

**Jaarrekening 2021**

**Stichting LIMOR**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	1
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	2
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	3
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	8
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	12
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	13
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	18
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	19
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	20
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	21
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	25
<b>1.3</b>	<b>Vaststelling en goedkeuring</b>	<b>27</b>
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	<b>28</b>
2.1	Resultaat bestemming	29
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

# 1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

## 5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	1.615.307	1.194.664
Financiële vaste activa	3	33.333	0
Totaal vaste activa		<u>1.648.641</u>	<u>1.194.664</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	408.851	52.658
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.793.277	2.924.294
Liquide middelen	9	7.048.630	4.443.543
Totaal vlottende activa		<u>10.250.757</u>	<u>7.420.495</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>11.899.398</u></u>	<u><u>8.615.159</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Groepsvermogen</b>			
Bestemmingsreserves	10	4.417.307	3.459.356
Bestemmingsfondsen		116.269	0
Algemene en overige reserves		1.768.701	1.764.919
Totaal groepsvermogen		<u>6.302.277</u>	<u>5.224.275</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	784.405	490.027
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	4.812.713	2.900.854
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.812.713</u>	<u>2.900.854</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>11.899.398</u></u>	<u><u>8.615.159</u></u>

## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	17.886.248	17.066.130
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	8.931.279	7.818.200
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.673.090	1.708.040
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>28.490.617</u>	<u>26.592.369</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	20.098.299	19.758.108
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	502.330	391.538
Overige bedrijfskosten	23	6.783.568	6.690.769
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>27.384.197</u>	<u>26.840.415</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.106.420	-248.046
Financiële baten en lasten	24	-28.418	-4.752
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>1.078.002</u>	<u>-252.798</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u>	<u>2020</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds WLZ		123.246	0
Algemene bestemmingsreserve		950.974	-240.807
Algemene en overige reserves (overige stichtingen)		3.782	-11.991
		<u>1.078.002</u>	<u>-252.798</u>

## 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			1.106.420		-248.046
Verandering in bestemmingsreserve			0		-65.198
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	502.330		391.538	
- mutaties voorzieningen	11	294.378		-61.090	
			796.708		330.448
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	131.017		-930.084	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-356.193		-842	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	1.911.860		-758.138	
			1.686.684		-1.689.065
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.589.812		-1.671.861
Ontvangen interest	24	16		100	
Betaalde interest	24	-28.434		-4.852	
			-28.418		-4.752
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			3.561.394		-1.676.612
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-922.974		-163.649	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	-33.334		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-956.308		-163.649
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>2.605.086</u>		<u>-1.840.261</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		4.443.543		6.283.804
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>7.048.630</u>		<u>4.443.543</u>
Mutatie geldmiddelen			2.605.086		-1.840.261

**Toelichting:**

De strijping in de geldmiddelen is het gevolg van het positieve resultaat en door afname werkkapitaal

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling LIMOR is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leeuwarden, op het adres Oostergoweg 1e en 1g, en is geregistreerd onder KvK-nummer 02071053.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van thuisbegeleiding voor mensen met woonproblemen in hun eigen woonsituatie; het bieden van crisisopvang door middel van het verschaffen van tijdelijk onderkomen; het aanbieden van woonvoorzieningen waarin mensen- met begeleiding zelfstandig wonen.

#### **Groepsverhoudingen**

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

- Stichting Landelijke Instelling voor Maatschappelijke Ondersteuning en Rehabilitatie (hierna Stichting LIMOR)
- Stichting Beheer LIMOR v/h Nederlandsch Leger des Heils, gevestigd te Leeuwarden, het beschikbaar stellen van gebouwen en middelen aan LIMOR en het steunen van LIMOR en andere instellingen en organisaties die zich bezig houden met het verlenen van maatschappelijke en/of sociale hulp aan mensen in achterstandssituaties.
- Stichting Beheer LIMOR gebouw de Wending, gevestigd te Leeuwarden het beschikbaar stellen van gebouwen en middelen aan LIMOR.
- Stichting LIMORfonds, gevestigd te Leeuwarden, het ondersteunen van organisaties en instellingen die zich bezig houden met de opvang van daklozen.
- ROTS Ondersteuning BV, gevestigd te Leeuwarden, het verzorgen van financiële dienstverlening in en buiten de zorgsector.
- LIMOR Zoetermeer B.V, gevestigd te Leeuwarden, holding, ondersteuning en begeleiding van gehandicapten en maatschappelijk werk.

Op grond van artikel 7, lid 6, van de Regeling verslaggeving WTZi zijn de volgende stichtingen buiten de consolidatie gebleven: Stichting Beheer Clientengelden LIMOR.

De grondslagen voor de consolidatie zijn separaat toegelicht.

#### **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).

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.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn daar waar vanwege het inzicht noodzakelijk aangepast 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 opbrengsten en kosten. 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
- Waardering van voorzieningen

#### **Consolidatie**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. LIMOR is verbonden met de stichting beheer Clientengelden LIMOR die is niet in de consolidatie betrokken. In stichting Beheer Clientengelden LIMOR te Leeuwarden wordt het budgetbeheer van cliënten uitgevoerd. Deze stichting heeft geen eigen kapitaal. De activa van deze stichting is Stichting LIMOR gelijktijdig verschuldigd aan de deelnemende cliënten.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Verbondenpartij**

LIMOR is op 23 maart 2021 lid geworden van de op 3 maart 2021 opgerichte Coöperatie Alliantie Zoetermeer U.A., statutair gevestigd en kantoorhoudende te, (2806 AS) Gouda aan de Boelekade 1, ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 82075123.

De Coöperatie is de resultante en uitdrukkingsvorm van de samenwerking tussen de Leden, die alle actief zijn op het vlak van diensten in het sociale domein, in het kader van deelname aan een Europese aanbesteding, waarvan een aankondiging voor gebiedsgerichte ondersteuning Wmo en preventieve jeugdhulp (kenmerk TN276396) door de Gemeente Zoetermeer op 3 september 2020 is gepubliceerd en waarvoor de Leden zich als samenwerkingsverband hebben ingeschreven.

Voorname inspanningen hebben geresulteerd in een overeenkomst gebiedsgerichte ondersteuning WMO en preventieve jeugdhulp, Wet Maatschappelijke Ondersteuning 2015 tussen Gemeente Zoetermeer en de Coöperatie d.d.28 april 2021. De coöperatie kent 9 leden. De werkzaamheden van de Leden zullen door de Coöperatie worden vergoed uit de van de gemeente Zoetermeer ontvangen bekostiging uit hoofde van de overeenkomst met de gemeente Zoetermeer. Het uitgangspunt daarbij is dat de Coöperatie uit haar eigen opbrengsten kan voorzien in haar exploitatielasten. (Aanvullende) financiering van de Coöperatie kan, indien aanvullende financiering van de Leden vereist is blijktens de jaarlijkse begroting, een liquiditeitsprognose en/of in geval van goedgekeurde investeringen doch voor het eerst per 1 januari 2022, plaatsvinden op verzoek van de Coöperatie en na een besluit daartoe van de ALV.

Winst wordt slechts uitgekeerd indien de ALV daartoe besluit. De winst zal eerst worden aangewend om de door de Leden ingebrachte gelden met betrekking tot de aanloopkosten terug te betalen. Nadat voornoemde ingebrachte gelden zijn terugbetaald, zal de winst slechts worden uitgekeerd indien dit niet in strijd is met toepasselijke wet- en regelgeving en voor zover daarmee het eigen vermogen van de Coöperatie ten minste gelijk blijft aan 5% van de jaarlijkse lumpsum financiering die de Coöperatie ontvangt van de gemeente Zoetermeer. zie 1.1.5 toelichting op de geconsolideerde balans punt 3 financiële vaste activa.

##### 1.1.4.2 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.

##### **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 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. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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 verantwoord worden 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.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **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.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

### **Vervreemding van vaste activa**

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

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. 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 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum te voldoen. 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.

### **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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

#### **Pensioenen**

Stichting LIMOR 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 LIMOR. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). LIMOR 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. LIMOR 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. LIMOR heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### 1.1.4.5 Grondslagen voor opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de schulden aan kredietinstellingen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en winstbelastingen worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### 1.1.4.6 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.

### 1.1.4.7 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Verbouwingen	606.444	640.459
Installaties	160.075	71.078
Inventaris	366.337	313.712
Vervoermiddelen	1.768	2.312
Automatisering	480.683	167.103
Totaal materiële vaste activa	<u>1.615.307</u>	<u>1.194.664</u>

*Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.194.664	1.422.553
Bij: investeringen	922.974	163.649
Af: afschrijvingen	502.330	391.538
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.615.307</u>	<u>1.194.664</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6

## 3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Start kapitaal	33.333	0
Totaal financiële vaste activa	<u>33.333</u>	<u>0</u>

*Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	33.333	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>33.333</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De Cooperatie Alliantie Zoetermeer U.A. bestaat uit 9 leden waarvan LIMOR 1 is, aanloopkosten van deze zijn begroot op € 300.000. Ieder lid heeft 1/9 deel ad. € 33.333,33 ingelegd in 2021. Eventuele winst zal eerst worden aangewend om de door de leden ingebrachte gelden terug te betalen.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	52.658		52.658
Financieringsverschil boekjaar				408.851	408.851
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			-52.658		-52.658
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-52.658	408.851	356.193
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>408.851</b>	<b>408.851</b>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c 0	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	408.851	52.658
	<u>408.851</u>	<u>52.658</u>

## Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2021	2020
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.265.929	317.154
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.857.078	264.495
Totaal financieringsverschil	<u>408.851</u>	<u>52.658</u>

## 7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.069.014	983.403
Overige vorderingen:	0	0
- Subsidie gemeenten	1.545.627	1.810.212
Vordering BTW	3.382	0
Vooruitbetaalde bedragen:	41.130	14.106
Borg huur	52.789	15.456
- Te ontvangen rente	0	75
- Overige	0	-6.500
Vordering inzake overige personeelskosten	13.430	40.560
Vordering inzake transitie kosten langdurig verzuim	67.905	66.981
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.793.277</u>	<u>2.924.294</u>

## 9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	7.012.755	4.402.487
Kassen	35.875	41.056
Totaal liquide middelen	<u>7.048.630</u>	<u>4.443.543</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 10. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	4.417.307	3.459.356
Bestemmingsfondsen	116.269	0
Algemene en overige reserves	1.768.701	1.764.919
Totaal groepsvermogen	<u>6.302.277</u>	<u>5.224.275</u>

**Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen:</i>				
Algemene bestemmingsreserve	3.459.356	950.974	6.977	4.417.307
Bestemmingsfonds WLZ	0	123.246	-6.977	116.269
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.459.356</u>	<u>1.074.220</u>	<u>0</u>	<u>4.533.576</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Overige reserves:	1.764.919	3.782		1.768.701
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.764.919</u>	<u>3.782</u>	<u>0</u>	<u>1.768.701</u>

**Toelichting:**

In 2021 is het bestemmingsfonds WLZ uit de algemene bestemmingsreserve gehaald. De mutatie in 2021 heeft betrekking op het resultaat deel over de jaren 2017 tm 2020 voor de WLZ.

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€	€
- verlieslatende huurcontracten	246.000	117.311	80.000	0	283.311
- langdurig ziekteverzuim	212.807	220.382	0	0	433.189
- langdurig ziekteverzuim transitiekosten	31.220	36.685	0	0	67.905
Totaal voorzieningen	<u>490.027</u>	<u>374.378</u>	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>784.405</u>

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

	31-dec-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	618.405
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	166.000
hiervan > 5 jaar	

**Toelichting per categorie voorziening:**

De voorziening verlieslatende huurcontracten is gebaseerd op de impairmenttoets voor langlopende huurcontracten. De impairmenttoets is berekend op basis van de uitgangspunten: disconteringsvoet 3,5%, looptijd huurcontract en rendementseisen per locatie. De impairmenttoets is uitgevoerd op basis van de genererende kasstromen van de locaties. De uitkomst is de contante waarde van de toekomstige kasstromen afgezet tegende verplichtingen uit langlopende huurcontracten. De onttrekking in 2021 betreft de woonvoorziening de Mulderij in Hardenberg. De voorziening langlopende contracten betreft alleen de woonvoorziening Burgemeester Boscherstraat in Veendam.

In 2021 is op basis van het ziekteverzuim per 31-12-2021 in de jaarrekening een voorziening opgenomen voor langdurig ziekteverzuim en een inschatting gemaakt van de te verwachten loonkosten en de daarbij horende transitiekosten.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	2.186.681	516.103
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.108.799	1.111.747
Schulden terzake pensioenen	13.544	47.201
Nog te betalen salarissen	109.684	89.263
BTW	0	1.262
Vooruitontvangen bedragen	90.903	0
Personeelsvereniging	77.597	61.690
Vakantiedagen	579.263	517.798
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	399.159	387.185
Overige schulden	179.470	106.641
Nog te betalen kosten:		
-Accountantskosten	67.613	61.964
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.812.713</u>	<u>2.900.854</u>

## 15. 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 € 3.142.778

Locatie	Looptijd	Huurverplichting
De Kei, Leeuwarden	tot 01-04-2024	211.127
Gonggrijpstraat, Sneek	onbepaalde tijd	61.962
Bilgaard (Gealanden/Anjen), Leeuwarden	onbepaalde tijd	28.821
Hiddema-/Bentismaheerd, Groningen	tot 01-06-2022	159.392
Cornelis Albertstraat/Bolwerk, Appingedam	tot 01-01-2023	29.177
Burg. Bosscherstr./Golf van Riga etc.* Veendam	tot 01-01-2027	207.955
Eemskanaal, Groningen	vanaf 01-04-2014, stilzw.verl.1jr	6.372
De Mulderij 12 en 17 Hardenberg/Magnolia 110/112 D'v:	tot 01-03-2031	270.023
Palestrinalaan 579/587/993, Zwolle	onbepaalde tijd	27.718
Mimosastraat 3-204/3-304/3-009, Zwolle	11-03-2019 onbepaalde tijd	18.515
Semsschans, Zoetermeer	tot 01-05-2024	71.668
Leyweg, Den Haag	tot 01-11-2011 stilzw.verl. 3 mnd	192.337
Steenvoordenlaan 19A Rijswijk	onbepaalde tijd	5.446
Kluizenaarsbocht 6 Delft	t/m 31-07-2019, 1 jaar stilzw.verl. 1 jaar	5.753
Parkstraat 32, Den Haag	tot 1 december 2013, verl. met 1 jaar	46.003
Oostergoweg 1 Leeuwarden	tot 01-04-2018, stilzw.verl.5 jr	108.236
Papyruspad 1 en 3, Rijswijk	01-01-2015 tot 01-01-2025	137.799
Badhuisstraat, parkeerplekken	vanaf 15-06-2017 tm 31-12-2040	42.319
Badhuisstraat, appartementen	vanaf 15-06-2017 tm 31-12-2040	548.422
Frieswijkstraat, kantoor	5 jaar vanaf 01-04-2017	21.000
Het Verlaat 22/24, Meerstad	01-06-2020 onbepaalde tijd	17.949
Händellaan Zwolle	01-01-2021 tm 31-12-2032	145.834
Het Kleine Loo 284 (6 en 10) 's-Gravenhage	01-12-2020 t/m 30-11-2021 stilzw.verl.	15.944
Onderverhuur aan Cliënten		763.006
		<u>3.142.778</u>

**Huurverplichting:** omvang verplichting komende 5 jaar € 7.363.745 omvang verplichting resterende jaren € 10.277.130

**Operationele lease**

Per 31 december 2021 heeft de Stichting LIMOR een uitstaande verplichting uit hoofde van operational lease ten bedrage van circa € 432.106,77 € 133.277,13 van dit bedrag heeft betrekking op 2022.

**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.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	1.707.179	95.186	1.897.409	14.634	1.375.071	5.089.480
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.066.721	24.107	1.583.698	12.322	1.207.968	3.894.816
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>640.459</u>	<u>71.078</u>	<u>313.712</u>	<u>2.312</u>	<u>167.103</u>	<u>1.194.664</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	67.483	96.800	210.767	0	547.923	922.974
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	101.498	7.803	158.142	544	234.344	502.330
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugnane geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
.aanschafwaarde	0	0	175.540	0	9.384	184.924
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	175.540	0	9.384	184.924
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-34.014</u>	<u>88.987</u>	<u>52.625</u>	<u>-544</u>	<u>313.579</u>	<u>420.643</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	1.774.663	191.986	1.932.636	14.634	1.913.610	5.827.529
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.168.218	31.910	1.566.299	12.866	1.432.928	4.212.222
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>606.444</u>	<u>160.075</u>	<u>366.337</u>	<u>1.768</u>	<u>480.683</u>	<u>1.615.307</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	2,5% / 15% / 10%	5% / 10%	5% / 10% / 20%	20%	33,3% / 20%	

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.265.929	317.154
Opbrengsten Wmo	14.512.578	16.529.904
Overige zorgprestaties	107.741	219.072
Totaal	<u>17.886.248</u>	<u>17.066.130</u>

**Toelichting:**

De mutatie in de opbrengsten Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ-zorg (exclusief subsidie) en opbrengsten Wmo heeft betrekking op omzetting van cliënten met een WMO indicatie naar WLZ indicatie. Doordat de psychiatrische grondslag weer is toegevoegd aan de WLZ-zorg zijn deze indicaties omgezet.

## 17. Subsidies

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	3.398.128	3.134.944
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	5.533.151	4.683.256
Totaal	<u>8.931.279</u>	<u>7.818.200</u>

## 18. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Inkomsten derden	966.788	1.017.527
Eigen bijdragen en betalingen cliënten	681.755	679.485
Giften	24.547	11.027
Totaal	<u>1.673.090</u>	<u>1.708.040</u>



## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.749.418	14.277.017
Sociale lasten	2.559.472	2.606.542
Pensioenpremies	1.308.582	1.182.672
Andere personeelskosten:		
Transitiekosten	84.846	90.871
Overig	426.836	521.217
Dotatie voorziening langdurig verzuim en transitiekosten	192.273	-44.033
Subtotaal	<u>19.321.427</u>	<u>18.634.285</u>
Personeel niet in loondienst	776.871	1.123.823
Totaal personeelskosten	<u><u>20.098.299</u></u>	<u><u>19.758.108</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:	328	327
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>328</u></u>	<u><u>327</u></u>

**Toelichting:**

Het saldo totaal personeelskosten laat een beeld zien van de CAO loonstijging enerzijds en een kleine stijging van het gemiddeld aantal personeelsleden in FTE per segment.

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	502.330	391.539
Totaal afschrijvingen	<u><u>502.330</u></u>	<u><u>391.539</u></u>

## 23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	678.482	706.903
Algemene kosten	2.807.525	2.618.716
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	270.845	270.426
Onderhoud en energiekosten	470.663	546.165
Huur en leasing	2.518.742	2.477.559
Dotaties en vrijval voorzieningen	37.311	71.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>6.783.568</u></u>	<u><u>6.690.769</u></u>

**Toelichting:**

Onder de algemene kosten valt tevens het saldo van de doorberekende huren. De doorberekende kosten huren zijn in 2021 € 816.573 en in 2020 € 1.049.664. De opbrengsten huren zijn in 2021 € 830.126 en in 2020 € 1.036.242

## 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	16	100
Subtotaal financiële baten	16	100
Rentelasten	24.258	0
Overige financiële lasten	4.176	4.852
Subtotaal financiële lasten	<u><u>28.434</u></u>	<u><u>4.852</u></u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-28.418</u></u>	<u><u>-4.752</u></u>

**Toelichting:**

De rentelasten zijn gestegen door de negatieve rente op de liquide middelen.

**1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING****27. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	57.173	55.555
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	57.172	55.554
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>114.345</u>	<u>111.109</u>

**28. Transacties met verbonden partijen**

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 25 op de volgende pagina.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. 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 met dienstbetrekking

	A.A.N. van Walstijn
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	152.281
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.012
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>165.293</b>
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000

Vergelijkende cijfers 2020

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.038
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	4.005
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>51.043</b>
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	61.667

Toezichthoudende topfunctionarissen

	N.C. Bouma	F. Joldersma
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	23-mrt-18	26-mrt-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>14.475</b>	<b>10.326</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>12.333</b>	<b>8.950</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	24.692	18.500

	A.P.L. de Rond	H.J.G. van Petersen
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-jan-15	4-nov-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>9.650</b>	<b>9.650</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300

Vergelijkende cijfers 2020

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>9.250</b>	<b>1.542</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	3.083

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

25. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

	M. van Dootingh Lid RvT	J. Telgen Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-18	4-nov-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mei-21	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>5.200</b>	<b>9.650</b>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.879	19.300
<u>Vergelijkende cijfers 2020</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<b>9.066</b>	<b>1.542</b>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.500	3.083

**Toelichting**

De Raad van Toezicht/Commissarissen heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan LIMOR een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 193.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 28.950 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.300. Deze maxima worden niet overschreden.

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021**  
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	2	1.562.703	1.138.683
Financiële vaste activa	3	33.333	0
Totaal vaste activa		<u>1.596.036</u>	<u>1.138.683</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	408.851	52.658
Debiteuren en overige vorderingen	7	2.827.773	3.482.096
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	5.482.621	2.889.295
Totaal vlottende activa		<u>8.719.245</u>	<u>6.424.049</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>10.315.281</u></u>	<u><u>7.562.732</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
		€	€
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsreserves	10	4.417.307	3.459.356
Bestemmingsfondsen		116.269	0
Totaal eigen vermogen		<u>4.533.576</u>	<u>3.459.356</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	784.405	1.200.709
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	13	4.997.297	2.902.664
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>4.997.297</u>	<u>2.902.664</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>10.315.281</u></u>	<u><u>7.562.732</u></u>

## 1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	17.886.248	17.066.130
Subsidies	17	8.931.279	7.818.200
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.648.543	1.697.013
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>28.466.070</u>	<u>26.581.342</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	20.098.299	19.758.108
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	498.954	388.162
Overige bedrijfskosten	23	6.771.724	6.671.415
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>27.368.976</u>	<u>26.817.685</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.097.093	-236.343
Financiële baten en lasten	24	-22.873	-4.464
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>1.074.220</u></u>	<u><u>-240.807</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u><b>2021</b></u> €	<u><b>2020</b></u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds WLZ		123.246	0
Algemene bestemmingsreserve		950.974	-240.807
		<u><u>1.074.220</u></u>	<u><u>-240.807</u></u>

### **1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

#### **1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening**

Er zijn geen afwijkingen in de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening in vergelijking met de geconsolideerde jaarrekening.

#### ***Verliesvoorziening ROTS Ondersteuning BV***

De verliesvoorziening ROTS Ondersteuning BV is in 2021 opgeheven

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## ACTIVA

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

## 2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Verbouwingen	606.444	640.459
Installaties	132.842	42.097
Inventaris	340.966	286.712
Vervoermiddelen	1.768	2.312
Automatisering	480.683	167.103
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>1.562.703</b>	<b>1.138.683</b>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.138.683	1.363.196
Bij: investeringen	922.974	163.649
Af: afschrijvingen	498.954	388.162
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>1.562.703</b>	<b>1.138.683</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5

## 3. Financiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Start kapitaal	33.333	0
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>33.333</b>	<b>0</b>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	0
Kapitaalstortingen	33.333	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>33.333</b>	<b>0</b>

## Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
ROTS Ondersteuning BV	budgetbeheer	0	100%	0	0
LIMOR Zoetermeer BV	holding	0	100%	0	0

**Toelichting:**

ROTS ondersteuning: in de ROTS bv was een negatief eigenvermogen met een verliesvoorziening in LIMOR. In 2021 is deze voorziening afgeboekt tegenelkaar weggeboekt. LIMOR  
 Zoetermeer BV: is opgericht in 2020 voor de Alliantie Zoetermeer (Inzet) maar is nog geen gebruik van gemaakt.



1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot AWBZ / WLZ

	t/m 2018	2019	2020	2021	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	52.658	0	52.658
Financieringsverschil boekjaar				408.851	408.851
Correcties voorgaande jaren					0
Betalingen/ontvangsten			-52.658		-52.658
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-52.658	408.851	356.193
<b>Saldo per 31 december</b>	0	0	0	408.851	408.851
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	408.851	52.658
	<u>408.851</u>	<u>52.658</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.265.929	317.154
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.857.078	264.495
Totaal financieringsverschil	<u>408.851</u>	<u>52.659</u>

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.069.120	983.002
- Vordering groepsmaatschappijen	34.390	551.778
- Subsidie gemeenten	1.545.627	1.810.212
Vordering BTW	3.382	0
Vooruitbetaalde bedragen:	41.130	14.106
Borg huur	52.789	15.456
Vordering inzake transitie kosten langdurig verzuim	67.905	66.981
Vordering inzake overige personeelskosten	13.430	40.560
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>2.827.773</u>	<u>3.482.096</u>

**Toelichting:**

De vordering groepsmaatschappijen bestaat uit vorderingen naar de stichtingen: stichting beheer Limor gebouw Wending, stichting beheer Limor v/h Nldh en stichting Limorfonds. Deze vorderingen zijn gezien de liquiditeiten van de stichtingen inbaar. Tevens is een vordering opgenomen inzake de transitiekosten inzake langdurig ziekteverzuim.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	5.446.746	2.848.239
Kassen	35.875	41.056
Totaal liquide middelen	<u>5.482.621</u>	<u>2.889.295</u>

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

## PASSIVA

## 10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bestemmingsreserves	4.417.307	3.459.356
Bestemmingsfondsen	116.269	0
Totaal eigen vermogen	<u>4.533.576</u>	<u>3.459.356</u>

## Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
<i>Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen:</i>				
Algemene bestemmingsreserve	3.459.356	950.974	6.977	4.417.307
Bestemmingsfonds WLZ	0	123.246	-6.977	116.269
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.459.356</u>	<u>1.074.220</u>	<u>0</u>	<u>4.533.576</u>

## 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Verliesvoorziening ROTS	710.682	0	710.682		0
Voorziening verlieslatende huurcontracten	246.000	117.311	80.000		283.311
Voorziening langdurig ziekteverzuim	212.807	220.382	0		433.189
Voorz. langd. ziekteverz. transitiekosten	31.220	36.685	0		67.905
Totaal voorzieningen	<u>1.200.709</u>	<u>374.378</u>	<u>790.682</u>	<u>0</u>	<u>784.405</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.)	618.405
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	166.000
hiervan > 5 jaar	

## 13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	2.186.907	517.913
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.108.799	1.111.747
Schulden terzake pensioenen	13.544	47.201
Nog te betalen salarissen	109.684	89.263
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	185.828	0
BTW	0	1.262
Vooruitontvangen bedragen	90.903	0
Personeelsvereniging	77.597	61.690
Vakantiedagen	579.263	517.798
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	399.159	387.185
Overige schulden	178.000	106.641
Nog te betalen kosten:		
-Accountantskosten	67.613	61.964
Overige overlopende passiva:		
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.997.297</u>	<u>2.902.664</u>

## 1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Ver- bouwingen	Installaties	Inventaris	Vervoer- middelen	Automa- tisering	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	1.707.179	60.234	1.864.876	14.634	1.375.071	5.021.995
- cumulatieve herwaarderingsen						0
- cumulatieve afschrijvingen	1.066.721	18.136	1.578.164	12.322	1.207.968	3.883.311
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>640.459</u>	<u>42.097</u>	<u>286.712</u>	<u>2.312</u>	<u>167.103</u>	<u>1.138.683</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	67.483	96.800	210.767	0	547.923	922.974
- herwaarderingsen						0
- afschrijvingen	101.498	6.055	156.513	544	234.344	498.954
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						0
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingsen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	175.540	0	9.384	184.924
cumulatieve herwaarderingsen						0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	175.540	0	9.384	184.924
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-34.014</u>	<u>90.745</u>	<u>54.254</u>	<u>-544</u>	<u>313.579</u>	<u>424.020</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	1.774.663	157.034	1.900.103	14.634	1.913.610	5.760.044
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	1.168.218	24.192	1.559.137	12.866	1.432.928	4.197.341
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>606.444</u>	<u>132.842</u>	<u>340.966</u>	<u>1.768</u>	<u>480.683</u>	<u>1.562.703</u>
<b>Afschrijvingspercentage</b>	2,5% / 5% / 10%	5% / 10%	5% / 10% / 20%	20,0%	33,3% / 20%	

## 1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

**BATEN****16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	3.265.929	317.154
Opbrengsten Wmo	14.512.578	16.529.904
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg; exclusief subsidies)		
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg (exclusief Opleidingen)		
Overige zorgprestaties	107.741	219.072
Totaal	<u>17.886.248</u>	<u>17.066.130</u>

**17. Subsidies**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	3.398.128	3.134.944
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	5.533.151	4.683.256
Totaal	<u>8.931.279</u>	<u>7.818.200</u>

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Inkomsten derden	966.788	1.017.527
Eigen bijdragen en betalingen cliënten	681.755	679.485
Totaal	<u>1.648.543</u>	<u>1.697.013</u>

## 1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

## LASTEN

## 19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	14.749.418	14.277.017
Sociale lasten	2.559.472	2.606.542
Pensioenpremies	1.308.582	1.182.672
Andere personeelskosten:		
Transitiekosten	84.846	90.871
Overig	426.836	521.217
Dotatie voorziening langdurig verzuim en transitiekosten	192.273	-44.033
Subtotaal	<u>19.321.427</u>	<u>18.634.285</u>
Personeel niet in loondienst	776.871	1.123.823
Totaal personeelskosten	<u><u>20.098.299</u></u>	<u><u>19.758.108</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):		
Segment WMO	328	327
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>328</u></u>	<u><u>327</u></u>

## 20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	498.954	388.162
Totaal afschrijvingen	<u><u>498.954</u></u>	<u><u>388.162</u></u>

## 23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	678.482	706.903
Algemene kosten	2.795.680	2.599.362
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	270.845	270.426
Onderhoud en energiekosten	470.663	546.165
Huur en leasing	2.518.742	2.477.559
Dotaties en vrijval voorzieningen	37.311	71.000
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>6.771.724</u></u>	<u><u>6.671.415</u></u>

## 24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	16	25
Subtotaal financiële baten	16	25
Rentelasten	19.173	0
Overige financiële lasten	3.716	4.489
Subtotaal financiële lasten	<u>22.889</u>	<u>4.489</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-22.873</u></u>	<u><u>-4.464</u></u>

### **1.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING VAN DE JAARREKENING**

De Raad van Bestuur van de Stichting LIMOR heeft de jaarrekening 2021 vastgesteld in de vergadering van 24 maart 2022

De Raad van Toezicht van de Stichting LIMOR heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 29 maart 2022

#### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn na de balansdatum geen gebeurtenissen geweest die van wezenlijke invloed zijn op het resultaat 2021 en de balanspositie per 31 december 2021

#### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

De jaarrekening is ondertekend door de bestuurder de heer A.A.N. van Walstijn op 24 maart 2022.

De jaarrekening is door alle leden van de Raad van Toezicht ondertekend op 29 maart 2022.

Mevr. N.C. Bouma, voorzitter RvT

Mevr. F. Joldersma, lid RvT

Dhr. A.P.L. de Rond, lid RvT

Dhr. H.G.J. van Petersen, lid RvT

Dhr. J. Telgen, lid RvT

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.2 Nevenvestigingen**

Stichting LIMOR heeft geen nevenvestigingen.

### **2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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



# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**