

Jaarverslaggeving 2020

Esila Thuiszorg B.V.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	12
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	16
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	20

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2	Nevenvestigingen	22

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa		-	-
Materiële vaste activa	1	6.134	64.213
Financiële vaste activa		-	-
Totaal vaste activa		<u>6.134</u>	<u>64.213</u>
Vlottende activa			
Voorraden		-	-
Debiteuren en overige vorderingen	2	325.999	404.230
Liquide middelen	3	288.668	127.368
Totaal vlottende activa		<u>614.667</u>	<u>531.598</u>
Totaal activa		<u><u>620.801</u></u>	<u><u>595.811</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Kapitaal		2.000	2.000
Algemene en overige reserves		434.007	496.025
Totaal eigen vermogen		<u>436.007</u>	<u>498.025</u>
Voorzieningen		-	-
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)		-	-
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	5	184.794	97.786
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>184.794</u>	<u>97.786</u>
Totaal passiva		<u><u>620.801</u></u>	<u><u>595.811</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	573.270	1.075.978
Subsidies	9	29.380	-
Overige bedrijfsopbrengsten		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		602.650	1.075.978
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	543.725	684.897
Afschrijvingen op materiële vaste activa	11	13.652	15.870
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa		-	-
Overige bedrijfskosten	12	120.409	205.543
Som der bedrijfslasten		677.786	906.310
BEDRIJFSRESULTAAT		-75.136	169.668
Financiële baten en lasten	13	1.726	6.080
Belastingen over resultaat		11.392	-33.392
RESULTAAT BOEKJAAR		-62.018	142.356

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	-62.018	142.356
	-62.018	142.356

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-75.136		169.668
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	3.353		15.870	
- mutaties voorzieningen		-		-	
- boekresultaten afstoting vaste activa	11	10.299		-	
			13.652		15.870
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden		-		-	
- vorderingen	2	78.231		-316.789	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	5	87.008		-46.551	
			165.239		-363.340
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			103.755		-177.802
Ontvangen interest	13	1.726		6.080	
Betaalde interest	13	-		-	
Betaalde belastingen		11.392		-33.392	
Ontvangen dividenden		-		-	
			13.118		-27.312
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			116.873		-205.114
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-5.226		-65.881	
Desinvesterings materiële vaste activa		49.653		-	
Investerings in overige financiële vaste activa		-		-	
Desinvesterings overige financiële vaste activa		-		-	
			44.427		-65.881
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			44.427		-65.881
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen		-		-	
Aflossing langlopende schulden		-		-	
Kortlopend bankkrediet		-		-	
			-		-
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			161.300		-270.995
Stand geldmiddelen per 1 januari			127.368		398.363
Stand geldmiddelen per 31 december			288.668		127.368
Mutatie geldmiddelen			161.300		-270.995

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Esila Thuiszorg B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Nieuwe Binnenweg 507, en is geregistreerd onder KvK-nummer 62984594.

De belangrijkste activiteiten bestaan uit de levering van thuiszorg.

Groepsverhoudingen

Esila Thuiszorg B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Esila Holding te Rotterdam aan het hoofd staat.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

Vergelijkende cijfers

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

Foutenstel

Met betrekking tot de jaarrekening 2019 is, nadat deze is vastgesteld, materiële fouten geconstateerd met betrekking tot de verantwoorde opbrengsten en kosten. De volgende materiële fouten zijn geconstateerd:

-De opbrengsten over het jaar 2019 zijn € 254.299 hoger dan verantwoord in de definitieve jaarrekening 2019;

-De kosten over het jaar 2019 zijn € 37.974 hoger dan verantwoord in de definitieve jaarrekening 2019;

-Door de verhoging van het resultaat op basis van bovenstaande constatering nemen de belastingen over het resultaat toe met € 33.392; en

-De af te dragen vennootschapsbelasting van de jaren 2018 en 2019 zijn niet verantwoord in de definitieve jaarrekening 2019.

De invloed op het eigen vermogen en het resultaat na belastingen is als volgt

	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat na belastingen</i>
Definitieve jaarrekening 2019	326.219	-40.577
Opbrengsten	254.299	254.299
Kosten	-37.974	-37.974
Belastingen over resultaat	-33.392	-33.392
Af te dragen vennootschapsbelasting	-11.181	-
	<u>497.971</u>	<u>142.356</u>

De constatering hebben geen invloed op de kasstroom van boekjaar 2019.

Tevens zijn de vergelijkende cijfers, naar aanleiding van bovenstaande, over 2019 aangepast.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Verbonden rechtspersonen

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

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

-Esila Holding B.V. (100% aandeelhouder), Rotterdam, Holding, eigen vermogen van € 358.054 ultimo 2019 en een resultaat na belastingen van € 37.908 (negatief) over 2019.

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 onderneming 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 winst-en-verliesrekening 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 Esila Thuiszorg B.V.

Materiële vaste activa

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

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening. 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.

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap volgestort aandelenkapitaal.

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.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Schulden

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

Leasing

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

Operationele leases

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

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 winst- en verliesrekening 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

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.

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening 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. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Pensioenen

Esila Thuiszorg B.V. 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 Esila Thuiszorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Esila Thuiszorg B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door 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 pensioenfondsen geldt regeling met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In juli 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 94,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Esila Thuiszorg B.V. 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. Esila Thuiszorg B.V. 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen de waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke 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.

Belastingen

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

eigen vermogen wordt verwerkt , of op overnames.

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

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening is geen verdeling van de resultaten per operationeel segment verantwoord.

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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	-	-
Machines en installaties	-	-
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	6.134	64.213
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	-	-
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	-	-
Totaal materiële vaste activa	6.134	64.213
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	64.213	14.202
Bij: investeringen	5.226	65.881
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	3.353	15.870
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	59.952	-
Boekwaarde per 31 december	6.134	64.213

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	85.369	144.729
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	155.576	99.865
Te vorderen vennootschapsbelasting	28.586	-
Nog te factureren opbrengsten	56.124	159.636
Vooruitbetaalde bedragen	344	-
Nog te ontvangen bedragen	-	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	325.999	404.230

Toelichting:

Op de vorderingen op debiteuren is geen voorziening voor oninbaarheid in mindering gebracht (2019 nihil).

De vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen heeft betrekking op de vordering op Esila Holding B.V. € 30.230 (2019 € 10.223) en mevrouw A. Ozcan € 125.346 (2019 € 89.642). Op de vordering op mevrouw A. Ozcan is een rentevoet van 1,3% van toepassing.

3. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	288.218	126.918
Kassen	450	450
Totaal liquide middelen	288.668	127.368

Toelichting:

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	2.000	2.000
Algemene en overige reserves	434.007	496.025
Totaal eigen vermogen	436.007	498.025

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	-	-	2.000
Totaal kapitaal	2.000	-	-	2.000

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	496.025	-62.018	-	434.007
Totaal algemene en overige reserves	496.025	-62.018	-	434.007

Toelichting:

5. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	-	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.964	9.255
Vennootschapsbelasting	-	20.106
Omzetbelasting	5.745	-
Schulden terzake pensioenen	3.037	1.204
Nog te betalen salarissen	21.439	2.343
Reservering vakantiegeld	7.498	-
Nog te betalen kosten	14.927	40.694
Overige kortlopende schulden	117.184	24.184
Totaal overige kortlopende schulden	184.794	97.786

Toelichting:

Onder de overige kortlopende schulden is € 117.075 (2019 nihil) verantwoord aan ontvangen subsidiegelden welke in 2020 nog niet zijn besteed.

6. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voornamelijk geconcentreerd bij de Sociale Verzekeringsbank. Het kredietrisico voor de vorderingen wordt als beperkt ingeschat.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Het risico wordt als zeer beperkt ingeschat gezien het kortlopende karakter van de leningen. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar, uitgaande van de stand per 31 december 2020, van circa € 14.500

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

5.1.6 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 2020						
- aanschafwaarde	-	-	80.083	-	-	80.083
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	15.870	-	-	15.870
Boekwaarde per 1 januari 2020	-	-	64.213	-	-	64.213
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	5.226	-	-	5.226
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	-	3.353	-	-	3.353
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
- aanschafwaarde	-	-	65.881	-	-	65.881
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	5.929	-	-	5.929
per saldo	-	-	59.952	-	-	59.952
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-58.079	-	-	-58.079
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	-	-	19.428	-	-	19.428
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	13.294	-	-	13.294
Boekwaarde per 31 december 2020	-	-	6.134	-	-	6.134
Afschrijvingspercentage	-	-	20%	-	-	-

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.344	676.001
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	91.024	49.754
Opbrengsten Jeugdwet	-	-
Opbrengsten Wmo	115.068	149.266
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)	-	-
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	-	-
Opbrengsten uit onderaanneming	356.834	200.957
Overige zorgprestaties	-	-
Totaal	573.270	1.075.978

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet hebben betrekking op de geleverde zorg Wijkverpleging.

9. Subsidies

De specificatie is als volgt:	2020 €	2019 €
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	21.500	-
Overige Rijkssubsidies	7.880	-
Totaal	29.380	-

Toelichting:

De Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS hebben betrekking op de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19. De overige Rijkssubsidies hebben betrekking op de Stimuleringsregeling E-Health Thuis COVID-19 2.0.

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	262.719	249.897
Sociale lasten	43.762	33.212
Pensioenpremies	13.143	14.473
Overige personeelskosten	49.951	42.556
Subtotaal	369.575	340.138
Personeel niet in loondienst	174.150	344.759
Totaal personeelskosten	543.725	684.897
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
-Zorg	7	8
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	7	8
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

10. Personeelskosten (vervolg)

Toelichting:

Onder de overige personeelskosten is € 10.000 verantwoord met betrekking tot de uitbetaalde zorgbonussen. De verkregen subsidie van de zorgbonus is verantwoord onder de subsidieopbrengsten ter hoogte van € 21.500. Het verschil van € 11.500 heeft betrekking op de afgedragen eindheffing werkkostenregeling en de uitbetaalde zorgbonussen aan personeel niet in loondienst.

11. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.353	15.870
Resultaat desinvestering materiële vaste activa	10.299	-
Totaal afschrijvingen	13.652	15.870

Toelichting:

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	-	-
Kantoorkosten	12.514	22.715
Algemene kosten	64.497	100.683
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.449	-
Onderhoud en energiekosten	9.410	16.277
Huur en leasing	16.706	16.417
Vervoerskosten	12.833	27.158
Dotaties en vrijval voorzieningen	-	22.293
Totaal overige bedrijfskosten	120.409	205.543

Toelichting:

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Rentebaten	-	-
Ontvangen dividenden	-	-
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	1.726	6.080
Subtotaal financiële baten	1.726	6.080
Rentelasten	-	-
Overige financiële lasten	-	-
Subtotaal financiële lasten	-	-
Totaal financiële baten en lasten	1.726	6.080

Toelichting:

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-VERANTWOORDING 2020 Esila Thuiszorg B.V.

De WNT is van toepassing op Esila Thuiszorg B.V. Het voor Esila Thuiszorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000 (het bezoldigingsmaximum zorg en jeugdhulp, klasse I, totaalscore 7).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	A. Ozcan-Altiparmak
Functiegegevens	Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.059
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	68.059
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	68.059
Het bedrag van de overschrijding en de 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 € 1	A. Ozcan-Altiparmak
Functiegegevens	Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	54.227
Beloningen betaalbaar op termijn	-
Subtotaal	54.227
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.000
Bezoldiging	54.227

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	L.O.C. Bijl
Functiegegevens	Raad van Commissaris
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	5.500
Het bedrag van de overschrijding en de 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 € 1	L.O.C. Bijl
Functiegegevens	Lid Raad van Commissarissen
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	10.700

Toelichting

Over het jaar 2019 is geen WNT-verantwoording opgesteld door Esila Thuiszorg B.V. Op basis van artikel 5d van de Uitvoeringsregeling WNT zijn de vergelijkende cijfers over 2019 opgenomen in bovenstaande tabellen. De bezoldigingen over 2019 leiden niet tot een onverschuldigde betaling.

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

Gegevens 2020	
Naam Topfunctionaris	Functie
S.P.H. Lau	Raad van Commissaris

De categorieën van de tabellen 1b, 1e, 1f, 1g en 2 zijn niet van toepassing voor 2020.

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.

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Esila Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 oktober 2021.

De Raad van Commissarissen van Esila Thuiszorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 12 oktober 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die toegelicht dienen te worden in de jaarrekening 2020.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. _____
A. Ozcan-Altiparmak

W.G. _____
L.O.C. Bijl

W.G. _____
S.P.H. Lau

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Esila Thuiszorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.