

Jaarrekening 2021

**Stichting Leefgemeenschap
De Gouden Zon**

Voorjaar 2022

Model: Jaarrekening Zorg (enkelvoudig)

**WTZi Care / WTZi Cure / Jeugdhulp / Gecertificeerde Jeugdhulpinstellingen/
Jeugdhulp GGZ / Justitiële Jeugdinrichtingen**

Model 2020

Versie: 12 januari 2021 (inclusief modelverantwoording WNT 2020)

Disclaimer

Dit model beoogt relevante verslaggevingsvereisten van de Regeling Verslaggeving WTZi en de Regeling Jeugdwet (en daarmee tevens de van toepassing zijnde onderdelen van BW2T9 en RJ655) en de veel voorkomende overige relevante zaken op te nemen, maar bevat noodzakelijkerwijs niet alle relevante zaken die zich op instellingsniveau zouden kunnen voordoen; dat is maatwerk. Instellingen zijn zelf verantwoordelijk dat hun jaarrekening aan de verslaggevingseisen voldoet. Overleg hierover met uw eigen accountant.

Deze modeljaarrekening is een handreiking.

In deze modeljaarrekeningen is **géén** voorbeelduitwerking opgenomen voor de volgende situaties: ernstige tekortkomingen, activering van kosten van oprichting, vastgoedbeleggingen, achtergestelde leningen, VUT of andere non-activiteitsregelingen, joint-ventures, contractuele bepalingen inzake vorderingen / schulden gelieerde entiteiten, vreemde valuta, fusie/splitsing, vorderingen en schulden uit hoofde van latente belastingen, discontinuïteit, ontwikkelingskredieten en het toepassen van andere grondslagen van waardering of resultaatbepaling dan in de modeljaarrekeningen is opgenomen.

Indien deze situaties van toepassing zijn, dient de zorginstelling zelf hiervoor de vereiste nadere aanpassingen in de modeljaarrekening door te voeren.

In dit model zijn geen specifieke bijlagen opgenomen voor subsidieverantwoordingen die van toepassing kunnen zijn op WTZi instellingen, Jeugdhulpinstellingen, Gecertificeerde instellingen en Justitiële Jeugdinrichtingen. Instellingen dienen zelf na te gaan of uit hoofde van subsidieregelingen nadere specificaties worden gevraagd waarin de Regeling Verslaggeving WTZi en RJ655 niet voorzien.

In dit model zijn geen voorbeelden opgenomen van toelichtingen over de impact van Covid-19, eveneens zijn bijlagen in verband met Covid-19 compensatieregelingen en verwerking van zorgbonus hierin nog niet opgenomen.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	15
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	25
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	26
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	27
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	28
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	29
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	33

	Verantwoording WNT 2020	34
--	-------------------------	----

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
5.2.2	Nevenvestigingen	36
5.2.3	Verklaring van de onafhankelijke accountant	37

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	63.648	67.268
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		63.648	67.268
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	184.991	15.345
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	113.946	42.347
Totaal vlottende activa		298.937	57.692
Totaal activa		362.585	124.960

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	100.121	42.913
Agioreserve		0	0
Herwaarderingsreserve		0	0
Wettelijke en statutaire reserves		0	0
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		100.121	42.913
Voorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	262.464	82.047
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		262.464	82.047
Totaal passiva		362.586	124.960

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	16	1.299.324	1.035.304
Subsidies	17	37.436	8.491
Overige bedrijfsopbrengsten	18	45.977	55.703
Som der bedrijfsopbrengsten		1.382.737	1.099.498
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	1.008.020	831.742
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	9.619	8.039
Bijzondere waardevermindering van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	307.889	272.299
Som der bedrijfslasten		1.325.528	1.112.080
BEDRIJFSRESULTAAT		57.209	-12.582
Financiële baten en lasten	24	0	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		57.209	-12.582
Belastingen	25	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		57.209	-12.582

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsreserve xxx	0	0
Bestemmingsfonds xxx	0	0
Bestemmingsfonds xxx	0	0
Algemene / overige reserves / toevoeging aan Kapitaal	57.209	-12.582
	57.209	-12.582

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		57.209	-12.582
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	20, 21	9.619	8.039
- mutaties voorzieningen	11	0	0
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		9.619	8.039
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden zorgtrajecten	5	0	0
- vorderingen	7	184.991	15.345
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	0	0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	262.464	82.047
		447.455	97.392
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		514.283	92.849
Ontvangen interest	23	0	0
Betaalde interest	23	0	0
Ontvangen dividenden	23	0	0
Betaalde winstbelasting	25	0	0
		0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		514.283	92.849
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	5.999	10.579
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	0
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		5.999	10.579
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	0	0
Mutatie kortlopend bankkrediet	13	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		0	0
Mutatie geldmiddelen		520.282	103.428
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	42.347	28.709
Stand geldmiddelen per 31 december	9	113.946	42.347
Mutatie geldmiddelen		71.599	13.638

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Leefgemeenschap De Gouden Zon is statutair (en feitelijk) gevestigd te Borger, op het adres Bronnegerstraat 25, en is geregistreerd onder KvK-nummer 04062590.

De belangrijkste activiteiten zijn: Huizen en dagverblijven voor verstandelijk gehandicapten
Het begeleiden van mensen met een verstandelijke en/of psychische beperking in een woonsituatie en dagbesteding (SBI-code: 8720)

Groepsverhoudingen

Stichting Leefgemeenschap De Gouden Zon maakt geen deel uit van een groep.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling verslaggeving WTZi (RvW)/Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

Niet van toepassing

Vergelijkende cijfers

Niet van toepassing

Schattingswijziging

Niet van toepassing

Fouttherstel

Niet van toepassing

Oordelen en schattingen

Niet van toepassing

Verbonden rechtspersonen

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft geen deelnemingen en aandeelhouders. Er zijn wel relaties met bestuurders, leden van de Raad van Toezicht en functionarissen op sleutelposities. Bestuurders en de leden van de Raad van Toezicht ontvangen als zodanig geen vergoeding in welke vorm dan ook. De functionarissen op sleutelposities (directeur en financieel manager) zijn in loondienst.

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden zouden hebben plaatsgevonden.

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon is transacties met verbonden partijen aangegaan onder normale marktvoorwaarden, zoals een marktconforme arbeidsovereenkomst t.a.v. de functionarissen op sleutelposities (i.c. directeur, financieel manager en zorgcoördinator). Bestuurders en toezichhouders ontvangen geen vergoeding.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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 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 stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld. Voor de kosten van ontwikkeling [n.v.t.] wordt een wettelijke reserve gevormd ter hoogte van het geactiveerde bedrag.

Goodwill

N.v.t.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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.

5.1.4 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 de eerste volledige kalendermaand 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 : 4 %.
- Machines en installaties : 10 - 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 - 33,3 %.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van n.v.t. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Er zijn geen subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

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

De stichting heeft geen deelnemingen, aandelen of andere financiële vaste activa.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft geen zorgvastgoed in eigendom.

Bij de bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is in verband met de onzekerheden over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van vrijgekomen appartementen e.d. een aantal scenario's uitgewerkt:

N.v.t.

Belangrijke overige veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn: niet van toepassing

Voorraden

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon houdt geen voorraden aan.

Financiële instrumenten

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon hanteert alleen primaire financiële instrumenten, zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting hanteert dus geen afgeleide financiële instrumenten, zoals derivaten. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

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

Afgescheiden embedded derivaten

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon maakt geen gebruik van embedded derivaten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afgeleide financiële instrumenten

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten noch van hedgerelaties en hedge accounting.

Bepaling reële waarde

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon maakt geen gebruik van beursgenoteerde evenmin als van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten. De stichting heeft daarom geen richtlijnen voor de bepaling van de reële waarde daarvan.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Niet van toepassing

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Niet van toepassing

Vorderingen

De stichting waardeert vorderingen tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Er wordt geen voorziening getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Het overgrote deel van de vorderingen bestaat uit zorgbudgetten op basis van zorgovereenkomsten PGB/WMO of ZIN/WLZ, die uitbetaald worden door SVB en CAK (Zorgkantoor).

De stichting kent geen vorderingen uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten.

Effecten

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon maakt geen gebruik van effecten.

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij de oprichting van de stichting ingebracht kapitaal plus de jaarlijkse mutaties als gevolg van de resultaten. De stichting maakt geen gebruik van agioreserves (geen aandeelhouders) en herwaarderingsreserves (alleen reguliere inventarisgoederen)

Agioreserve

Niet van toepassing

Herwaarderingsreserve

Niet van toepassing

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De stichting maakt geen gebruik van wettelijke reserves (geen bedrijfsuitoefeningen in het buitenland en buitenlandse deelnemingen), statutaire reserves (geen statutaire bepalingen), bestemmingsreserves (n.v.t.), bestemmingsfondsen (n.v.t.), algemene en overige reserves, noch de aanwending daarvan.

Wettelijke reserve

Niet van toepassing

Statutaire reserves

Niet van toepassing

Bestemmingsreserves

Niet van toepassing

Bestemmingsfondsen

Niet van toepassing

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Niet van toepassing

Algemene en overige reserves

Niet van toepassing

Voorzieningen

Algemeen

De stichting maakt geen gebruik van voorzieningen, zoals een voorziening groot onderhoud, reorganisatievoorziening, voorziening persoonlijk budget levensfase, voorziening jubileumverplichtingen, voorziening langdurig zieken en voorziening verlieslatend contract.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening groot onderhoud

Niet van toepassing

Reorganisatievoorziening

Niet van toepassing

Voorziening persoonlijk budget levensfase

Niet van toepassing

Voorziening jubileumverplichtingen

Niet van toepassing

Voorziening langdurig zieken

Niet van toepassing

Voorziening verlieslatend contract

Niet van toepassing

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. De stichting heeft geen langlopende en of 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.

De stichting maakte in 2020 nog gebruik van één leaseauto, die begin 2021 overgenomen is. Daarnaast leaset de stichting 3 wasmachines en 3 wasdrogers voor een periode van 60 maanden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële leases

Niet van toepassing

Operationele leases

De stichting maakt in 2020 gebruik van één leaseauto, die begin 2021 overgenomen is. Daarnaast leaset de stichting 3 wasmachines en 3 wasdrogers voor een periode van 60 maanden. De leasekosten zijn in de resultatenrekening opgenomen.

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.

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

In het verslagjaar heeft de stichting zorgovereenkomsten met 8 PGB budgethouders: 6 inwonend, 2 dagbesteding en 2 ambulant. Daarnaast wordt nog een 3-tal cliënten op de dagbesteding verzorgd op basis van onderaannemerschap. De stichting is vanaf 1 januari 2021 toegelaten om aanbestedingen in het kader van de WLZ/ZIN te doen bij het Zorgkantoor. In de loop van 2021 zijn er 12 cliënten, waarvoor de zorg via WLZ/ZIN gefinancierd wordt.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. 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 opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Overige bedrijfsopbrengsten

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

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

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op de verhuur van de bedrijfswoning en de bijdrage voor kost en inwoning van enkele inwonende cliënten.

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.

Ontslagvergoedingen

De stichting heeft in 2021 geen ontslagvergoedingen hoeven uit te keren.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Leefgemeenschap de Gouden Zon. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Leefgemeenschap de Gouden Zon betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsden geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest. De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon is geen onderdeel van een groep en heeft ook geen deelnemingen.

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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Het overgrote deel van de vorderingen bestaat uit zorgbudgetten op basis van zorgovereenkomsten PGB/WMO of ZIN/WLZ, die uitbetaald worden door SVB en CAK (Zorgkantoor). Voor de PGB/WMO budgetten geldt, dat als eenmaal de zorgovereenkomst tot stand is gekomen er een jaarbedrag (uitbetaald in 12 termijnen) beschikbaar is. Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen.

De raad van bestuur heeft mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Belastingen

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon is niet btw-plichtig en ook niet vennootschapsbelasting plichtig.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Er is geen sprake van segmentering.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn niet van toepassing bij de stichting.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	0	0
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Vooruitbetalingen op immateriële activa	0	0
Totaal immateriële vaste activa	0	0
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Bij de stichting is er in en ultimo 2021 geen sprake van immateriële vaste activa.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	63.649	67.268
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	63.649	67.268
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	67.268	62.435
Bij: investeringen	5.999	12.872
Af: afschrijvingen	9.619	8.039
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	63.648	67.268

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

De stichting heeft geen schulden aan kredietinstellingen, waardoor er geen materiële vaste activa ingezet zijn als onderpand daarvoor. De stichting heeft derhalve ook geen overeenkomst met het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ).

De stichting kent geen tijdelijk buiten gebruik gestelde materiële vaste activa.

De historische aanschafwaarde van de volledige afgeschreven materiële vaste activa die nog worden gebruikt bedraagt EUR 139.43 (2020: EUR 127.482,54) per 31 december 2021.

Waardeverminderingen:

De stichting past tot nog toe alleen de standaard lineaire afschrijvingsmethode toe. Er is geen sprake van voortijdige aanpassingen van de boekwaarde van materiële vaste activa, c.q. waardevermindering.

Actuele waarde als grondslag:

De stichting hanteert uitsluitend de historische prijsgrondslag. De materiële vaste activa bestaan voornamelijk uit inventarisgoederen.

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	0	0
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	0	0
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	0	0
Andere deelnemingen	0	0
Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Overige effecten	0	0
Overige vorderingen	0	0
nvt	0	0
Totaal financiële vaste activa	0	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Aflossing leningen	0	0
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
nvt	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

Toelichting:

Er is ultimo 2021 geen sprake van financiële vaste activa.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
Zeggenschapsbelangen:					
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt
nvt		nvt	nvt	nvt	nvt

Toelichting:

De stichting heeft geen belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Medische middelen	0	0
Voedingsmiddelen	0	0
Hulpmiddelen	0	0
Vooruitbetalingen op voorraden	0	0
Overige voorraden:		
nvt	0	0
Totaal voorraden	0	0

Toelichting:

Niet van toepassing

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
nvt	0	0
Totaal onderhanden werk	0	0

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten

is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Totaal (onderhanden werk)	0	0	0	0

Toelichting:

Niet van toepassing

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0
Betalings/ontvangsten	0	0	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0	0	0
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
nvt	0	0	0	0	
nvt	0	0	0	0	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-21	31-dec-20
€	€
0	0
0	0
0	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten
 Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

2021	2020
€	€
0	0
0	0
0	0

Toelichting:

Niet van toepassing

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	107.566	7.402
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:		
nvt	0	0
Vorderingen uit hoofde van subsidies:		
nvt	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
nvt	0	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Borgsom tankpas	400	400
Zorgbudget nieuwe huisgenoten		1.140
Nog te factureren zorgbudget december 2021	77.022	0
Overige overlopende activa:		
Rekening courant Beheerstichting	3	6.403
nvt	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	184.991	15.345

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Toelichting:

De stichting had en heeft geen voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht.
 De stichting had en heeft geen debiteuren en overige vorderingen hoger dan € 1 miljoen.
 De stichting heeft geen kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken, derhalve is er ook geen sprake van verpanding van dergelijke vorderingen.
 Bestuurders en leden van de Raad van Toezicht ontvangen geen bezoldiging en komen niet in aanmerking voor leningen of voorschotten. Derhalve hebben er in het boekjaar geen afgelossingen, afwaarderingen en of kwijtscheldingen plaatsgevonden op

8. Effecten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
De stichting bezit geen effecten	0	0
Totaal effecten	0	0

Toelichting:

De stichting heeft in en ultimo 2021 geen effecten.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	113.690	42.341
Kassen	256	6
Deposito's	0	0
	0	0
	0	0
Totaal liquide middelen	113.946	42.347

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	100.121	42.913
Agioreserve	0	0
Herwaardingsreserve	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	100.121	42.913

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	42.913	57.209	0	100.121
Totaal kapitaal	42.913	57.209	0	100.121

Agioreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Agioreserve	0	0	0	0

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	0	0	0	0

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Wettelijke reserves				
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Statutaire reserves				
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Totaal wettelijke en statutaire reserves	0	0	0	0

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	0	0	0	0

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	0	0	0	0

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Overige reserves:				
nvt	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	0	0	0	0

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Kapitaal

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	55.495	-12.581	0	42.913
Totaal kapitaal	55.495	-12.581	0	42.913

Agioreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	xxx	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Herwaarderingsreserve	0	0	0	0

Wettelijke en statutaire reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Bestemmingsreserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

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

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

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

Algemene en overige reserves

Het verloop over 2020 is als volgt weer te geven:

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

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	1-jan-21				
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	0	0	0	0	0
- reorganisatie	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	0	0	0	0	0
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
- verlieslatend contract	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	0	0	0	0	0

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Er zijn geen voorzieningen getroffen

12. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	0	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	0

Het verloop is als volgt weer te geven: [Splitsen voor iedere groep langlopende schulden]

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	0	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	0	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	0	0
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 stichting heeft geen langlopende schulden

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	46.140	50.963
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
Te betalen winstbelasting	0	0
Schulden terzake pensioenen	7.093	0
Nog te betalen salarissen	0	0
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Reservering nacalculatie NZa	28.587	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Teveel ontvangen subsidie coronabonus 2020	10.724	10.724
Nog te betalen bedragen / teveel ontvangen PGB 2021	143.638	0
Nog te betalen kosten:		
nvt	0	0
nvt	0	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
nvt	0	0
nvt	0	0
Vakantiegeld	26.281	20.360
Vakantiedagen	0	0
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva:	0	0
nvt	0	0
nvt	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	262.463	82.047

Toelichting:

Algemeen

14. Financiële instrumenten

Algemeen

De stichting maakt **geen** gebruik van financiële instrumenten anders dan vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, die de instelling bloot zouden kunnen stellen aan markt- en/of kredietrisico's. De genoemde financiële instrumenten zijn in de balans opgenomen. De stichting bezit geen financiële derivaten

Kredietrisico

De stichting heeft uitsluitend vorderingen uit hoofde van de zorgovereenkomsten met haar cliënten, die maandelijks uitbetaald worden door SVB, CAK en Bezzin. Er is geen sprake van vorderingen op deelnemingen en overige vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

De stichting heeft **geen** renterisico vanwege het ontbreken van opgenomen en uitgegeven leningen. De stichting heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

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

Fiscale eenheid

De stichting maakt **geen** onderdeel uit van een fiscale eenheid m.b.t. de vennootschapsbelasting en/of omzetbelasting.

Voorwaardelijke verplichtingen

N.v.t.

(Meerjarige) financiële verplichtingen

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

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	12.900	646.000	775.000	1.433.900
Operationele lease auto	0	0	0	0
Operationele lease witgoed	1.700	8.400	10.100	20.200
Minimale afname voeding	0	0	0	0
N.v.t.	0	0	0	0
Totaal meerjarige verplichtingen	14.600	654.400	785.100	1.454.100

Leasecontracten

De stichting leest een auto. Deze lease is begin 2021 beëindigd. Verder leest, c.q. huurt, de stichting 3 wasmachines en 3 wasdrogers. De leaseperiode is ingegaan op 20 mei 2020 voor een periode van 60 maanden. Bij de lease is ook een servicecontract aangegaan voor onderhoud en service. Er is geen sprake van automatische verlenging van de lease van de betreffende apparatuur.

Overige niet verwerkte verplichtingen

Er zijn geen niet verwerkte verplichtingen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. Daarom is er een bedrag van € 28.587 als reservering opgenomen.

Kredietfaciliteit

Er zijn geen kredietfaciliteiten afgesloten.

VPB-plicht Jeugdzorg

De stichting is niet vennootschapsbelastingplichtig.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in de realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	14.629	0	0	0	14.629
- cumulatieve afschrijvingen	0	14.629	0	0	0	14.629
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	14.629	0	0	0	14.629
- cumulatieve afschrijvingen	0	14.629	0	0	0	14.629
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage	nvt	10,0%	nvt	nvt	nvt	

NB: wanneer de afschrijvingstermijn van een immaterieel vast actief langer is dan twintig jaar, de reden waarom de gebruiksduur van een immaterieel langer is dan twintig jaar toelichten. Bij het vermelden dient de rechtspersoon de factoren te vermelden die een significante rol hebben gespeeld bij de bepaling van de levensduur van het actief.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	26.419	257.777	0	0	284.196
- cumulatieve afschrijvingen	0	26.419	190.508	0	0	216.927
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.269</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.269</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	5.999	0	0	5.999
- afschrijvingen	0	0	9.619	0	0	9.619
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	11.957	0	0	11.957
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	11.957	0	0	11.957
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.620</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.620</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	26.419	251.819	0	0	278.238
- cumulatieve afschrijvingen	0	26.419	188.170	0	0	214.589
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63.649</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>63.649</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	nvt	20,0%	4% - 33,3%	nvt	nvt	

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op groeps- maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstrekke leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
nvt	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Som waardeverminderingen		nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

[illegible]

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	0	0
Opbrengsten Jeugdwet	0	0
Opbrengsten Wmo	1.299.324	1.035.304
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Opbrengsten uit onderaanneming	0	0
Overige zorgprestaties	0	0
Totaal	1.299.324	1.035.304

Toelichting:

Tot en met 2020 ontving de stichting alleen zorgbudgetten op basis van PGB.

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijksbijdrage werkplaatsfunctie en medische faculteit van UMC's	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Justitie en Veiligheid	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	37.436	8.491
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	0	0
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	0	0
Totaal	37.436	8.491

Toelichting:

De subsidie vanwege de Zorgbonus 2020 en 2021 (coronabonus) is gesaldeerd opgenomen bij de personeelskosten

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
N.v.t.	0	0
N.v.t.	0	0
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Verhuur bedrijfswoning	4.800	5.800
Kost en inwoning huisgenoten	41.177	49.903
Totaal	45.977	55.703

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	745.622	639.972
Sociale lasten	122.761	108.158
Pensioenpremies	57.215	47.073
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	0	0
Andere personeelskosten:		
Diverse personeelskosten	57.960	35.813
Subtotaal	983.558	831.016
Personeel niet in loondienst	24.462	726
Totaal personeelskosten	1.008.020	831.742

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

Stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon	18,5	16,9
---	------	------

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

18,5	16,9
------	------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is

0	0
---	---

Toelichting:

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	9.619	8.039
Totaal afschrijvingen	9.619	8.039

Toelichting:

21. Bijzondere waardevermindering van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Bijzondere waardevermindering van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	0	0

Toelichting:

Toelichten: de vergoedingen van derden voor materiële vaste activa die een bijzondere waardevermindering hebben ondergaan, verloren zijn gegaan of zijn opgegeven die in de resultatenrekening zijn verwerkt. N.v.t.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
N.v.t.	0	0
Totaal	0	0

Toelichting:

N.v.t.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	58.620	53.088
Algemene kosten	43.477	42.204
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	19.226	13.328
Onderhoud en energiekosten	48.563	32.069
Kosten uitbesteding onderaannemers	0	0
Huur en leasing	138.003	131.609
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	307.889	272.299

Toelichting:

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	0	0

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

25. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
N.v.t.	0	0
Totaal	0	0

Toelichting:

De stichting is niet btw-plichtig evenmin als vennootschapsbelastingplichtig

26. Bijzondere posten in het resultaat

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

- N.v.t.

27. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT-gegevens worden vermeld op pagina 34

28. Honoraria accountant

	2021	2020
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	2.581	2.340
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordings)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten (i.c. salarisverwerking personeel)	3.172	3.007
Totaal honoraria accountant	5.753	5.347

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2021 (2020) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2021 (2020), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2021 (2020) zijn verricht.

29. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 27.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Leefgemeenschap De Gouden Zon heeft de jaarrekening 2021 opge maakt en vastgesteld in de vergadering van 19-mei-22

De raad van toezicht van Stichting Leefgemeenschap De Gouden Zon heeft de jaarrekening 2021 opge maakt en vastgesteld in de vergadering van N.v.t.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

In 2021: niet van toepassing.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders


Dhr. J. van Loon, voorzitter RvB


Mevr. A.J. van Loon-Kijf, RvB

Verantwoording WNT 2021

a. Functionarissen met dienstbetrekking

De onderstaande lijst geeft een overzicht van de functionarissen met dienstbetrekking bij de stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon in 2021. Hieruit blijkt, dat geen van de medewerkers van de Gouden Zon aangemerkt kan worden als een functionaris met een topinkomen.

Jaaroverzicht medewerkers 2021

722 - Stichting leefgemeenschap "De Gouden Zon", Jaaroverzicht

											Zorgbonus 2021 plus eenmalige uitkering	
Functie	Percent. parttime	Functie schaal	Aant mnd	Bruto salaris	Meerwerk	Vakantie toeslag	Eindejaars uitkering	Onregelm. toeslagen	Reiskosten vergoed.			Totaal bruto
1 Ass. Groepsf.	66,67%	40.10	12	23.015,32	2.526,00	2.004,91	1.917,19	4.833,75	1.521,36		718,04	36.536,57
2 Ass. Groepsf.	88,89%	40.10	12	28.663,57	0,00	2.365,42	2.387,69	0,00	0,00		829,15	34.245,83
3 Ass. Groepsf.	88,89%	40.10	12	30.624,91	4.125,04	2.794,45	2.551,06	5.275,79	1.500,17		829,15	47.700,57
4 Admin. Medew.	66,67%	35.10	12	22.008,04	432,96	1.705,56	1.833,28	0,00	1.226,97		718,04	27.924,85
5 Ass. Groepsf.	88,89%	40.10	12	30.440,03	0,00	2.360,58	2.535,64	3.042,95	258,72		829,15	39.467,07
6 Huis.h.Medew.	50,00%	30.10	12	15.924,50	1.221,52	1.349,23	1.326,55	97,21	374,80		634,71	20.928,52
7 Huis.h.Medew.	52,78%	30.10	12	16.479,36	2.199,28	1.529,61	1.372,71	148,12	0,00		648,60	22.377,68
8 Ass. Groepsf.	44,44%	40.6	12	13.672,69	267,36	1.083,46	1.143,34	0,00	576,40		606,93	17.350,18
9 Ass. Groepsf.	100,00%	40.5	12	30.184,77	267,36	2.381,28	2.561,46	5.572,46	692,24		884,71	42.544,28
10 Ass. Groepsf.	77,78%	40.4	12	22.761,97	1.669,32	1.834,57	1.930,14	3.462,22	1.488,44		773,60	33.920,26
11 Ass. Groepsf.	66,67%	40.8	12	22.326,69	0,00	1.730,75	1.859,86	7.018,30	1.101,82		718,04	34.755,46
12 Ass. Groepsf.	77,78%	40.12	12	25.645,66	695,53	2.029,86	2.136,30	2.059,24	651,10		773,60	33.991,29
13 Ass. Groepsf.	77,78%	40.9	12	26.316,10	1.243,35	2.154,68	2.192,11	4.231,94	1.521,36		773,60	38.433,14
14 Ass. Groepsf.	66,67%	40.6	12	20.816,01	0,00	2.024,75	1.734,00	0,00	536,54		718,04	25.829,34
15 Ass. Groepsf.	88,89%	40.5	12	24.834,72	227,52	1.824,11	2.068,76	4.568,83	1.455,25		829,15	35.808,34
16 Ass. Groepsf.	44,44%	40.12	12	16.396,44	0,00	1.222,80	1.365,87	1.230,81	414,29		606,93	21.237,14
17 Fin.Manager	44,44%	40.12	12	16.396,44	2.435,30	1.353,36	1.365,87	0,00	0,00		606,93	22.157,90
18 Ass. Groepsf.	44,44%	40.9	12	15.037,77	3.110,32	1.537,27	1.252,64	2.612,66	942,84		606,93	25.100,43
19 Ass. Groepsf.	66,67%	40.3	6	11.345,99	495,68	1.860,83	945,10	2.003,37	0,00		0,00	16.850,97
20 Ass. Groepsf.	77,78%	40.3	12	22.364,21	867,12	1.819,62	1.862,96	3.655,53	1.490,84		773,60	32.833,88
21 Ass. Groepsf.	66,67%	40.8	4	4.901,32	636,12	1.606,76	408,28	527,72	238,20		0,00	8.318,40
22 Directeur (int)	22,22%	40.12	9	6.130,89	0,00	706,43	510,70	0,00	1.250,00		0,00	8.598,02
23 Ass. Groepsf.	66,67%	40.5	7	13.120,66	417,75	1.507,34	1.092,98	2.985,01	855,45		0,00	19.979,19
24 Ass. Groepsf.	88,89%	40.12	12	32.064,02	0,00	1.375,75	2.670,92	4.109,81	1.367,99		829,15	42.417,64
25 Ass. Groepsf.	66,67%	40.12	2	4.049,34	0,00	323,94	337,32	0,00	253,56		0,00	4.964,16
26 Ass. Groepsf.	66,67%	40.8	8	14.974,69	0,00	147,04	1.247,42	1.686,50	871,45		718,04	19.645,14
27 Ass. Groepsf.	44,44%	40.0	6	5.656,02	1.632,00	0,00	471,12	1.214,69	87,11		222,22	9.283,16
28 Ass. Groepsf.	66,67%	40.12	5	10.336,65	318,08	0,00	861,05	1.522,38	481,60		333,33	13.853,09
29 Directeur	66,67%	40.12	5	10.336,65	0,00	0,00	861,05	5,09	507,12		333,33	12.043,24
30 Huis.h.Medew.	50,00%	35.0	4	3.855,91	0,00	0,00	321,19	0,00	0,00		250,00	4.427,10
31 Ass. Groepsf.	77,78%	40.11	2	4.707,12	0,00	0,00	392,10	242,86	126,78		388,89	5.857,75
32 Ass. Groepsf.	88,89%	40.12	2	5.512,90	0,00	0,00	459,22	180,92	86,69		444,44	6.684,17

b. Functionarissen zonder dienstbetrekking

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft in het verslagjaar geen (top)functionarissen **zonder** dienstbetrekking.

c. Bestuurders en toezichthoudende functionarissen

De stichting Leefgemeenschap de Gouden Zon heeft de volgende bestuurders en toezichthoudende functionarissen:

Het bestuursmodel dat van toepassing is op uw organisatie? Eindverantwoordelijk Raad van Bestuur met Raad van Toezicht
Wat is de samenstelling van het bestuur? Drie hoofdig met voorzitter

De bezoldiging van de bestuurders en gewezen bestuurders van de zorginstelling over het jaar 2021 is als volgt:

Naam	J van Loon	AJ van Loon-Kijf
1 Vanaf welke datum is de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	25-3-2011	25-3-2011
2 Maakt de persoon op dit moment nog steeds deel uit van het bestuur?	ja	ja
3 Tot welke datum was de persoon als bestuurder werkzaam in uw organisatie?	onbepaalde tijd	onbepaalde tijd
4 Is de persoon in het verslagjaar voorzitter van het bestuur geweest?	ja	nee
5 Zo ja: hoeveel maanden is de persoon voorzitter geweest in het verslagjaar?	12	0
6 Wat is de aard van de (arbeids)overeenkomst?	bepaalde tijd tot 30-9-2021	onbepaalde tijd
7 Welke salarisregeling is toegepast?	CAO	CAO
8 Wat is de deeltijdfactor?	22,00%	66,00%
9 Bruto-inkomen, incl. vakantiegeld, eindejaarsuitkering,	7.348	34.630
a. Waarvan: verkoop verlofuren	0	0
b. Waarvan: nabetalings voorgeande jaren	0	0
10 Bruto-onkostenvergoeding	0	0
11 Werkgeversbijdrage sociale lasten	0	3.345
12 Werkgeversbijdrage pensioen, VUT, FPU	0	2.865
13 Ontslagvergoeding	0	0
14 Bonussen	0	0
15 Totaal inkomen (9 t/m 14, excl. 9a en b)	7.348	40.840
16 Cataloguswaarde auto van de zaak	0	0
17 Eigen bijdrage auto van de zaak	0	0

Toelichting:

Voormalig directeur en (mede)oprichter van De Gouden Zon, de heer J. van Loon was vanaf tot 30 september 2021 in dienst als interim-directeur, vanwege het vertrek van de directeur mevrouw A.Kruit.

Vanaf 1 september 2021 is de Raad van Toezicht in zijn geheel afgetreden. De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht over het jaar 2021 is als volgt:

Naam	Functie	Bezoldiging €
Dhr. G. Dolstra	Voorzitter	nihil
Dhr. Mr. R. Bosma	lid	nihil
Mevr. M.J. van Driessche	lid	nihil
Mevr. K. Regelink	lid	nihil

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat jaarlijks toegevoegd wordt aan het eigen vermogen van de stichting

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Leefgemeenschap De Gouden Zon heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Verklaring van de onafhankelijke accountant

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

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant



ACCOUNTANTSKANTOOR
OOSTERHOF

W. Oosterhof AA
Poststraat 5
9501 EP Stads kanaal

T. 0599-650 828
E. wietse@accountantskantooroosterhof.nl
I. accountantskantooroosterhof.nl

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Stichting leefgemeenschap de Gouden Zon
Bronnegerstraat 25
9531 TG Borger

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting leefgemeenschap de Gouden Zon te Borger beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de Balans per 31 december 2021 en de Resultatenrekening over 2021 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 Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur 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.

W. Oosterhof • KvK 52899128 • Bank NL15RABO 0141019549 • Beconummer 608981 • Btw. NL033320603B01

Op al onze diensten zijn van toepassing de Algemene Voorwaarden NBA 2017 zoals gedeponeerd bij de Griffie van de Arrondissementsrechtbank te Amsterdam op 19 juni 2017 onder nummer 39/2017.



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 leefgemeenschap de Gouden Zon per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW).

Stadskanaal, 27 mei 2022
Accountantskantoor Oosterhof



W. Oosterhof AA