



Jaarverslaggeving

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	1
1 Jaarrekening 2021	2
1.1 Balans per 31 december 2021	3
1.2 Resultatenrekening over 2021	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6-8
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2021	9-11
1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2021	13-16
1.9 Vaststelling en goedkeuring	17
2 Overige gegevens	18
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	19
2.2 Nevenvestigingen	19

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	1.232.680	371.754
Totaal vaste activa		1.232.680	371.754
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	129.806	63.492
Debiteuren en overige vorderingen	3	25.070	26.860
Liquide middelen	4	425.355	1.303.340
Totaal vlottende activa		580.231	1.393.692
Totaal activa		<u>1.812.911</u>	<u>1.765.446</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		9.969	9.969
Bestemmingsreserves		50.000	50.000
Bestemmingsfondsen		1.419.814	1.487.771
Totaal eigen vermogen		1.479.783	1.547.740
Voorzieningen	6	9.314	7.562
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	323.814	210.144
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		323.814	210.144
Totaal passiva		<u>1.812.911</u>	<u>1.765.446</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring
afgegeven d.d. **07-06-2022**

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	1.632.515	1.632.956
Subsidies	10	15.235	40.991
Overige bedrijfsopbrengsten	11	9.869	8.455
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.657.619</u>	<u>1.682.402</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	1.327.064	1.285.231
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	77.044	75.655
Overige bedrijfskosten	14	321.065	263.894
Som der bedrijfslasten		<u>1.725.173</u>	<u>1.624.780</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-67.554	57.622
Financiële baten en lasten	15	-403	49
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-67.957</u></u>	<u><u>57.671</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking)		
Reserve Aanvaardbare Kosten	-67.957	57.671
	<u><u>-67.957</u></u>	<u><u>57.671</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **07-06-2022**

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-67.554		57.622
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	77.044		75.655	
- mutaties voorzieningen	6	1.752		2.629	
			78.796		78.284
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	1.790		25.173	
- vorderingen/schulden uit hoofde van					
financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-66.314		22.177	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	113.670		-12.593	
			49.146		34.757
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			60.388		170.663
Betaalde interest	15	-403		49	
			-403		49
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			59.985		170.712
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-937.970		-68.457	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-937.970		-68.457
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>-877.985</u>		<u>102.255</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	1.303.340		1.201.085	
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>425.355</u>		<u>1.303.340</u>	
Mutatie geldmiddelen			<u>-877.985</u>		<u>102.255</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Het Lichtpunt is statutair (en feitelijk) gevestigd te Katwijk, op het adres Kerkstraat 45, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41165888.

De stichting is toegelaten voor zorg aan mensen met een verstandelijke beperking.

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 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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Het boekjaar 2021 heeft Het Lichtpunt afgesloten met een negatief resultaat. De voor Het Lichtpunt belangrijke ratio's (solvabiliteit en liquiditeit) zijn hierdoor afgenomen, maar zijn ten opzichte van algemeen bedrijfseconomische normen nog goed te noemen. De begroting 2022 laat een positief resultaat zien van € 65.000 (afgerond). Het Lichtpunt is van mening dat de continuïteitsveronderstelling gerechtvaardigd is.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Subsidies:

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

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze wordt statisch bepaald op balansdatum.

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 WTZ).

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen,
- iii. spaarverlof (levensfasebudget),
- iv. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Reguliere verlofrechten zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden opgenomen tegen de nominale waarde.

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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

1.4.4 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.

1.4.5 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.

1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.5 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	154.627	200.329
Machines en installaties	57.453	66.589
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	48.915	61.281
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	971.685	43.555
Totaal materiële vaste activa	1.232.680	371.754
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	371.754	378.952
Bij: investeringen	937.970	68.457
Af: afschrijvingen	77.044	75.655
Af: van project in uitvoering naar investering	0	0
Boekwaarde per 31 december	1.232.680	371.754

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2020	2021	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	63.492	0	63.492
Financieringsverschil boekjaar	0	129.806	129.806
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-63.492	0	-63.492
Subtotaal mutatie boekjaar	-63.492	129.806	66.314
Saldo per 31 december	0	129.806	129.806

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoor

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	129.806	63.492
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	129.806	63.492

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.524.839	1.433.765
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.395.033	1.370.273
Totaal financieringsverschil	129.806	63.492

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vooruitbetaalde bedragen:	12.658	12.010
Nog te ontvangen bedragen	6.184	1.518
Gemeente Katwijk inzake WMO	6.228	13.332
Totaal debiteuren en overige vorderingen	25.070	26.860

Toelichting:

Er is geen voorziening voor oninbaarheid noodzakelijk.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	424.320	1.302.895
Kassen	1.035	445
Totaal liquide middelen	425.355	1.303.340

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	9.969	9.969
Bestemmingsreserves	50.000	50.000
Bestemmingsfonds	1.419.814	1.487.771
Totaal eigen vermogen	1.479.783	1.547.740

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	9.969	0	0	9.969
Totaal kapitaal	9.969	0	0	9.969

Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	50.000	0	0	50.000
Totaal bestemmingsreserves	50.000	0	0	50.000

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten	1.487.771	-67.957	0	1.419.814
Totaal bestemmingsfondsen	1.487.771	-67.957	0	1.419.814

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****6. Voorzieningen**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	7.562	1.752	0	0	9.314
Totaal voorzieningen	<u>7.562</u>	<u>1.752</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.314</u>

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	374
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	8.940
hiervan > 5 jaar	6.382

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,97%.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	128.022	12.921
Belastingen en premies sociale verzekeringen	64.263	76.517
Schulden terzake pensioenen	2.668	3.751
Nog te betalen salarissen	0	0
Vakantiegeld	37.477	35.307
Vakantiedagen	17.272	17.346
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	28.360	43.937
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	6.501	5.809
Overige overlopende passiva:	39.251	14.556
Totaal overige kortlopende schulden	<u>323.814</u>	<u>210.144</u>

Toename bij crediteuren wordt voornamelijk veroorzaakt door de investeringen in de renovatie van € 108.069

8.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Investeringsverplichting per 31-12-2021**

Het Lichtpunt is een verplichting aangegaan voor de renovatie van de locatie in Katwijk. De aanneemsom bedraagt € 858.586 inclusief btw .
Hiervan is gedurende het boekjaar een bedrag van € 728.142 (incl. btw) betaald en geactiveerd onder de bedrijfsactiva in uitvoering.

Huurverplichtingen per 31-12-2021

Dunavie Vinkeweg 15: de huurovereenkomst kent een resterende looptijd tot en met juli 2022. De huidige huurprijs bedraagt € 942 per maand. De jaarlijkse verplichting is € 11.304 en de resterende huurverplichting vanaf januari 2022 tot en met juli 2022 bedraagt € 6.594.

Dunavie Kerkstraat 47D: de huurovereenkomst van dit appartement is direct gekoppeld aan de duur van de zorgovereenkomst met een cliënt. Zodra de zorgovereenkomst wordt beëindigd stopt de huur. De huidige huurprijs bedraagt € 1.130 per maand.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren 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 en daarom zie hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2021 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Het Lichtpunt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021.

Het Lichtpunt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2021.

1.6.b. 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	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021					
- aanschafwaarde	1.336.001	108.815	147.140	43.555	1.635.511
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.135.672	42.226	85.859	0	1.263.757
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>200.329</u>	<u>66.589</u>	<u>61.281</u>	<u>43.555</u>	<u>371.754</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	5.829	0	4.011	928.130	937.970
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	51.531	9.136	16.377	0	77.044
 <i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0 *
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-45.702</u>	<u>-9.136</u>	<u>-12.366</u>	<u>928.130</u>	<u>860.926</u>
Stand per 31 december 2021					
- aanschafwaarde	1.341.830	108.815	151.151	971.685	2.573.481
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.187.203	51.362	102.236	0	1.340.801
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>154.627</u>	<u>57.453</u>	<u>48.915</u>	<u>971.685</u>	<u>1.232.680</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-2-5-10%	10,0%	10-20-25%	0,0%	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1.460.494	1.396.360
Opbrengsten Wmo	107.676	199.191
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	64.345	37.405
Totaal	<u>1.632.515</u>	<u>1.632.956</u>

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 63.345 aan corona-compensatie opgenomen. Deze compensatie betreft

10. Subsidies

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidie zorgbonus	15.235	40.991
Totaal	<u>15.235</u>	<u>40.991</u>

Toelichting:

Het bedrag voor de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidieaanvraag en de voorlopige toekenning daarop en aangepast tot het niveau van de uitbetaalde subsidiabele zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december de daarover af te dragen eindheffing in februari 2022. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonussen en de subsidieaanvraag daarvoor worden geen bijzondere afrekeningsverschillen verwacht. Het bedrag aan uitbetaalde bonussen, inclusief de belastingheffing daarover bedraagt € 15.235 en is verwerkt onder de personeelskosten

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	2021	2020
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bijdrage waskosten en tv-gelden	9.869	8.455
Totaal	<u>9.869</u>	<u>8.455</u>

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	965.868	922.376
Sociale lasten	157.281	156.233
Uitkering ziekengeld	-16.115	-24.781
Pensioenpremies	78.960	69.631
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	15.138	20.378
- Reis- en verblijfkosten	5.224	11.601
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	15.235	43.991
- Andere personeelskosten	45.050	19.892
Subtotaal	1.266.641	1.219.321
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten inzet externe specialisten	60.423	65.910
Totaal personeelskosten	1.327.064	1.285.231
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	22,48	21,91

Toelichting:

De personele kosten zijn per saldo met € 41.833 toegenomen de formatie is daarbij met 0,57 fte licht gestegen. Met betrekking tot de zorgbonus wordt verwezen naar de toelichting onder de subsidiebaton.

Pensioenen

Stichting Het Lichtpunt 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 Stichting Het Lichtpunt. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Het Lichtpunt 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. De actuele dekkingsgraad van december 2021 is 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Stichting Het Lichtpunt 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. Stichting Het Lichtpunt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	77.044	75.655
Totaal afschrijvingen	<u>77.044</u>	<u>75.655</u>

LASTEN**14. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	59.188	46.610
Algemene kosten	181.922	131.626
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.052	17.171
Onderhoudskosten	6.929	22.266
Energiekosten	33.896	29.672
Huur en leasing	17.078	16.549
Totaal overige bedrijfskosten	<u>321.065</u>	<u>263.894</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	0	49
Subtotaal financiële baten	0	49
Rentelasten	-403	0
Subtotaal financiële lasten	-403	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>-403</u>	<u>49</u>

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

	2021	2020
	€	€
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	10.225	7.089
Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere		
2 verantwoordingen	4.514	7.025
3 Fiscale advisering	726	0
4 Andere werkzaamheden	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>15.465</u>	<u>14.114</u>

Toelichting:

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

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

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

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2021 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen in dienstbetrekking met bezoldiging boven € 1.700

	A.M. Philippi-Hamelink
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	15-5-2017
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	Heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	1
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.306
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.333
8 Totaal bezoldiging	96.639
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	116.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 84.304
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.497
5 Totaal bezoldiging	92.801
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	K. Knol	K.C. Jansen
	Voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-11-2018	17-12-2018
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	4.500	3.000
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	17.400	11.600
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.600	11.600
	4.500	2.479
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	16.650	11.100
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		

	D.H.B. Teunissen
	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	23-5-2019
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	3.000
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.600
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.600
	3.000
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	11.100
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Het Lichtpunt een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasse-indeling betreft klasse 1, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 116.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt €17.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN


Verstegen accountants en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring afgegeven d.d. **07-06-2022**

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Het Lichtpunt heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 7 juni 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Het Lichtpunt heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering vergadering van 7 juni 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier vermeld moeten worden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

_____	Raad van Bestuur A.M. Philippi-Hamelink
-------	--

_____	Raad van Toezicht K. Knol Voorzitter
-------	--

_____	Raad van Toezicht K.C. Jansen Lid
-------	---

_____	Raad van Toezicht D.H.B. Teunissen Lid
-------	--

2. OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling rondom resultaatbestemming

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Het Lichtpunt heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Beoordelingsverklaring

Bij de jaarrekening is een beoordelingsverklaring afgegeven.

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021
 Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Het Lichtpunt
Plaatsnaam	Katwijk
KvK-nummer	41165888

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In de maand maart 2020 werd Nederland geconfronteerd met de uitbraak van het Covid-19 virus. Hierdoor werden door de overheid landelijke maatregelen aangekondigd en moesten zorgorganisaties in lockdown om verspreiding van het virus te voorkomen en kwetsbaren te beschermen. Gelukkig werd door de overheid tegelijkertijd een steunmaatregelen aangekondigd om zowel de omzetsderving tijdens de lockdown en de gemaakte meerkosten te compenseren.

Het Lichtpunt heeft de regels vanuit de RIVM altijd nauwlettend opgevolgd. Het aantal besmettingen bleef gelukkig laag in vergelijking met andere zorginstellingen. Zowel bewoners als medewerkers werden getest op het virus. In de periode vóór de testuitslag werden bewoners in quarantaine geplaatst en ontvingen zij alternatieve zorg. Medewerkers werden verzocht thuis te blijven totdat er meer duidelijkheid was. Dit alles heeft een extra last op de zorgmedewerkers gelegd. Niet alleen in fysieke zin maar ook psychisch. Het ziekteverzuim steeg onbedoeld en de kosten namen toe.

Intern werden de nodige maatregelen getroffen. Te denken valt hierbij aan de aanschaf van persoonlijke beschermingsmiddelen, een bezoeksregeling, extra schoonmaakdiensten, twee-wekelijks crisissverleg en looproutes en bewegwijzering. Voor personeel dat thuis kon werken werden digitale werkplekken ingericht.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 3.734	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 3.734
Compensatie personele meerkosten corona	€ 41.441	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 41.441
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 19.170	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 19.170
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 64.345	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 64.345

AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**

Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ 64.345	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 64.345
--	-----------------	------------	------------	------------	------------	------------	-----------------

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2021	€ 1.524.839	€ 107.676	€ 25.104	€ 1.657.619
- begroting 2021	€ 1.536.381	€ 159.000	€ 8.640	€ 1.704.021
- jaarrekening 2020	€ 1.433.765	€ 199.191	€ 49.446	€ 1.682.402

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	4,22%	0,00%	0,00%	3,88%
---	--------------	--------------	--------------	--------------

*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector

Er wordt geen gebruik gemaakt van een NOW-regeling.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021

N.v.t.

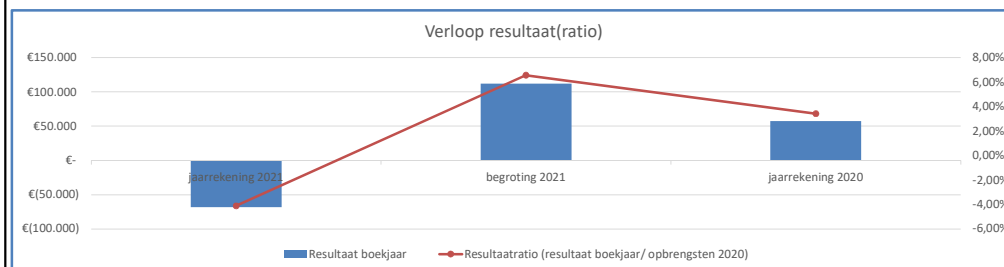
Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021
Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

Resultaat boekjaar

Resultaatio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)

Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020

jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020
€ -67.957	€ 111.740	€ 57.671
-4,10%	6,56%	3,43%
n.v.t.	-10,66%	-7,53%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

De activiteiten van de organisatie zijn in het kalenderjaar 2021 gedomineerd door de gevolgen van de coronacrisis en daaruit voortvloeiende maatregelen en uitdagingen. Naast de staande organisatie is een crisissamenwerking geïnitieerd om de ontwikkelingen - die elkaar snel opvolgden - te vertalen naar organisatiebeleid en lokale keuzes. In de beleidskeuzes rondom corona zijn voor Het Lichtpunt de door het RIVM gepubliceerde overheidsrichtlijnen en de door de branchevereniging VGN aangereikte toelichting, steeds leidend in de besluiten voor de organisatie. In 2021 heeft het Lichtpunt meer te maken gehad met positieve besmettingen en hoger verzuim door Covid-19 virus. In het kwaliteitsrapport 2021 leest u meer over de betekenis van de pandemie in het leven van onze cliënten en medewerkers en voor de organisatie van de zorg.

Verantwoording:

Gezien de maatschappelijke opdracht van Het Lichtpunt hecht de raad van toezicht veel belang aan de dialoog en het draagvlak in de organisatie over de koers van de organisatie in het algemeen en de ontwikkelingen op het gebied van kwaliteit in het verlengde van het Lichtpunt in het bijzonder. Ook voor de raad van toezicht was het thema corona en de maatregelen die de organisatie in dat kader heeft getroffen een belangrijk onderwerp van bespreking met de bestuurder. De bestuurder heeft de raad van toezicht op regelmatige basis uitvoerig geïnformeerd over de ontwikkelingen en actuele situatie bij Het Lichtpunt. De bestuurder en de raad van toezicht hebben veel respect voor de medewerkers van Het Lichtpunt die ervoor hebben gezorgd dat de zorg met en ondanks beperkende maatregelen doorgang heeft gekregen. In het bestuursverslag legt de bestuurder en de raad van toezicht verantwoording af over het gevoerde beleid over het jaar 2021.

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Katwijk, 07-06-2022

A.M. Philipp-Hamelink

Waarmerk accountant ter identificatie

WG