



Het Lichtpunt

Kerkstraat 45 - 2223 AG Katwijk (ZH)

# Jaarverslaggeving

## 2020

	<b>Pagina</b>
<b>INHOUDSOPGAVE</b>	1
<b>1 Jaarrekening 2020</b>	2
1.1 Balans per 31 december 2020	3
1.2 Resultatenrekening over 2020	4
1.3 Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6-8
1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2020	9-11
1.6. Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.8 Toelichting op de resultatenrekening over 2020	13-16
1.9 Vaststelling en goedkeuring	17
<b>2 Overige gegevens</b>	18
2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	19
2.2 Nevenvestigingen	19
<b>Bijlagen</b>	
Bijlage corona-compensatie 2020	

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	371.754	378.952
Totaal vaste activa		<u>371.754</u>	<u>378.952</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	63.492	85.669
Debiteuren en overige vorderingen	3	26.860	52.033
Liquide middelen	4	1.303.340	1.201.085
Totaal vlottende activa		<u>1.393.692</u>	<u>1.338.787</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>1.765.446</u></u>	<u><u>1.717.739</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	5	9.969	9.969
Bestemmingsreserves		50.000	50.000
Bestemmingsfondsen		1.487.771	1.430.100
Totaal eigen vermogen		<u>1.547.740</u>	<u>1.490.069</u>
<b>Voorzieningen</b>	6	7.562	4.933
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	210.144	222.737
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>210.144</u>	<u>222.737</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>1.765.446</u></u>	<u><u>1.717.739</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	1.632.956	1.665.337
Subsidies	10	40.991	0
Overige bedrijfsopbrengsten	11	8.455	11.155
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>1.682.402</u>	<u>1.676.492</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	12	1.285.231	1.248.923
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	75.655	75.548
Overige bedrijfskosten	14	263.894	280.742
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>1.624.780</u>	<u>1.605.213</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		57.622	71.279
Financiële baten en lasten	15	49	71
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>57.671</u></u>	<u><u>71.350</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:			
Reserve Aanvaardbare Kosten		<u>57.671</u>	<u>71.350</u>
		<u><u>57.671</u></u>	<u><u>71.350</u></u>

## 1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			57.622		71.279
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	75.655		75.548	
- mutaties voorzieningen	6	2.629		-236	
			78.284		75.312
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	25.173		15.843	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	22.177		-85.669	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	-12.593		-87.743	
			34.757		-157.569
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			170.663		-10.978
Ontvangen interest	15	49		71	
			49		71
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			170.712		-10.907
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investerings materiële vaste activa	1	-68.457		-41.201	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-68.457		-41.201
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>					
			102.255		-52.108
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	1.201.085		1.253.193	
Stand geldmiddelen per 31 december	4	1.303.340		1.201.085	
Mutatie geldmiddelen			102.255		-52.108

## 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 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).

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 2020 heeft Het Lichtpunt afgesloten met een positief resultaat. De voor Het Lichtpunt belangrijke ratio's (solvabiliteit en liquiditeit) blijven zeer gunstig. De begroting 2021 laat een positief resultaat zien van € 112.000 (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. Wel is de presentatie van de Reserve Aanvaardbare kosten gewijzigd van bestemmingsreserve naar bestemmingsfonds. De vergelijkende cijfers zijn hiervoor aangepast.

#### ***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.

## 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 WTZi).

#### **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.

#### **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. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	200.329	251.456
Machines en installaties	66.589	65.873
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	61.281	61.623
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	43.555	0
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u><u>371.754</u></u>	<u><u>378.952</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	378.952	413.299
Bij: investeringen	68.457	86.939
Af: afschrijvingen	75.655	75.548
Af: van project in uitvoering naar investering	0	45.738
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>371.754</u></u>	<u><u>378.952</u></u>

**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

	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	85.669	0	85.669
Financieringsverschil boekjaar	0	63.492	63.492
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-85.669	0	-85.669
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-85.669</u>	<u>63.492</u>	<u>-22.177</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>63.492</u></u>	<u><u>63.492</u></u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	63.492	85.669
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>63.492</u></u>	<u><u>85.669</u></u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.433.765	1.288.822
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.370.273	1.203.153
<b>Totaal financieringsverschil</b>	<u><u>63.492</u></u>	<u><u>85.669</u></u>

**Toelichting:**

Het financieringsverschil 2020 is inclusief een bedrag aan overproductie van € 45.938 (waarvan € 24.638 reguliere overproductie is en € 21.300 omzetting). De inschatting van Het Lichtpunt is dat dit bedrag evenals de overproductie van 2018 + 2019 gehonoreerd zal worden door de Nza.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Debiteuren	0	315
Vooruitbetaalde bedragen:	12.010	16.155
Nog te ontvangen bedragen	1.518	800
Gemeente Katwijk inzake WMO	13.332	34.763
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>26.860</u>	<u>52.033</u>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening voor oninbaarheid noodzakelijk.

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.302.895	1.199.331
Kassen	445	1.754
Totaal liquide middelen	<u>1.303.340</u>	<u>1.201.085</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

## PASSIVA

5. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	9.969	9.969
Bestemmingsreserves	50.000	50.000
Bestemmingsfonds	1.487.771	1.430.100
Totaal eigen vermogen	<u>1.547.740</u>	<u>1.490.069</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	9.969	0	0	9.969
Totaal kapitaal	<u>9.969</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.969</u>

**Bestemmingsreserve**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve WMO	50.000	0	0	50.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>50.000</u>

**Bestemmingsfonds**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2020</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-20</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds				
Reserve aanvaardbare kosten	1.430.100	57.671	0	1.487.771
Totaal bestemmingsfondsen	<u>1.430.100</u>	<u>57.671</u>	<u>0</u>	<u>1.487.771</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	4.933	2.629	0	0	7.562
Totaal voorzieningen	<u>4.933</u>	<u>2.629</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.562</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.061
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.501
hiervan > 5 jaar	3.358

**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 2,08%.

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	12.921	35.717
Belastingen en premies sociale verzekeringen	76.517	74.116
Schulden terzake pensioenen	3.751	4.562
Nog te betalen salarissen	0	0
Vakantiegeld	35.307	34.039
Vakantiedagen	17.346	15.658
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	43.937	40.615
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	5.809	0
Overige overlopende passiva:	14.556	18.030
Totaal overige kortlopende schulden	<u>210.144</u>	<u>222.737</u>

## 8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

**Huurverplichtingen per 31-12-2020**

Dunavie Vinkeweg 15: de huurovereenkomst kent een resterende looptijd tot en met juli 2022. De huidige huurprijs bedraagt € 945 per maand. De jaarlijkse verplichting is € 11.340 en de resterende huurverplichting vanaf januari 2021 tot en met juli 2022 bedraagt € 17.955.

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 2020 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.

## 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>					
- aanschafwaarde	1.336.001	106.440	131.169	0	1.573.610
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.084.545	40.567	69.546	0	1.194.658
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>251.456</u>	<u>65.873</u>	<u>61.623</u>	<u>0</u>	<u>378.952</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	0	8.931	15.971	43.555	68.457
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	51.127	8.215	16.313	0	75.655
<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>-51.127</u>	<u>716</u>	<u>-342</u>	<u>43.555</u>	<u>-7.198</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>					
- aanschafwaarde	1.336.001	115.371	147.140	43.555	1.642.067
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.135.672	48.782	85.859	0	1.270.313
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>200.329</u>	<u>66.589</u>	<u>61.281</u>	<u>43.555</u>	<u>371.754</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)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1.396.360	1.409.433
Opbrengsten Wmo	199.191	255.904
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	37.405	0
Totaal	<u>1.632.956</u>	<u>1.665.337</u>

**Toelichting:**

Een lagere Wmo opbrengst omdat er meer cliënten een Wlz-indicatie hebben gekregen.

De Corona-compensatie betreft volledig het zorgdomein Wet langdurige zorg. Er is overeenstemming met het zorgkantoor over de hoogte van de corona-compensatie. Er is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en afspraken met zorgfinanciers over de compensatie.

In het wettelijk budget is tevens de overproductie van € 45.938 opgenomen, waarvan € 24.638 'reguliere' overproductie is en € 21.300 omzetsderving). De inschatting van Het Lichtpunt is dat dit bedrag evenals de overproductie van 2018 + 2019 gehonoreerd zal worden door de Nza.

## 10. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	40.991	0
Totaal	<u>40.991</u>	<u>0</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 november de daarover af te dragen eindheffing in februari 2021. 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 € 43.991 en is verwerkt onder de personeelskosten

## 11. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Bijdrage waskosten	8.455	10.755
Overige opbrengsten	0	400
Totaal	<u>8.455</u>	<u>11.155</u>

## 1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	922.376	879.219
Sociale lasten	156.233	147.750
Uitkering ziekengeld	-24.781	-12.836
Pensioenpremies	69.631	68.241
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	20.378	12.623
- Reis- en verblijfkosten	11.601	14.518
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	43.991	0
- Andere personeelskosten	19.892	14.625
Subtotaal	<u>1.219.321</u>	<u>1.124.140</u>
Personeel niet in loondienst:		
- Kosten uitzendkrachten	0	0
- Kosten inzet externe specialisten	65.910	124.783
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>1.285.231</u></u>	<u><u>1.248.923</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>21,91</u></u>	<u><u>21,64</u></u>

**Toelichting:**

De toename van de personeelskosten is tweeledig. Naast de toename van de loonkosten in loondienst door de hogere formatie is er een afname van de kosten personeel niet in loondienst door de lagere inhuur van externe expertise op het gebied van bedrijfsvoering. 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 Het Lichtpunt. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 92,6%. 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).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. 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. 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**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	75.655	75.548
Totaal afschrijvingen	<u>75.655</u>	<u>75.548</u>

**LASTEN**

**14. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	46.610	60.597
Algemene kosten	131.626	149.574
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	17.171	4.280
Onderhoudskosten	22.266	16.534
Energiekosten	29.672	30.592
Huur en leasing	16.549	19.165
Totaal overige bedrijfskosten	<u>263.894</u>	<u>280.742</u>

**15. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	49	71
Subtotaal financiële baten	49	71
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	0	0
Totaal financiële baten en lasten	<u>49</u>	<u>71</u>

**16. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	7.089	8.053
Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere		
2 verantwoordingen	7.025	7.980
3 Fiscale advisering	0	0
4 Andere werkzaamheden	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>14.114</u>	<u>16.033</u>

**Toelichting:**

Voor de presentatie van de honoraria accountant wordt het toerekeningbeginsel toegepast.



**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 2020 is als volgt:

**Leidinggevende topfunctionarissen in dienstbetrekking met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>A.M. Philippi-Hamelink</b>	
	Bestuurder	
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		15-5-2017
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)		Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		1
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	84.304
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€	8.497
8 Totaal bezoldiging		<b>92.801</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		<b>111.000</b>
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		1
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	81.591
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	€	8.117
5 Totaal bezoldiging		<b>89.708</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		<b>107.000</b>

**Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700**

	<b>K. Knol</b>	<b>K.C. Jansen</b>
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-11-2018	17-12-2018
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>4.500</b>	<b>2.479</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>16.650</b>	<b>11.000</b>
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>4.500</b>	<b>2.479</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>16.050</b>	<b>10.700</b>
	<b>D.H.B. Teunissen</b>	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	23-5-2019	
3 In dienst tot (datum einde functievervulling)	heden	
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>3.000</b>	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>11.100</b>	
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>		
1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	<b>1.848</b>	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>6.537</b>	

**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 € 111.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt 16.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.100. Deze maxima worden niet overschreden.

## 1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Het Lichtpunt heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Het Lichtpunt heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering vergadering van 18 mei 2021.

### 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 Accountsverklaring van de onafhankelijke accountant**

Bij de jaarrekening is door Verstegen accountants een beoordelingsverklaring afgegeven.

**Beoordelingsverklaring van de  
onafhankelijke accountant**

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 1.0.1, d.d. 3 maart 2021

**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

**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 onzeldervrij 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 onbedeeld en de kosten namen toe.

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

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wiz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 21.300						€ 21.300
Compensatie personele meerkosten corona							€ -
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 16.105						€ 16.105
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 37.405</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 37.405</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 37.405</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 37.405</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2020	€ 1.433.765	€ 199.191				€ 49.446	€ 1.682.402
- begroting 2020	€ 1.450.362	€ 220.000				€ 8.640	€ 1.679.002
- jaarrekening 2019	€ 1.409.433	€ 255.904				€ 11.155	€ 1.676.492

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020**

	2,61%	0,00%				0,00%	2,22%
--	-------	-------	--	--	--	-------	-------

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

Er wordt geen gebruik gemaakt van een NOW.

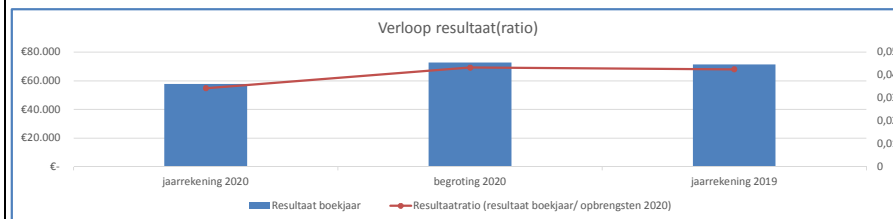
**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

N.v.t.

**Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020**

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 57.671	€ 72.688	€ 71.350
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	3,43%	4,33%	4,26%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-0,90%	-0,63%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

Het Lichtpunt heeft een resultaat behaald van € 57.671 ten opzichte van een begroot resultaat van € 72.688 en resultaat over 2019 van € 71.350 en wijkt daarbij niet veel af ten opzichte van 2019 en/of begroting.

Het blijft lastig te verklaren of de Corona-compensatie van invloed is geweest op het bedrijfsresultaat. Zowel ten voordele als ten nadele. Er zullen altijd factoren zijn die arbitrair zijn in de compensatie meerkosten. Zijn deze factoren het gevolg geweest van Corona of waren zij anders ook voorgekomen. Dit blijft een vraagteken. Gezien echter het behaalde resultaat is het Lichtpunt niet van mening dat het zich heeft verrijkt met de coronacompensatie en dat de juiste correcties zijn toegepast op de meerkosten toerekening.

**Ondertekening en waarmaking**

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 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**

Plaats en datum

Naam en ondertekening bestuurder 1

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

**Waarmerk accountant ter identificatie**