

**Jaarverslaggeving 2020**

**Stichting  
Thuiszorg de Lindeboom**

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.0</b>	<b>Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant</b>	1
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2020</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
1.1.5	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.1.6	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	15
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	16
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	17
1.1.9	WNT verantwoording 2020	19
1.1.10	Vaststelling en goedkeuring	21
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
1.2.2	Nevenvestigingen	22

Stichting Thuiszorg de Lindeboom  
T.a.v. het bestuur en de Raad van Toezicht  
Westmallepad 13-15  
1066 PP AMSTERDAM

Datum: 21 september 2021  
Kenmerk: 4341009

Behandeld door: drs. M. Schintz-Privée RA  
E-mail: m.schintz@omnyacc-denhelder.nl  
Doorkiesnummer: 0223 – 688 600

Betreft:  
**Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Stichting Thuiszorg de Lindeboom te Amsterdam beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst- en verliesrekening over 2020 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

#### **Verantwoordelijkheid van de accountant**

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

### **Conclusie**

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Thuiszorg de Lindeboom per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

Den Helder, 21 september 2021  
Omnyacc In Control B.V.

w.g.

drs. M. Schintz-Privée RA



## 1.1 JAARREKENING

## 1.1 JAARREKENING

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

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	146.191	129.911
Financiële vaste activa	2	<u>5.387</u>	<u>3.200</u>
Totaal vaste activa		151.578	133.111
<b>Viottende activa</b>			
Voorraden	3	1.500	1.500
Debiteuren en overige vorderingen	4	345.250	573.195
Liquide middelen	5	<u>592.625</u>	<u>237.813</u>
Totaal viottende activa		939.375	812.508
<b>Totaal activa</b>		<u>1.090.953</u>	<u>945.619</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>	6		
Algemene en overige reserves		<u>616.624</u>	<u>531.039</u>
Totaal eigen vermogen		616.624	531.039
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	7	36.260	38.031
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	8	<u>438.069</u>	<u>376.549</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		438.069	376.549
<b>Totaal passiva</b>		<u>1.090.953</u>	<u>945.619</u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	10	2.288.715	2.102.375
Subsidies	11	84.645	25.430
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>2.373.360</u>	<u>2.127.805</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	1.958.472	1.807.792
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	51.921	31.913
Overige bedrijfskosten	14	273.035	279.038
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>2.283.428</u>	<u>2.118.743</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		89.931	9.062
Financiële baten en lasten	15	-4.347	-3.947
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>85.585</u>	<u>5.115</u>
Belastingen	16	0	-65.332
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u><u>85.585</u></u>	<u><u>70.447</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:			
Algemene / overige reserves		85.585	70.447
		<u><u>85.585</u></u>	<u><u>70.447</u></u>

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.3.1 Algemeen

##### **Activiteiten**

Zorginstelling Stichting Thuiszorg de Lindeboom is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amsterdam, op het adres Westmallepad 13-15, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34327040.

De belangrijkste activiteiten zijn het (doen) verlenen van verpleging en/of verzorging op grond van de Zorgverzekeringswet, Wet langdurige zorg en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning.

##### **Verslaggevingsperiode**

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

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

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

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

##### **Continuïteitsveronderstelling**

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Deze onzekerheid wordt mede veroorzaakt door maatregelen welke door de overheid worden ingesteld om de verspreiding van het Coronavirus te beperken. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen aangekondigd, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Hierdoor bestaat er een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gerede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden van de vennootschap. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

##### **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.

##### **Verbonden rechtspersonen**

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

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

- Noor B.V.



### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

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

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

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

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

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

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Materiële vaste activa**

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : - %.
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

De materiële vaste activa waarvan de instelling op grond van een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

#### **Financiële vaste activa**

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

#### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

#### **Primaire financiële instrumenten**

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

### 1.1.3 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 vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

#### **Liquide middelen**

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

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

#### **Schulden**

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

#### **Leasing**

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

#### **Financiële leases**

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

#### **Operationele leases**

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

### 1.1.3.3 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.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **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.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Personele kosten**

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

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

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

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

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### ***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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

#### ***Belastingen***

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

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

#### ***1.1.3.4 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.

## 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	102.678	123.095
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	43.513	6.816
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>146.191</b>	<b>129.911</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	129.911	156.524
Bij: investeringen	68.901	5.300
Af: afschrijvingen	39.552	31.913
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	13.069	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>146.191</b>	<b>129.911</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.5.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 87.238 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.1.7.

## 2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige vorderingen	5.387	3.200
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>5.387</b>	<b>3.200</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.200	3.200
Verstrekte leningen / verkregen effecten	2.187	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>5.387</b>	<b>3.200</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

## 3. Voorraden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Diverse middelen	1.500	1.500
<b>Totaal voorraden</b>	<b>1.500</b>	<b>1.500</b>

**Toelichting:**

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (vorig jaar € 0).

#### 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

##### ACTIVA

##### 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	171.316	306.178
Vennootschapsbelasting	0	87.928
Overige	173.934	179.089
Totaal debiteuren en overige vorderingen	345.250	573.195

##### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2019: € 0).

##### 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	592.261	237.626
Kassen	364	187
Totaal liquide middelen	592.625	237.813

##### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar.

##### PASSIVA

##### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige reserves	616.624	531.039
Totaal eigen vermogen	616.624	531.039

##### Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	531.039	85.585	0	616.624
Totaal algemene en overige reserves	531.039	85.585	0	616.624

##### Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2020 is gelijk aan bovenstaand totaal eigen vermogen, gezien geen sprake is van achtergestelde leningen.

**PASSIVA****7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	36.260	38.031
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>36.260</u>	<u>38.031</u>

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
	€	€
Stand per 1 januari	54.084	69.155
Bij: nieuwe leningen	24.380	0
Af: aflossingen	18.993	15.071
Stand per 31 december	<u>59.471</u>	<u>54.084</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	23.211	16.053
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>36.260</u>	<u>38.031</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	23.211	16.053
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	36.260	38.031
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.  
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

**Toelichting:**

De verstrekte zekerheden voor aanwezige financieringen luiden als volgt:  
• pandrecht op de machines en installaties.

**8. Overige kortlopende schulden***De specificatie is als volgt:*

	<b>31-dec-20</b>	<b>31-dec-19</b>
	€	€
Crediteuren	14.210	9.418
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	23.211	16.053
Belastingen en premies sociale verzekeringen	46.739	76.587
Schulden terzake pensioenen	28.857	60.776
Nog te betalen salarissen	119.555	72.461
Schulden aan bestuurder	0	1.600
Nog te betalen kosten	95.867	54.495
Vakantiegeld en -dagen	109.629	85.159
Overige	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>438.069</u>	<u>376.549</u>

**9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen****(Meerjarige) financiële verplichtingen**

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende leasecontracten, huur en overeenkomsten.

	<b>betaalbaar binnen 1 jaar</b>	<b>betaalbaar 1-5 jaar</b>	<b>betaalbaar na 5 jaar</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€	€
Huur	22.654	64.966	0	87.620
Operationele lease	34.337	69.346	0	103.683
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>56.991</u>	<u>134.312</u>	<u>0</u>	<u>191.303</u>

De belangrijkste operationele-leaseobjecten betreffen auto's.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.



## 1.1.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>				
- aanschafwaarde	0	175.245	9.834	185.079
- cumulatieve afschrijvingen	0	52.150	3.018	55.168
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>123.095</u>	<u>6.816</u>	<u>129.911</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>				
- investeringen	0	24.380	44.521	68.901
- afschrijvingen	0	31.728	7.824	39.552
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	0	25.040	0	25.040
cumulatieve afschrijvingen	<u>0</u>	<u>11.971</u>	<u>0</u>	<u>11.971</u>
per saldo	0	13.069	0	13.069
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-20.417</u>	<u>36.697</u>	<u>16.280</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>				
- aanschafwaarde	0	174.585	54.355	228.940
- cumulatieve afschrijvingen	0	71.907	10.842	82.749
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>102.678</u>	<u>43.513</u>	<u>146.191</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0%	20,0%	20,0%	

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0	0	3.200	3.200
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	2.187	2.187
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.387</u>	<u>5.387</u>

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Einde rentevast-periode	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflos-sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ROS Finance	30-mei-18	25.827	4	Lease	5,10%		18.075		5.220	12.855	0	2	Annuitair	5.487	VW Tiquan
VW Lease	27-jun-18	20.950	4	Lease	7,20%		14.188		5.191	8.997	0	2	Annuitair	5.566	VW Tiquan
VW Lease	1-jun-18	30.000	4	Lease	7,20%		21.821		5.642	16.179	0	2	Annuitair	6.048	VW Tiquan
VW Lease	1-jul-20	26.382	4	Lease	7,20%			24.380	2.940	21.440	0	4	Annuitair	6.110	VW Tiquan
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
										0					
<b>Totaal</b>							<b>54.084</b>	<b>24.380</b>	<b>18.993</b>	<b>59.471</b>	<b>0</b>			<b>23.211</b>	

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 10. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	1.491.503	1.437.577
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	430.148	320.321
Opbrengsten Wmo	313.534	311.166
Overige zorgprestaties	53.530	33.311
Totaal	2.288.715	2.102.375

## 11. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Zorgbonus 2020 (COVID)	66.550	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	18.095	25.430
Totaal	84.645	25.430

**Toelichting:**

Er is zorgbonus aangevraagd voor 36 medewerkers en één ZZP'er. Dit is aangevraagd om de zorgbonus uit te keren, alsmede voor de tegemoetkoming in de overschrijding van de vrije ruimte in het kader van de werkkostenregeling. De totale subsidie bedraagt derhalve 36 x € 1.800 voor de medewerkers en 1 x € 1.750 voor de ZZP'er, totaal € 66.550.

De overige subsidies bestaan uit een subsidie praktijkleren (€ 17.393) en een subsidie WTL (€ 702).

## LASTEN

## 12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	1.466.235	1.142.345
Sociale lasten	253.507	170.065
Pensioenpremies	110.761	83.693
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	84.096	55.362
Subtotaal	1.914.599	1.451.466
Personeel niet in loondienst	43.873	356.326
Totaal personeelskosten	1.958.472	1.807.792
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Totaal aantal FTE	33	29
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	33	29

# 1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

### 13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	39.552	31.913
Boekresultaat verkopen:	12.369	0
Totaal afschrijvingen	51.921	31.913

### 14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten	212.204	236.286
Onderhoud en energiekosten	11.017	18.240
Huur en leasing	49.814	24.512
Totaal overige bedrijfskosten	273.035	279.038

### 15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-4.347	-3.947
Subtotaal financiële lasten	-4.347	-3.947
Totaal financiële baten en lasten	-4.347	-3.947

### 16. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Vennootschapsbelasting	0	-65.332
Totaal belastingen	0	-65.332

**WNT-verantwoording 2020 Stichting Thuiszorg de Lindeboom**

De WNT is van toepassing op Stichting Thuiszorg de Lindeboom. Het voor Stichting Thuiszorg de Lindeboom toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000, zijnde klasse I zorg en jeugdhulp.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>S. Abarkan</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€110.534
Beloningen betaalbaar op termijn	€11.617
<b>Subtotaal</b>	<b>€122.151</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€122.151</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	€11.151
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	De onverschuldigde betaling is door de Stichting teruggevorderd in juni 2021 van de bestuurder.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>bedragen x € 1</b>	<b>S. Abarkan</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€93.015
Beloningen betaalbaar op termijn	€9.275
<b>Subtotaal</b>	<b>€102.290</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€107.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>€102.190</b>

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

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
N. Maanane	Raad van Toezicht
A. Bakhlakh	Raad van Toezicht
C. Mankachi	Raad van Toezicht

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	Manager inkoop	Manager thuiszorg	Manager thuiszorg	HR manager
<b>Functiegegevens</b>				
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	110.534	112.383	106.846	113.415
Beloningen betaalbaar op termijn	11.617	11.617	10.660	10.034
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>122.151</b>	<b>121.999</b>	<b>117.506</b>	<b>123.449</b>
<b>Individueel toepaselijk drempelbedrag bezoldiging</b>				
	111.000	111.000	111.000	111.000
Verplichte motivering van de overschrijding van het individueel toepaselijk drempelbedrag bezoldiging	De overschrijding van de WNT-norm is ontstaan door een fout en zal worden aangepast.	De overschrijding van de WNT-norm is ontstaan door een fout en zal worden aangepast.	De overschrijding van de WNT-norm is ontstaan door een fout en zal worden aangepast.	De overschrijding van de WNT-norm is ontstaan door een fout en zal worden aangepast.
<b>Gegevens 2019</b>				
	Manager inkoop	Manager thuiszorg	Manager thuiszorg	HR manager
Aanvang en einde functieervulling	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1	1	1
<b>Bezoldiging</b>				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€85.344	€85.344	€0	€86.235
Beloningen betaalbaar op termijn	€9.007	€9.007	€0	€7.878
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€94.351</b>	<b>€94.351</b>	<b>€0</b>	<b>€94.113</b>

#### 1.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

##### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Thuiszorg de Lindeboom heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 september 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Thuiszorg de Lindeboom heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 21 september 2021.

##### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

##### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

\_\_\_\_\_  
S. Abarkan

w.g.

\_\_\_\_\_  
N. Maanane

w.g.

\_\_\_\_\_  
A. Bakhlakh

w.g.

\_\_\_\_\_  
C. Mankachi



## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

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

### **1.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Thuiszorg de Lindeboom heeft geen nevenvestigingen.