

Jaarverslaggeving 2020

Vitaal Thuiszorg Beheer BV

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2020	2
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2020	3
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2020	4
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2020	11
5.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2020	16
5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2020	21
5.1.12	Enkelvoudige resultatenrekening over 2020	22
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	23
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2020	24

5.2 Overige informatie

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

KROESE WEVERS 

Audit

Gewaarmerkt bij onze
verklaring d.d.

14 SEP 2021

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na voorstel resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(1)	0	0
Materiële vaste activa	(2)	53.746	69.675
Financiële vaste activa	(3)	150.000	0
Totaal vaste activa		203.746	69.675
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	(4)	0	0
Debiteuren en overige vorderingen	(5)	1.396.824	1.328.830
Liquide middelen	(6)	2.904.818	1.972.914
Totaal vlottende activa		4.301.642	3.301.744
Totaal activa		<u>4.505.388</u>	<u>3.371.419</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Kapitaal	(7)	18.000	18.000
Algemene en overige reserves		2.137.630	1.542.793
Totaal groepsvermogen		2.155.630	1.560.793
Voorzieningen	(8)	62.255	87.407
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	(9)	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	(6)	0	0
Overige kortlopende schulden	(10)	2.287.503	1.723.219
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.287.503	1.723.219
Totaal passiva		<u>4.505.388</u>	<u>3.371.419</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning) (13)		11.792.110	11.058.917
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>11.792.110</u>	<u>11.058.917</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten (14)		10.364.198	9.907.463
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa (15)		21.757	27.533
Overige bedrijfskosten (16)		932.332	932.328
Som der bedrijfslasten		<u>11.318.288</u>	<u>10.867.324</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		473.822	191.593
Financiële baten en lasten (17)		-4.349	-4.178
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING		<u>469.472</u>	<u>187.415</u>
Vennootschapsbelasting (18)		125.365	-11.626
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>594.837</u></u>	<u><u>175.789</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Algemene / overige reserves		594.837	175.789
		<u>594.837</u>	<u>175.789</u>

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		473.822	191.593
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21.757		27.533
- mutaties voorzieningen	-25.152		50.509
- boekresultaten afstoting vaste activa	0		0
		-3.395	78.042
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	-96.054		10.325
- vorderingen/schulden uit hoofde van bekostiging	0		0
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	571.347		144.373
		475.293	154.698
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		945.720	424.333
Ontvangen interest	0		12
Vennootschapsbelasting	0		28.061
		0	28.073
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		945.720	452.406
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-9.466		-1.717
Investerings deelnemingen	0		0
Mutatie financiële vaste activa	0		0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-9.466	-1.717
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Kapitaalstorting	0		0
Betaalde interest	-4.349		-4.190
Afsplitsing verbonden maatschappij	0		0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.349	-4.190
Mutatie geldmiddelen		931.904	446.499
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.972.914	1.526.415
Stand geldmiddelen per 31 december		2.904.818	1.972.914
Mutatie geldmiddelen		931.904	446.499

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Vitaal Thuiszorg Beheer BV is statutair (en feitelijk) gevestigd te gemeente Montferland, op het adres Aalsbergen 11 in Didam en is geregistreerd onder KvK-nummer 09173496.

De belangrijkste activiteiten zijn het bevorderen van thuiszorgactiviteiten (met name) in de particuliere zorg. Zorginstelling Vitaal Thuiszorg Beheer BV staat aan het hoofd van de Vitaal Thuiszorg-groep te Didam.

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 en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving (RJ 655) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). 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.

Als gevolg van de ontwikkelingen rondom Covid-19 heeft het management van Vitaal maatregelen getroffen. Gezien de vaccinatie strategie is de verwachting dat in 2021 de omzet weer zal oplopen. Er is daarnaast gebruikt gemaakt van diverse compensatie regelingen vanuit de WLZ, WMO en ZvW, waardoor er geen sprake is geweest van verlies in 2020. Op basis van de forecast en resultaten in 2020 heeft Vitaal ruim voldoende liquide middelen tot haar beschikking om aan haar verplichtingen te kunnen voldoen. Op basis hiervan is het management van mening dat het toepassen van de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Vitaal Thuiszorg Beheer BV zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Vitaal Thuiszorg Beheer BV.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Kapitaalbelangen (in consolidatie):

<i>Naam</i>	<i>Statutaire zetel</i>	<i>Aandeel in geplaatst kapitaal</i>
Vitaal Thuiszorg BV	Gem. Montferland	100%
Vitaal Thuiszorg Wijkverpleging BV	Groningen	100%
Thuiszorg Oost BV	Enschede	100%
Vitaal Thuiszorg West BV	Hilversum	100%
Thuiszorg Gooi en Vechtstreek Services BV	Huizen	100%
Vitaal Care BV	Gem. Montferland	100%
Vitaal Thuiszorg Management & Facilities BV	Gem. Montferland	100%
Vitaal Care Wijkverpleging BV	Gem. Montferland	100%
TGVS Wijkverpleging BV	Huizen	100%

Grondslagen 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de betreffende balanspost. De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen" binnen het onderdeel "Onzekerheden opbrengstverantwoording" (5.1.5)

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 stichting zullen toevloeien en de waarde betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.

Financiële vaste activa

Latente belastingvorderingen worden opgenomen voor verrekenbare fiscale verliezen en voor verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de waarde van de activa en passiva volgens fiscale voorschriften enerzijds en de in deze jaarrekening gevolgde waarderingsgrondslagen anderzijds, met dien verstande dat latente belastingvorderingen alleen worden opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er toekomstige fiscale winst zal zijn waarmee de tijdelijke verschillen kunnen worden verrekend en verliezen of nog niet gebruikte fiscale verrekeningsmogelijkheden kunnen worden gecompenseerd.

De berekening van de latente belastingvorderingen geschiedt tegen de op het einde van het verslagjaar geldende belastingtarieven of tegen de in komende jaren geldende tarieven, voor zover deze al bij wet zijn vastgesteld.

De compensabele verliezen worden gewaardeerd tegen 5%

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumverplichting heeft een overwegend langlopend karakter. Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Voorziening langdurig zieken

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

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, zijnde nominale waarde.

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt

5.1.4 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.

Ontslagvergoedingen

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

Pensioenen

Vitaal Thuiszorg Beheer BV 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 Vitaal Thuiszorg Beheer BV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Vitaal Thuiszorg Beheer BV 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Voor PFZW geldt per eind 2019 een vereiste dekkingsgraad van 123,4%, eind 2020 is dit naar verwachting 121,4%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB). Vitaal Thuiszorg Beheer BV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Vitaal Thuiszorg Beheer BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is. Doorbelasting van vennootschapsbelasting aan de in de fiscale eenheid opgenomen vennootschappen vindt plaats als waren de deelnemingen zelfstandig belastingplichtig. De compensabele verliezen worden gewaardeerd bij de moeder van de fiscale eenheid

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt. Echter binnen Vitaal Thuiszorg Beheer BV is er voor 2020 sprake van één bedrijfsactiviteit, namelijk het "verlenen van thuiszorg". Derhalve heeft er géén segmentatie van de resultatenrekening plaatsgevonden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Winstbelastingen, ontvangen en betaalde interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van verworven groepsmaatschappijen wordt opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geldmiddelen heeft plaatsgevonden. Hierbij worden geldmiddelen aanwezig in deze groepsmaatschappijen afgetrokken van de aankoopprijs.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	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>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0
Aanschafwaarde	104.520	104.520
Cumulatieve afschrijvingen	104.520	104.520

Toelichting:

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Huurderinvesteringen	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	53.746	69.676
Totaal materiële vaste activa	53.746	69.676
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	69.676	95.492
Bij: investeringen	9.466	1.717
Af: afschrijvingen	21.756	27.533
Af: desinvesteringen	3.640	0
Boekwaarde per 31 december	53.746	69.676
Aanschafwaarde	282.456	276.630
Cumulatieve afschrijvingen	228.710	206.954

Toelichting:

De Materiële vaste activa wordt afgeschreven met een percentage van 20%

3. Financiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Latente belastingvordering	150.000	0
Totaal financiële vaste activa	150.000	0
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Bij: waardering compensabele verliezen	150.000	0
Boekwaarde per 31 december	150.000	0

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen en schulden uit hoofde van bekostiging

Vorderingen uit hoofde van bekostiging:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
1. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	0
Totaal vorderingen uit hoofde van bekostiging	0	0

Schulden uit hoofde van bekostiging:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
1. Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
Totaal schulden uit hoofde van bekostiging	0	0

Specificatie vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot

	2017 €	2018 €	2019 €	2020 €
Saldo per 1 januari	-122.801	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar			0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	122.801	0	0	0
Subtotaal mutatie boekjaar	122.801	0	0	0
Saldo per 31 december	0	0	0	0

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.114.731	721.103
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.114.731	721.103
Totaal financieringsverschil	0	0

5. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Vorderingen op debiteuren	1.340.247	1.168.711
Nog te factureren omzet (WMO)	0	73.602
Vordering op participanten	18.000	18.000
Belastingen en sociale premies	0	0
Nog te ontvangen bedragen	29.478	59.417
Waarborgsommen	9.100	9.100
Totaal debiteuren en overige vorderingen	1.396.825	1.328.830

Toelichting:

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

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-20 €	31-dec-19 €
Bankrekeningen	2.904.188	1.972.436
Kassen	630	478
Totaal liquide middelen	2.904.818	1.972.914

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	2.137.630	1.542.793
Totaal groepsvermogen	2.155.630	1.560.793

Geplaatst kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Geplaatst kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	18.000	0	0	18.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves				
Wettelijke reserve deelneming				0
Winstreserves	1.542.793	594.837	0	2.137.630
Afsplitsing verbonden maatschappij	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	1.542.793	594.837	0	2.137.630

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft de jaarrekening goedgekeurd op 08 september 2021. Vooruitlopend op de goedkeuring van de Algemene vergadering van Aandeelhouders is het resultaat toegevoegd aan de winstreserves.

8. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- Jubileumverplichtingen	41.007	634	0	0	41.641
- Langdurig zieken	46.400	17.005	-23.995	-18.796	20.614
Totaal voorzieningen	87.407	17.639	-23.995	-18.796	62.255

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	18.209
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	44.046
hiervan > 5 jaar	0

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd ter dekking van de (toekomstige) bruto-jubileumuitkeringen bij een 25, 40 of 50 jarig dienstverband voor personeelsleden waarvoor toezegging heeft plaatsgevonden.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd ter dekking van verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces).

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
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:

	2020	2019
	€	€
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:

10. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	137.353	135.311
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	635.570	204.757
Schulden terzake pensioenen	63.781	91.908
Nog te betalen salarissen	171.295	242.988
Vakantiegeld	453.563	411.997
Vakantiedagen	512.891	389.109
Schulden aan gelieerde maatschappijen	0	0
Nog te betalen kosten	206.108	167.411
Nog te betalen zorgbonus	33.042	0
Accountantskosten	73.900	79.738
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	2.287.503	1.723.219

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen onroerende zaken

Door de vennootschappen zijn meerjarige financiële verplichtingen aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimte (totaal ad € 95 000 per jaar). Gehuurde bedrijfsruimte aan de:

- Aalsbergen te Didam tot 31-12-2021 (ad € 60 000 per jaar);
- Huizermaatweg te Huizen tot 31-12-2021 (ad € 35 000 per jaar).

Lopende procedure

Per balansdatum loopt er een juridische discussie met één van de opdrachtgevers omtrent de tarifiering van de huishoudelijke hulp. Op 21 januari 2020 heeft de rechter een uitspraak gedaan waarbij de opdrachtgever op grond van de AMvB Reële prijs Wmo verplicht zijn reële prijzen vast te stellen voor huishoudelijke hulp jegens dochter TGVSV BV. Naar aanleiding van deze uitspraak is een kostenonderzoek huishoudelijke hulp 2019 in gang gezet. Dit onderzoek is opgeleverd, echter is de inhoud ervan discutabel volgens juridische adviseurs. Per heden is er een mediation traject opgestart om de samenwerking te verbeteren.

12. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (Verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw.

Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2021.

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor verpleging en verzorging. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische, specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld.

Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat de minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het landelijk mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.278,2 miljoen (prijsniveau 2019). Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. Vitaal is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortvloeiende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de vennootschap per 31 december 2020.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Vitaal Thuiszorg heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Vitaal Thuiszorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

Als gevolg van de COVID-19 pandemie bestaat een aanvullende onzekerheid omtrent de opbrengstverantwoording uit hoofde van (mogelijke) aanvullende compensatieregelingen. Tot op heden zijn geen toezeggingen gedaan en zijn geen aanvullende opbrengsten verantwoord. Gezien de unieke situatie bestaat de mogelijkheid dat eenmalig aanvullende opbrengsten uit hoofde van compensatie achteraf worden vastgesteld.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	2.294.715	2.378.853
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.114.732	721.102
Opbrengsten Wmo	8.205.571	7.746.579
Overige zorgprestaties	177.091	212.383
Totaal	11.792.110	11.058.917

Toelichting:

In de opbrengsten WMO zijn in of over 2020 tegemoetkomingen uit hoofde van corona verantwoord ter hoogte van € 13.520.

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	7.986.911	7.679.318
Sociale lasten	1.439.922	1.396.099
Pensioenpremies	503.098	497.701
Andere personeelskosten:		
Doorbelaasting beheervergoeding	0	21.780
Overige personeelskosten	3.928	-31.481
Subtotaal	9.933.858	9.563.417
Personeel niet in loondienst	430.340	344.046
Totaal personeelskosten	10.364.198	9.907.463
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Directie	1	1
Kantoor	20	20
Zorgpersoneel	230	227
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	251	248
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:**Zorgbonus 2020**

In de personeelskosten is in 2020 een bedrag ad € 575.000 opgenomen inzake uitgekeerde zorgbonussen. De over deze uitkering verschuldigde eindheffing bedraagt € 459.450. De ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg ad € 1.034.450 is in aftrek gebracht op de personeelskosten.

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	21.757	27.533
Totaal afschrijvingen	21.757	27.533

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Huisvestingskosten	136.564	153.039
Exploitatiekosten	0	0
Autokosten	236.290	246.372
Verkoopkosten	21.442	47.444
Algemene en kantoorkosten	498.454	485.473
Inkopen materialen BPM	39.582	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>932.332</u>	<u>932.328</u>

Toelichting:

17. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	0	12
Rentelasten	-4.349	-4.190
Totaal financiële baten en lasten	<u>-4.349</u>	<u>-4.178</u>

Toelichting:

18. Resultaat deelneming en vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Resultaat deelnemingen	0	0
Resultaat deelneming uit hoofde van verwerving (kapitaalstorting)	0	0
Resultaat deelneming uit hoofde van verwerving (badwill)	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Vennootschapsbelasting (incl. correctie voorgaande jaren)	-24.635	-11.626
Mutatie latente belastingen	150.000	0
	<u>125.365</u>	<u>-11.626</u>
Totaal overige baten en lasten	<u>125.365</u>	<u>-11.626</u>

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

19. I WNT VERANTWOORDING 2020 VITAAL THUISZORG BEHEER BV

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Vitaal

Het voor Vitaal Thuiszorg Beheer BV toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 135.000 en is gebaseerd op het WNT-maximum voor de zorg, totaalscore 8 en klasse II.

19.1 Bezoldiging topfunctionarissen

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Gegevens 2020		
bedragen x C 1	E. Hoekzema	
Functiegegevens	Operationeel directeur (statutair directeur werkmatschappijen)	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	98.791	
Beloningen betaalbaar op termijn	9.631	
<i>Bezoldiging</i>	<i>108.422</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	135.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	108.422	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
Gegevens 2019		
bedragen x C 1	E. Hoekzema	W. Wiendels
Functiegegevens	Operationeel directeur	Eenhoofdig bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,2
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	86.501	18.000
Beloningen betaalbaar op termijn	8.159	0
<i>Bezoldiging</i>	<i>94.660</i>	<i>18.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	130.000	26.000
Bezoldiging	94.660	18.000

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
W.J. Wiendels	Eenhoofdig bestuurder

KROESE WEVERS

Audit

Gewaarmerkt bij onze verklaring d.d. 14 SEP 2021

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. WNT VERANTWOORDING 2020 VITAAL THUISZORG BEHEER BV

20.2. Toezichthoudende topfunctionarissen

De bezoldiging van de leden van de Raad van Toezicht van de zorginstelling over het jaar 2020 is als volgt:

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	E. van Drumpt	A.H. Lindenschot	K.C.A. van Engelenburg	A.P. Heikoop
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 18/11	01/01 – 31/12	01/11 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.563	4.694	5.563	869
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.250	11.813	13.500	2.250
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
bezoldiging	5.563	4.694	5.563	869
Reden waarom de overschrijding al dan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019				
bedragen x € 1	E. van Drumpt	A.H. Lindenschot	K.C.A. van Engelenburg	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	
Bezoldiging				
Bezoldiging	2.500	2.500	2.500	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.500	13.000	13.000	

20.3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

5.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

21. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Vrijwillige controle van de jaarrekening	35.900	33.638
2 Overige assurancewerkzaamheden (w.o. Nacalculatie-opgaven)	12.500	12.100
3 Niet-assurancewerkzaamheden	54.726	53.985
Totaal honoraria accountant	103.126	99.723

Toelichting:

De honoraria accountant zijn inclusief BTW verantwoord.

22. 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 20.

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20 €	31-dec-19 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	(23)	0	0
Materiële vaste activa	(24)	53.745	65.914
Financiële vaste activa	(25)	1.128.738	1.387.215
Totaal vaste activa		1.182.483	1.453.129
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	(26)	198.840	200.378
Liquide middelen	(27)	816.057	133.549
Totaal vlottende activa		1.014.897	333.927
Totaal activa		2.197.380	1.787.056
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	(28)	18.000	18.000
Algemene en overige reserves		2.142.903	1.762.506
Totaal eigen vermogen	1	2.160.903	1.780.506
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
	(29)	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	(30)	36.477	6.550
Totaal passiva		2.197.380	1.787.056

5.1.12 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2020

	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Overige bedrijfsopbrengsten	33.087	37.316
Som der bedrijfsopbrengsten	33.087	37.316
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	0	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	21.634	26.053
Overige bedrijfskosten	5.458	9.331
Som der bedrijfslasten	27.092	35.384
BEDRIJFSRESULTAAT	5.995	1.932
Financiële baten en lasten	-797	-814
RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING	6.792	2.746
Resultaat deelneming (Terugname) waardeverminderingen deelnemingen	341.522	231.425
Vennootschapsbelasting	-32.083	-76.947
	309.439	154.478
RESULTAAT BOEKJAAR	380.397	311.118
RESULTAATBESTEMMING		
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	380.397	311.118
	380.397	311.118

5.1.13 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

5.1.13.1 Algemeen

Voor de algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening, de grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat, alsmede de toelichting op de onderscheidende activa en passiva en de resultaten wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening, voor zover hierna niets anders wordt vermeld.

5.1.13.2 Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd op de nettovermogenswaarde, doch niet lager dan nihil. Deze nettovermogenswaarde wordt berekend op basis van de grondslagen van Vitaal Thuiszorg Beheer BV.

Deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde worden op nihil gewaardeerd. Wanneer de vennootschap geheel of ten dele instaat voor schulden van de desbetreffende deelneming, wordt een voorziening gevormd, primair ten laste van de vorderingen op deze deelneming en voor het overige onder de voorzieningen ter grootte van het resterende aandeel in de door de deelneming geleden verliezen, dan wel voor de verwachte betalingen door de vennootschap ten behoeve van deze deelnemingen.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

23. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	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>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Af: afschrijvingen	0	0
Boekwaarde per 31 december	0	0

24. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	53.746	65.913
Totaal materiële vaste activa	53.746	65.913
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	65.913	90.249
Bij: investeringen	9.466	1.717
Af: afschrijvingen	21.633	26.053
Boekwaarde per 31 december	53.746	65.913

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

25. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	1.128.737	1.387.215
Totaal financiële vaste activa	1.128.737	1.387.215
Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.387.215	1.155.785
Bij: Investing deelneming	0	0
Af: Desinvestering deelneming	0	0
Resultaat deelnemingen	341.522	231.430
Ontvangen dividend	-600.000	0
Boekwaarde per 31 december	1.128.737	1.387.215

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%:					
Vitaal Thuiszorg BV		18.000	100%	432.888	96.815
Vitaal Thuiszorg Wijkverpleging BV		18.000	100%	314.587	98.679
Thuiszorg Oost BV		18.000	100%	174.961	62.031
Vitaal Thuiszorg West BV		5.000	100%	98.083	2.732
Vitaal Thuiszorg Management & Facilities BV		100	100%	52.394	25.442
Vitaal Care BV		100	100%	55.822	109.839

Toelichting:

26. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen	180.840	182.378
Belastingen en sociale premies	0	0
Vordering op participanten	18.000	18.000
Totaal debiteuren en overige vorderingen	198.840	200.378

27. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	816.057	133.549
Totaal liquide middelen	816.057	133.549

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

28. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	2.142.903	1.762.506
Totaal eigen vermogen	2.160.903	1.780.506

Geplaatst kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	18.000	0	0	18.000

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Wettelijke reserve deelneming	0	0	0	0
Winstreserve	1.762.506	380.397	0	2.142.903
Totaal algemene en overige reserves	1.762.506	380.397	0	2.142.903

Resultaatbestemming

De AvA van Vitaal Thuiszorg Beheer BV heeft de jaarrekening 2019 vastgesteld in de vergadering van 10-12-2020

De Raad van Toezicht van Vitaal Thuiszorg Beheer BV heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd op 08 september 2021

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.12.

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen 31 december 2020 en resultaat over 2020

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	2.160.903	380.397
(Terugname) waardeverminderingen deelnemingen:	0	0
Vitaal Thuiszorg Management & Facilities BV	0	0
Vitaal Care BV (participaties TGVS Wijkverpleging BV, TGVS BV en Vitaal Care Wijkverpleging BV)	-5.273	214.440
	0	0
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	2.155.630	594.837

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
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:

	2020	2019
	€	€
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.

30. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	6.050	6.050
Belastingen en premies sociale verzekeringen	24.635	0
Schulden aan groepsmaatschappijen	5.792	0
Accountantskosten	0	500
Overige nog te betalen kosten		
Totaal overige kortlopende schulden	36.477	6.550

Toelichting:

Over de schulden op groepsmaatschappijen wordt geen rente berekend.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

31. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

De vennootschap maakt deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting van Vitaal Thuiszorg Beheer BV; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.

De vennootschap maakt per 1 juli 2014 deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting van Vitaal Thuiszorg Beheer BV; op grond daarvan is de vennootschap hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid als geheel.

Overige toelichting

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact coronacrisis

In het kader van de aanhoudende ontwikkelingen en onzekerheden rondom COVID-19 (Coronavirus) wordt verwezen naar de toelichting zoals opgenomen onder 'Continuïteitsveronderstelling' in dit jaarbericht.

Overname Amaris

Per 1 januari 2021 zijn 159 huishoudelijke medewerkers en 890 cliënten van Amaris overgenomen door een groepsmaatschappij. De overname zal leiden tot een betere financiële positie voor de groepsmaatschappij en daarmee zal er meer marge worden gecreëerd. De overname is goedgekeurd door de Raad van Toezicht en NZA.

Ondertekening van de jaarrekening

Didam, 14 september 2021

Bestuur:

De heer W.J. Wiendels

Raad van Toezicht:

De heer E. van Drumpt

De heer K.C.A. van Engelenburg

De heer A.P. Heikoop

5.2 OVERIGE INFORMATIE

KROESE WEVERS 

Audit

Gewaarmerkt bij onze
verklaring d.d.

14 SEP 2021

5.2 OVERIGE INFORMATIE

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Algemene Vergadering van Aandeelhouders, rekeninghoudend met de WTZi-voorschriften.

5.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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