 van gemeente Utrecht m.b.t. de verduurzaming van ons pand op de Gambiadreef te Utrecht. Deze kosten worden in 2021 achteraf na verantwoording vergoed via de subsidie.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Bankrekeningen	6.253.658	3.300.694
Spaarrekeningen	5.080.220	5.694.481
Kassen	7.618	13.098
Totaal liquide middelen	11.341.496	9.008.273

**Toelichting:**

Er is een rekening-courant faciliteit van € 1.000.000 bij SKG. Hier is per balansdatum geen gebruik van gemaakt. Van de liquide middelen is € 90.622 niet vrij beschikbaar. Dit betreft afgegeven waarborgsommen voor de huur van panden.

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
	€	€
Kapitaal	3.979	3.979
Algemene reserve	9.610.767	7.948.295
Wettelijke reserve	1	0
Bestemmingsreserves	2.214.304	2.011.746
Bestemmingsfondsen	0	0
Totaal eigen vermogen	11.829.051	9.964.021

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	3.979	0	0	3.979
Algemene reserve	7.948.295	1.662.473	-1	9.610.767
Wettelijke reserve	0	0	1	1
Bestemmingsreserves	2.011.746	202.557	0	2.214.304
Bestemmingsfondsen	0	0	0	0
	9.964.021	1.865.030	0	11.829.051

**Toelichting:**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

**Bestemmingsreserves**

De specificatie en het verloop zijn als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve Woongroepen	1.147.450	202.557	0	1.350.008
Bestemmingsreserve organisatiewijziging en herstructurering	864.296	0	0	864.296
Totaal bestemmingsreserves	2.011.746	202.557	0	2.214.304

**Toelichting:**

De bestemmingsreserve Woongroepen is gevormd uit diaconale middelen en bedoeld ter aanwending van activiteiten die niet uit collectieve middelen bekostigd worden. Vanaf 2021 zal dit worden geëffectueerd, in 2020 zijn deze kosten in de resultatenrekening verantwoord.

De bestemmingsreserve organisatiewijziging en herstructurering wordt gevormd uit de positieve vastgoedexploitatie van een aantal locaties die voor de zorg in gebruik zijn. Het wordt aangewend voor herstructurering en verbouwing van locaties.

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

## PASSIVA

## 7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
Voorziening voor:					
- groot onderhoud	1.526.589	309.098	315.691	0	1.519.996
- jubileumverplichtingen	55.051	49.309	15.288	0	89.072
- langdurig zieken	222.481	47.380	222.481	0	47.380
- transitievergoeding	68.741	0	65.083	3.658	0
- vitaliteitsbudget	17.198	0	17.198	0	0
- huur Weesperhof	34.343	0	34.343	0	0
Totaal voorzieningen	1.924.402	405.788	670.084	3.658	1.656.448

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	100.701
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.555.747
Hiervan > 5 jaar	792.600

**Toelichting per categorie voorziening:**

In de reguliere dotatie van de onderhoudsvoorziening is een indexering van 1,01% meegenomen i.v.m. prijsstijgingen. Volgens het overzicht CPI index is de prijsinflatie 1,01% gemeten december 2020 tov december 2019. In de overige voorzieningen is geen bedrag meegenomen aan indexatie. Voor een verdere toelichting op de voorzieningen verwijzen wij u naar de grondslagen.

## 8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.150.000	1.475.000
Overige langlopende schulden	75.624	88.682
Totaal langlopende schulden	2.225.624	1.563.682

**Toelichting:**

De schuld aan kredietinstellingen bestaat uit een aantal hypotheekleningen bij het SKG met als onderpand de volgende panden: Couwenhoven 1002 te Zeist, Stadhouderslaan 112 te Utrecht, Stationsweg 44 te Bunnik, Wold 23-02, Wold 23-26 en Wold 25-25 te Lelystad. Voor het verloop van de betreffende leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij u naar bijlage 1. De langlopende schulden hebben volledig een looptijd langer dan 1 jaar.

## 9. Schulden uit hoofde van subsidies

	2020	2019
	€	€
Subsidie Zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe	15.968	12.195
Subsidie transformatieproject Rijnmond	237.653	0
Totaal te verrekenen subsidies	253.621	12.195

**Toelichting:**

De subsidie Zorgregio Midden-IJssel/Oost-Veluwe bestaat uit een in 2019 ontvangen bedrag voor de GGZ pleegzorg en is als gevolg van Covid-19 overgeheveld naar 2021. De verantwoording en vaststelling zal in 2021 plaats vinden. De subsidie transformatieproject Rijnmond bestaat uit een subsidie voor de verbetering van de forensische zorg en voor het plan van aanpak voor de overgang van gesloten naar open jeugdhulp. Beide subsidies zijn in 2020 ontvangen en zijn als gevolg van Covid-19 voor een deel overgeheveld naar 2021 en zullen in 2022 worden verantwoord en vastgesteld.

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

## PASSIVA

## 10. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Schulden uit zorgtrajecten	1.397.585	1.917.909
Crediteuren	2.145.064	1.316.912
Schulden aan overige kredietverstrekkers	161	40
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	2.212	0
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	338.056	332.456
Belastingen en sociale premies	1.452.464	1.401.172
Schulden terzake pensioenen	70.235	49.937
Nog te betalen salarissen	6.353	15.130
Vakantiegeld	1.023.556	791.544
Vakantiedagen	493.374	354.839
Overige schulden	2.313.646	667.392
Nog te betalen kosten	3.443.398	2.321.928
Ontvangen waarborgsommen	105.975	107.369
Schulden vanuit projecten	116.022	100.000
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	12.908.101	9.376.628

**Toelichting:**

De schulden uit zorgtrajecten worden veroorzaakt door 10 gemeenten met een gemiddelde schuld van € 139.759. Dit betreft de terug te betalen bedragen alsmede een reservering voor mogelijke niet rechtmatige zorgdagen en overproductie. De positie van de rekening-courant bij Stichting SKG bedraagt per 31 december 2020 € 161 en de rente bedraagt 4,5%. De schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen betreft de rekening courant met Stichting Molenwijk. Deze schuld neemt toe doordat de opbrengst van het pand van Stichting Molenwijk op de rekening van Timon is ontvangen. De aflossingsverplichtingen zijn toegenomen in 2020 t.o.v. 2019 door een herfinanciering waarbij versneld een oude lening wordt afgelost en een lening met een hogere hoofdsom ervoor in plaats is opgenomen. De belastingen en sociale premies betreffen de af te dragen loonheffing over de maand december. De post overige schulden betreft voornamelijk een schuld vanwege de aankoop van een vijftal panden aan de Triangelstraat te Amersfoort waarbij er door het mogelijk inroepen van een ontbindende voorwaarde de verplichting is tot het terug leveren van de panden. Daarnaast bevat deze post nog te betalen pleegzorgvergoedingen ultimo 2020 en diverse overige te betalen posten. De nog te betalen kosten bestaan voor een groot deel uit een schuld aan onderaannemers m.b.t. jeugdhulp. Er hebben per balansdatum saldo afstemmingen plaatsgevonden. De verrekeningen vinden plaats nadat de productie is verantwoord in maart/april 2021. De ontvangen waarborgsommen hebben betrekking op de borg van de verhuur van panden aan cliënten. De schuld vanuit projecten bestaat uit vooruitontvangen bedragen waar uitgaven in de toekomst tegenover staan.

**Financiële instrumenten en risicobeheersing****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 deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 71% geconcentreerd bij gemeentes.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

## 5.1.5 Toelichting op de balans per 31-12-2020

## PASSIVA

## 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. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

*Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Voorwaardelijke verplichtingen*

Stichting Timon heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende contracten en overeenkomsten.

	<b>betaal- baar binnen 1 jaar</b>	<b>betaal- baar tussen 1-5 jaar</b>	<b>betaal- baar na 5 jaar</b>	<b>Totaal 31-12-2020</b>
	€	€	€	€
Huur	1.543.557	3.114.930	4.406.145	9.064.632
Lease	20.317	35.989	0	56.306
<b>Totaal meerjarige verplichtingen</b>	<b>1.563.874</b>	<b>3.150.919</b>	<b>4.406.145</b>	<b>9.120.938</b>

Opmerking m.b.t. huur: Het huurcontract m.b.t. Valeriaanveld 55-61 en Wederikveld 40 te Woerden bevat een boeteclausule voor het opzeggen van het huurcontract binnen 10 jaar van € 79.045,07 geldend vanaf 1-7-2018. Elk jaar vervalt er 1/10 deel van deze boete.

Ten behoeve van diverse relaties zijn in totaal € 90.622 aan garanties gesteld.

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening

11. Opbrengsten

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Opbrengsten zorgprestaties bij gemeenten Jeugdzorg	40.602.198	31.628.479
Opbrengsten zorgprestaties bij gemeenten WMO/MO	10.169.737	8.997.255
Overige subsidies	0	75.346
Totaal	<u>50.771.935</u>	<u>40.701.080</u>

**Toelichting per categorie omzet:**

De jeugdzorgomzet wordt gerealiseerd in 42 jeugdzorgregio's/-gemeenten met een gemiddelde omzet van € 966.719 .

De WMO/MO omzet wordt gerealiseerd in 26 jeugdzorgregio's/-gemeenten met een gemiddelde omzet van € 391.144 .

De zorggelateerde omzet is fors gestegen t.o.v. 2019 . Een toename van het aantal zorgdagen en cliënten door de uitbreiding in 2019 en 2020 van de contracten in een aantal regio's (waaronder Rijnmond) is daarvan de oorzaak.

Voor het (beperkte) deel aan subsidies onder deze categorieën zijn ten tijde van het opmaken en vaststellen van de jaarrekening nog geen productieverantwoordingen inzake de betreffende subsidies voor opbrengsten zorgprestaties bij gemeenten goedgekeurd/vastgesteld door de gemeenten.

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening

12. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
Huuropbrengsten	3.298.572	3.258.980
Giften en fondsen	476.227	494.521
Overige opbrengsten	1.777.707	862.661
<b>Totaal</b>	<b>5.552.506</b>	<b>4.616.161</b>

<b>Toelichting overige bedrijfsopbrengsten:</b>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
Giften en fondsen:	€	€
Fondsen	100.000	250
Particulieren	173.670	147.437
Bijdragen Raad van Deelnemers	60.179	54.370
Regionale Adviesraden	15.598	17.849
Diaconieën	126.780	144.614
Giften participanten	0	130.000
<b>Totaal</b>	<b>476.227</b>	<b>494.521</b>

Er is voor € 443.238 aan fondsen en giften ontvangen die niet via het resultaat verantwoord zijn maar bestemd zijn voor specifieke projecten en rechtstreeks op de activa in mindering is gebracht. Daarnaast is een bedrag van € 160.475 euro van fondsen ontvangen welke ten goede is gekomen aan de bijzondere noden van individuele cliënten, waarvoor Timon enkel als intermediair fungeert.

Het bedrag aan fondsen bestaat uit een gift van Stichting de Meerpaal ten behoeve van het project "Van visie naar hulp" zodat zorg-concepten kunnen worden herzien en herijkt op de meest recentelijke wetenschappelijke inzichten en maatschappelijke ontwikkelingen. Het bedrag van giften participanten uit 2019 heeft betrekking op een gift van de Stichting Molenwijk, aan deze gift is geen specifiek doel meegegeven derhalve vormt deze gift geen bestemmingsfonds.

5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening

13. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	Realisatie	
	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	20.750.653	17.836.463
Sociale lasten	3.701.236	3.132.476
Pensioenpremies	1.939.579	1.636.348
Andere personeelskosten:	2.181.149	2.467.422
Subtotaal	28.572.617	25.072.709
Personeel niet in loondienst	2.292.936	1.997.502
Kosten onderaannemers	9.720.503	5.213.450
Totaal personeelskosten	40.586.056	32.283.661
Aantal personeelsleden per 1-1	525	Aantal fte per 1-1: 384
Aantal personeelsleden per 31-12:	606	Aantal fte per 31-12: 462
<b>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in fte) per segment:</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Segment 1: Jeugdzorg	309	272
Segment 2: WMO/MO	124	113
Segment 3: Overige activiteiten	15	14
	448	400

**Toelichting Personeelskosten:**

De personeelskosten zijn in 2020 hoger dan in 2019 omdat er in het jaar 2020 als gevolg van de toename van de werkzaamheden meer personeel is aangenomen.

Het gemiddeld aantal fte bedroeg in 2020 447,74 fte en in 2019 399,56 fte; een stijging van 48,18 fte.

De kosten van het personeel niet in loondienst zijn toegenomen omdat er meer gespecialiseerde medewerkers zijn ingehuurd.

Onder de post Lonen en salarissen is een bedrag van € 734.400 aan zorgbonus verwerkt. Hierbij is zowel de opbrengst als de kosten onder deze post verwerkt waardoor het resultaat hierop nihil is. Voor een verdere toelichting wordt verwezen naar bijlage Zorgbonus.



## 5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening

## 14. Afschrijving op materiele en immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
- Materiële vaste activa	695.070	621.035
Totaal afschrijvingen	<u>695.070</u>	<u>621.035</u>

## 15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
<b>Huisvestingskosten:</b>		
Kosten huur en beheer	3.593.160	3.272.101
Onderhoudskosten	1.029.993	672.100
Kosten energie	401.447	409.859
Dotatie/vrijval voorziening	309.098	203.824
Overige huisvestingskosten	<u>17.775</u>	<u>5.639</u>
Subtotaal huisvestingskosten	5.351.473	4.563.522
<b>Verzorging</b>		
Pleegzorgvergoeding	4.592.847	4.081.764
Clientgebonden kosten	338.042	233.172
Voedingskosten	<u>287.957</u>	<u>210.144</u>
Subtotaal verzorgingskosten	5.218.846	4.525.080
<b>Organisatiekosten</b>		
Automatisering	1.405.364	1.138.289
Administratiekosten	120.140	86.955
Juridische en advies kosten	47.424	69.062
Telefoon en internet	325.506	284.882
Overige organisatie kosten	<u>612.234</u>	<u>629.989</u>
Subtotaal organisatiekosten	2.510.668	2.209.178
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<u><b>13.080.987</b></u>	<u><b>11.297.780</b></u>

**Toelichting Overige bedrijfskosten:**

De huisvestingskosten zijn toegenomen door een stijging van het aantal (huur) panden. De verzorgingskosten zijn toegenomen door een toename van het aantal cliënten (zie ook toename in opbrengsten zorgprestaties).

De automatiseringskosten zijn toegenomen door een toename in licenties/gebruikers, onderhoud aan de bestaande software en het gebruik van nieuwe applicaties voor (bestaande) software.

## 16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>Realisatie 2020</b>	<b>Realisatie 2019</b>
	€	€
Rentebaten	-310	-509
Rentelasten	<u>97.608</u>	<u>66.676</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><b>97.298</b></u>	<u><b>66.168</b></u>

**Toelichting Financiële baten en lasten:**

De rentelasten zijn toegenomen als gevolg van de invoering van de negatieve rente op spaartegoeden en de opname van nieuwe lening van € 1.000.000 in 2020.

## 5.1.6 Toelichting op de resultatenrekening

### 17. Bezoldiging bestuurders en toezichhouders (de WNT-verantwoording)

Voor een nadere toelichting op de bezoldiging bestuurders en toezichhouders verwijzen wij u naar de jaarrekening van Stichting Timon Groep.

### 18. Honoraria accountant

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	33.520	47.800
2 Overige controlewerkzaamheden	23.350	13.200
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>56.870</u>	<u>61.000</u>

### 5.1.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen sprake van relevante gebeurtenissen na balansdatum.

#### 5.1.8 Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Timon heeft de jaarrekening 2020 vastgesteld in de vergadering van 19 april 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Timon heeft de jaarrekening goedgekeurd in de vergadering van 19 april 2021.

#### 5.1.9 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling inzake de resultaatbestemming op genomen.

#### 5.1.10 Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

##### ***Raad van Bestuur***

w.g. \_\_\_\_\_  
Mw. drs. J.J.A. Olij-Haak

w.g. \_\_\_\_\_  
Dhr. drs. A. Vorstelman RA

##### ***Raad van Toezicht***

w.g. \_\_\_\_\_  
Dhr. J.F. Koen

w.g. \_\_\_\_\_  
Dhr. J. Driesprong MBA

w.g. \_\_\_\_\_  
Dhr. drs. C. Hendriks

w.g. \_\_\_\_\_  
Mw. mr. drs. M.A.J. Oosterwijk-Keulers

w.g. \_\_\_\_\_  
Dhr. drs. C. Rupke RC

w.g. \_\_\_\_\_  
Dhr. Ing. H. Akkerman

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire bepalingen omtrent resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Vestigingsnummer 000031825702

Naam: Timon 't Arendsneest

Bezoekadres: Frans Halsstraat 37, 1072BL Amsterdam

Vestigingsnummer 000034321802

Naam: Mathenesseweg

Bezoekadres: Mathenesseweg 41, 3027HE Rotterdam

Vestigingsnummer 000040614158

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Stadhouderslaan 112, 3583JP Utrecht

Vestigingsnummer 000040708810

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Balboaplein 2, 1057VS Amsterdam

Vestigingsnummer 000041828119

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Randweg 65, 3074BJ Rotterdam

Vestigingsnummer 000042433770

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Minahassastraat 50 A, 1094SB Amsterdam

Vestigingsnummer 000045450137

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Weesperzijde 110, 1091EN Amsterdam

Vestigingsnummer 000031825613

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Laan van Vollenhoven 3209, 3706 AR Zeist

Vestigingsnummer 000048089877

Naam: Stichting Timon

Bezoekadres: Hamakerlaan 5, 3571 ZE Utrecht

### 5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Timon

### Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen jaarrekening 2020

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Timon te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarrapport opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Timon per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen en de bepaling bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Timon zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

## **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, eerste lid, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **Verklaring over de in het jaarrapport opgenomen andere informatie**

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens; en
- de bijlagen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen.

## **Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en raad van toezicht voor de jaarrekening**

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de in Nederland geldende RJ-Richtlijn 655 Zorginstellingen en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

## **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting;



- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Wij bevestigen aan de raad van toezicht dat wij de relevante ethische voorschriften over onafhankelijkheid hebben nageleefd. Wij communiceren ook met de raad over alle relaties en andere zaken die redelijkerwijs onze onafhankelijkheid kunnen beïnvloeden en over de daarmee verband houdende maatregelen om onze onafhankelijkheid te waarborgen.

Apeldoorn, 29 april 2021

Mazars N.V.

w.g.

drs. J. van der Lelie RA

BIJLAGE 1 VERLOOPOVERZICHT LENINGEN 2020

financier	hoofdsom	jaar	datum	soort lening	pand	aflossingswijze	looptijd	rente %	stand 1/1	aflossing	Nieuwe lening	stand 31/12	aflossing	stand jrrk
<i>bestaande leningen:</i>														
SKG herfinanciering 2017	500.000	2017	31-3-2017	hypothecair	Couwenhoven 1002, Zeist	lineair	20	2,90%	450.000	25.000	-	425.000	25.000	400.000
SKG herfinanciering 2017	500.000	2017	31-3-2017	hypothecair	Stadhoudersln 112, Utrecht	lineair	20	2,90%	450.000	25.000	-	425.000	25.000	400.000
SKG herfinanciering 2017	500.000	2017	31-3-2017	hypothecair	Stationsweg 44, Bunnik	lineair	20	2,70%	450.000	25.000	-	425.000	25.000	400.000
SKG herfinanciering 2019	200.000	2019	26-11-2019	hypothecair	Wold 25-25 en 23-26, Lelystad	lineair	1	2,00%	-	-	200.000	200.000	200.000	-
SKG herfinanciering 2020	1.000.000	2020	23-6-2020	hypothecair	Couwenhoven, Stationsweg, Stadhou	lineair	20	2,20%	-	-	1.000.000	1.000.000	50.000	950.000
PDKN	200.000	2008	26-6-2008	hypothecair	Wold 25-25, Lelystad	lineair	26	2,75%	120.000	120.000	-	-	-	-
PDKN	210.000	2009	14-7-2009	hypothecair	Wold 23-26, Lelystad	lineair	26	2,75%	134.400	134.400	-	-	-	-
RDO Balije van Utrecht	22.689	1996	1-1-1996	onderhands		lineair	30	4,50%	4.537	756	-	3.781	756	3.024
St. de Statenhof	120.000	2008	15-12-2008	onderhands		lineair	25	0,00%	67.200	4.800	-	62.400	4.800	57.600
Stichting Rotterdam	75.000	2013	22-7-2013	onderhands		lineair	10	2,50%	30.000	7.500	-	22.500	7.500	15.000
Stichting De Meerpaal	500.000	2018	26-4-2018	onderhands		lineair	6	3,00%	190.000	190.000	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>3.827.689</b>								<b>1.896.137</b>	<b>532.456</b>	<b>1.200.000</b>	<b>2.563.681</b>	<b>338.056</b>	<b>2.225.624</b>

Aflossingsverplichting komend jaar: 338.056  
 Bedrag met een looptijd van langer dan 1 jaar en korter dan 5 Jaar: 552.225  
 Bedrag met een looptijd van 5 jaar en langer: 1.673.399

## BIJLAGE 2 : TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Voor de verantwoording van de subsidie wordt de indeling conform de jaarrekening gehanteerd en niet de indeling zoals zou worden gehanteerd bij een afzonderlijke subsidieverantwoording.

### GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING GEMEENTE AMSTERDAM

	<b>2020</b>
	<b>€</b>
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	
Ontvangen subsidie	726.000
Overige bedrijfsopbrengsten	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<b>726.000</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>	
Personeelskosten	454.924
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	58.802
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	0
Overige bedrijfskosten	195.142
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<b>708.868</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	<b>17.133</b>
Financiële baten en lasten	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<b>17.133</b>
Buitengewone baten	0
Buitengewone lasten	0
Buitengewoon resultaat	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<b>17.133</b>

### BIJLAGE 3: TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Voor de verantwoording van de subsidie wordt de indeling conform de jaarrekening gehanteerd en niet de indeling zoals zou worden gehanteerd bij een afzonderlijke subsidieverantwoording.

#### GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING GEMEENTE ALMERE

##### SUBSIDIE BESCHERMD WONEN

	<u>2020</u>
	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	
Omzet subsidie Beschermd Wonen	457.928
Overige bedrijfsopbrengsten	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>457.928</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>	
Personeelskosten	270.724
Huisvestingskosten (incl.afschrijvingen)	72.776
Verzorgingskosten	24.894
Overige bedrijfskosten	93.468
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>461.862</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-3.934
Financiële baten en lasten	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-3.934</u>
Buitengewone baten	0
Buitengewone lasten	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-3.934</u></u>

#### BIJLAGE 4: TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Voor de verantwoording van de subsidie wordt de indeling conform de jaarrekening gehanteerd en niet de indeling zoals zou worden gehanteerd bij een afzonderlijke subsidieverantwoording.

#### GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING GEMEENTE LELYSTAD

##### SUBSIDIE JONGE MOEDERS

	<u>2020</u>
	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	
Omzet subsidie Beschermd Wonen	51.943
Overige bedrijfsopbrengsten	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>51.943</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>	
Personeelskosten	46.146
Huisvestingskosten (incl.afschrijvingen)	12.100
Verzorgingskosten	0
Overige bedrijfskosten	9.442
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>67.688</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-15.745
Financiële baten en lasten	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-15.745</u>
Buitengewone baten	0
Buitengewone lasten	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-15.745</u></u>

## BIJLAGE 5: TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Voor de verantwoording van de subsidie wordt de indeling conform de jaarrekening gehanteerd en niet de indeling zoals zou worden gehanteerd bij een afzonderlijke subsidieverantwoording.

### GESEGMENTEERDE RESULTATENREKENING GEMEENTE LELYSTAD

#### SUBSIDIE ZWERFJONGEREN

	<u>2020</u>
	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	
Omzet subsidie Beschermd Wonen	149.154
Overige bedrijfsopbrengsten	0
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>	<u>149.154</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>	
Personeelskosten	100.667
Huisvestingskosten (incl.afschrijvingen)	20.264
Verzorgingskosten	0
Overige bedrijfskosten	34.290
<b>Som der bedrijfslasten</b>	<u>155.221</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>	-6.067
Financiële baten en lasten	0
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>	<u>-6.067</u>
Buitengewone baten	0
Buitengewone lasten	0
Buitengewoon resultaat	<u>0</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>	<u><u>-6.067</u></u>

**BIJLAGE 6 CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Timon
Plaatsnaam	Zeist
KvK-nummer	41180521

**Considerans**

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

**Bestuursreflectie**

Zorg is ondanks corona gecontinueerd: In het jaar 2020 heeft Timon de zorg en begeleiding in verreweg de meeste situaties kunnen continueren. Dat was ook conform de vraag vanuit het ministerie om zoveel mogelijk de zorg doorgang te laten vinden. In de ambulante- en pleegzorg is er 'blended' gewerkt; op afstand via videobellen bijvoorbeeld en met fysiek contact. Ook in de bedrijfszondersteuning is het werk grotendeels doorgegaan zij het in de meeste situaties vanuit huis. Uiteraard hebben we steeds het belang benadrukt van de persoonlijke veiligheid van onze medewerkers. Er is tevens op verschillende manieren vanuit directie en management aandacht en ondersteuning geweest voor onze mensen.

Besluit om geen omzetsdaling te claimen: In het najaar 2020 is door de raad van bestuur besloten om geen gebruik te maken van de omzet steunmaatregel. Die voorziet (op hoofdlijn) erin dat een omzetsdaling tgv corona gecompenseerd kan worden. Enerzijds omdat we maar bij een beperkt aantal teams en dan nog in geringe mate een omzetsdaling zagen. Soms werden er wel minder cliënten geholpen dan in de maanden januari en februari maar was de omzet toch nog hoger dan de referentieperiode. Dat komt doordat Timon op de meeste plekken juist gegroeid is in de afgelopen periode. Het verrekenen en aantonen van omzetverlies, rekening houdend met ingewikkelde toerekening sleutels naar financiers en afrekeningsvereisten, hebben anderzijds ook aan dit besluit bijgedragen.

Wel indiening extra gemaakte kosten: De raad van bestuur heeft, in overleg met gebiedsmanagers, operationeel directeur, manager Control & IV en de manager backoffice, wel besloten om de aantoonbare meerkosten ten gevolge van covid-19 te declareren. Hiertoe is ook een landelijk protocol opgesteld, wat inzicht geeft in de kostencomponenten die hiervoor in aanmerking komen. Bij Timon betreft dat grotendeels de vervanging van zieke medewerkers en kosten voor beschermingsmiddelen.

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie						€	-
Compensatie personele meerkosten corona						€	-
Compensatie materiële meerkosten corona				€ 125.094		€	125.094
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*						€	-
Overige corona-compensatie						€	-
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 125.094</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 125.094</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**						€	-
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 125.094</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 125.094</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2020	€ 56.324.441	€ 56.324.441
- begroting 2020	€ -	€ -
- jaarrekening 2019	€ 44.892.877	€ 44.892.877

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020**

0,22%

0,22%

**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

Niet van toepassing

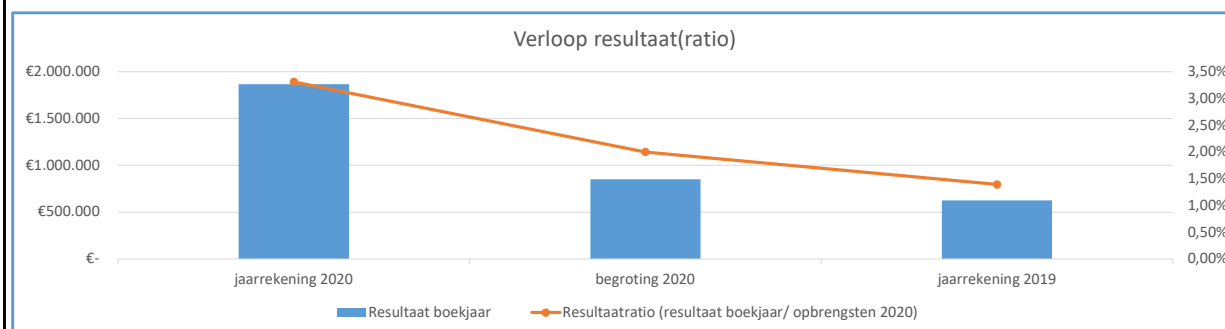
**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

Niet van toepassing

## Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

### Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 1.865.030	€ 850.000	€ 624.233
Resultaattratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	3,31%	2,00%	1,39%
Mutatie resultaattratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	1,31%	1,92%



### Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaattratio

De impact van de gemaakte meerkosten ad € 125.094 op het resultaat van Stichting Timon lijkt op het eerste gezicht beperkt maar is met een percentage van ca. 7% toch substantieel te noemen. Deze impact wordt daarnaast nog gedempt vanwege de omzetgroei die Stichting Timon heeft doorgemaakt ten opzichte van 2019 waardoor er geen aanspraak is gemaakt op compensatie voor mogelijke omzetsderving. De omzet 2020 zonder Corona zou naar verwachting wel hoger geweest zijn, hiervoor zijn echter geen compensatiemaatregelen getroffen. Als de huidige lijn zich doorzet is er desondanks geen materiele impact op de bedrijfsvoering van Timon te verwachten, hetgeen reden tot dankbaarheid geeft.

### Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

#### Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum Zeist, 23 april 2021

Mw. drs. J.J.A. Olij-Haak

Dhr. drs. A. Vorstelman RA

#### Waarmerk accountant ter identificatie



## BIJLAGE 7 ZORGBONUS 2020

Het totaal aangevraagde en ontvangen bedrag qua zorgbonus betreft totaal € 734.400, bestaande uit:

408 medewerkers x € 1.000 =	€ 408.000,00
0 zorgprofessionals (derden)	€ -
af te dragen belastingen	€ 326.400,00
	<u>€ 734.400,00</u>

Uitbetaling van deze zorgbonus heeft plaatsgevonden in de maand november 2020.

De uitbetaalde zorgbonus is meegenomen in de bepaling van de eindheffing WKR 2020. Dit is eind januari 2021 aangegeven aan de belastingdienst en de betaling van deze loonheffing over de eindheffing WKR heeft plaatsgevonden in de maand februari.

Aangezien de vrije ruimte volledig is gebruikt voor andere beloningen aan het personeel, valt de volledige zorgbonus onder de eindheffing WKR.

Het uitbetaalde bedrag aan zorgbonus komt overeen met de aanvraag die op 28 oktober 2020 is ingediend door de manager HR.