

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Pim Senior

Geïnitieerd voor
waarmerkingsdoeleinden



INHOUDSOPGAVE		Pagina
Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant		
5.1	Jaarrekening 2021	
5.1.1	Balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	3
5.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2021	8
5.1.5	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	12
5.1.6	Vaststelling en goedkeuring	14
5.2	Overige gegevens	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	15
5.2.2	Nevenvestigingen	15

Postbus 60, 4900 AB Oosterhout

Aan het bestuur en de Raad van Toezicht van
Stichting Pim Senior
Geerstraat 1
4849 PP DORST

Oosterhout, 23 juni 2022
Ref.: BvdB/601480/2021

OPDRACHT

Hiermee rapporteren wij u omtrent de uitkomst van onze werkzaamheden, die wij ingevolge uw opdracht tot beoordelen van de jaarrekening van Stichting Pim Senior te Dorst met betrekking tot het boekjaar 2021 hebben verricht.

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Pim Senior te Dorst beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. 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 Burgerlijk Wetboek (BW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder RJ655, de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het noodzakelijk acht om het opmaken 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 wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

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

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

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Pim Senior per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder RJ655 en de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

Benadrukking controle-opdracht in het kader van de WNT

Conform artikel 1.7 lid 1 van de WNT bestaat er een controleplicht ten aanzien van de WNT-aspecten. Met betrekking tot de jaarrekening van Stichting Pim Senior wordt door ons een beoordelingsopdracht uitgevoerd. De WNT-aspecten vallen hier derhalve niet onder. Ten behoeve van het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) wordt hiervoor door ons een separate controleverklaring afgegeven.

Van Oers Accountancy & Advies
Namens deze,


J.A. Cornel MSc.
Registeraccountant

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:



5.1 JAARREKENING

Geïnitieerd voor
waarmarkingsdoeleinden



5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.106.167	22.445
Totaal vaste activa		1.106.167	22.445
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	2	520.401	0
Liquide middelen	3	400.451	55.382
Totaal vlottende activa		920.852	55.382
Totaal activa		2.027.019	77.827
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Algemene en overige reserves	4	47.087	61.525
Totaal eigen vermogen		47.087	61.525
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	5	1.208.447	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	771.485	16.302
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		771.485	16.302
Totaal passiva		2.027.019	77.827

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke	8	2.336.841	94.689
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.336.841</u>	<u>94.689</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	1.364.102	0
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	72.299	360
Overige bedrijfskosten	11	891.150	31.321
Som der bedrijfslasten		<u>2.327.551</u>	<u>31.681</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		9.290	63.008
Financiële baten en lasten	12	-23.728	-1.341
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>-14.438</u></u>	<u><u>61.667</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-14.438	61.667
		<u><u>-14.438</u></u>	<u><u>61.667</u></u>

5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.3.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Pim Senior is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dorst, op het adres Geerstraat 1, en is geregistreerd onder KvK-nummer 74411039.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg, zoals thuiszorg, dagbesteding, wonen en logeren.

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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

De vergelijkende cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2020 van Stichting Pim Senior d.d. 21 januari 2021, opgesteld door ELJA Belasting & Advies B.V.. Wij hebben geen verdere werkzaamheden verricht aan de cijfers 2020.

COVID-19

De uitbraak van het Covid-19-virus heeft wereldwijd tot een van de grootste crises van de laatste decennia geleid. De (gedeeltelijke) lockdowns hebben er onder meer toe geleid dat de bedrijfsactiviteiten in vele sectoren zijn geraakt. Bij het opstellen van de jaarrekening (waaronder de onderbouwing van de continuïteitsveronderstelling) is de impact van Covid-19 op onze organisatie nadrukkelijk geanalyseerd en gewogen. Bij deze analyse is rekening met impact als gevolg van het COVID-19 virus in 2021, de genomen maatregelen om kosten te besparen, de goede financieel buffer en het gebruik van de door de overheid en de Nederlandse Zorgautoriteit gestelde mogelijkheden. Van belang is dat bij de bepaling van de verwachte impact op de stichting in 2022 en verder, en dus ook de verwachte ontwikkeling in resultaat en liquiditeit, inherent een onzekerheid blijft bestaan ten aanzien van de duur van het COVID-19-virus en de daaruit voortvloeiende impact op de economie als geheel en op onze organisatie.

Oordelen en schattingen

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

5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.3.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10 %.
- Machines en installaties : 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 0-20 %.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Algemene en overige reserves

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

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.

5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.3.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen

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.

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.

Pensioenen

Stichting Pim Senior heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Stichting Pim Senior verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

5.1.3.4 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.3.5 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.

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	123.136	0
Machines en installaties	424.037	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	558.994	22.445
Totaal materiële vaste activa	1.106.167	22.445
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.445	1.694
Bij: investeringen	1.156.021	21.125
Af: afschrijvingen	72.299	374
Boekwaarde per 31 december	1.106.167	22.445

2. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Nog te factureren omzet	404.472	0
Vooruitbetaalde bedragen:	115.929	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	520.401	0

3. Liquide middelen

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	400.451	55.382
Totaal liquide middelen	400.451	55.382

Toelichting:

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Algemene en overige reserves	47.087	61.525
Totaal eigen vermogen	47.087	61.525

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Overige reserves:	61.525	-14.438	-	47.087
Totaal algemene en overige reserves	61.525	-14.438	0	47.087



5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan banken	308.447	0
Overige langlopende schulden	900.000	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.208.447	0

Schulden aan banken

Lening o/g Rabobank	241.654	0
Lening o/g Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	66.793	0

Totaal schulden aan banken (nog voor meer dan een jaar)	308.447	0
---	---------	---

Schulden aan banken

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	475.000	0
Af: aflossingen	62.038	0

Stand per 31 december	412.962	0
-----------------------	---------	---

Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	104.515	0
--	---------	---

Stand langlopende schulden per 31 december	308.447	0
--	---------	---

Toelichting lening o/g Rabobank

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij de Rabobank luiden als volgt:

- pandrecht op alle geldvorderingen op de bank;
- mede hoofdelijke aansprakelijkheid van Kore Beheer B.V. en Finca Dorst B.V.

Toelichting Lening o/g Stimuleringsfonds Volkshuisvesting

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij het Stimuleringsfonds Volkshuisvesting luiden als volgt:

- pandrecht op roerende zaken van de stichting

5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Overige langlopende schulden		
Lening o/g P.W.A. Meeuwesen	200.000	0
Lening o/g W. Boonstra	700.000	0
Totaal overige langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	900.000	0
Overige langlopende schulden		
Het verloop is als volgt weer te geven:		
	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	900.000	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	900.000	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	900.000	0

Toelichting Lening o/g P.W.A. Meeuwesen

Voor de opgenomen lening bij de heer Meeuwesen zijn geen zekerheden verstrekt.

Toelichting Lening o/g W. Boonstra

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening Boonstra luiden als volgt:

- pandrecht op roerende zaken van de stichting

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

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	104.515	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.208.447	0
hiervan > 5 jaar	48.020	0

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	36.134	3.723
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	104.515	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	53.947	0
Schulden terzake pensioenen	7.562	0
Nog te betalen salarissen	889	0
Overige schulden:		
Rekening-courant Kore Beheer B.V.	5.000	5.000
Nog te betalen kosten	56.221	
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Subsidie Provincie Noord-Brabant	0	7.579
Vooruitontvangen omzet	429.482	0
Vakantiegeld	77.735	0
Totaal overige kortlopende schulden	771.485	16.302



5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

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

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Huurverplichting

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken is € 1.200.000.
De resterende looptijd bedraagt 29 jaar en 2 maanden.

5.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgkantoor	1.777.304	0
Opbrengsten kwaliteitsbudget	132.547	0
Opbrengsten huur appartement	385.915	0
Opbrengsten subsidies	31.579	75.789
Opbrengsten donaties	4.877	18.900
Opbrengsten overig	4.619	0
Totaal	2.336.841	94.689

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	967.597	0
Sociale lasten	158.446	0
Pensioenpremies	88.919	0
Andere personeelskosten:		
Kantinekosten	6.062	0
Reiskostenvergoeding woon-werk	5.791	0
Studie- en opleidingskosten	3.716	0
Telefoonkostenvergoeding	1.067	0
Overige kostenvergoedingen	2.487	0
Ziekengeldverzekering	14.457	0
Overige personeelskosten	470	0
Subtotaal	1.249.012	0
Personeel niet in loondienst	115.090	0
Totaal personeelskosten	1.364.102	0
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) op jaarbasis:	18	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden op jaarbasis	18	0
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	72.299	360
Totaal afschrijvingen	72.299	360

5.1.5 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	74.110	0
Algemene kosten	180.934	31.321
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	25.908	0
Onderhoud en energiekosten	109.563	0
Huur en leasing	500.635	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>891.150</u>	<u>31.321</u>

12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
<u>Rentelasten</u>		
Rente leningen o/g	-17.870	0
Provisies	-5.858	0
Overige financiële lasten	0	-1.341
Subtotaal financiële lasten	<u>-23.728</u>	<u>-1.341</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-23.728</u>	<u>-1.341</u>

13. Honoraria accountant

	2021
	€

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

1 Beoordelen van de jaarrekening	27.225
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	13.612
3 Overige	6.050
Totaal honoraria accountant	<u>46.887</u>

Toelichting:

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

14. 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.

5.1.6 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Pim Senior heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld.

De raad van toezicht van de Stichting Pim Senior heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur

W.G.
H.J. Krips

Raad van Toezicht

W.G.
P.H.W. Persoon

W.G.
A.W.M. van Wezel



5.2 OVERIGE GEGEVENS

Geïnitialeerd voor
waarmerkingsdoeleinden



5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 11 lid 3, dat de resultaatbestemming de goedkeuring van de Raad van Toezicht behoeft.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Pim Senior heeft geen nevenvestigingen.