

2 JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

2 Jaarrekening**2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening**

| | | |
|-------|---|----|
| 2.1.1 | Geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 4 |
| 2.1.2 | Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022 | 5 |
| 2.1.3 | Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022 | 6 |
| 2.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 7 |
| 2.1.5 | Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 11 |
| 2.1.7 | Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022 | 16 |

2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022

| | | |
|-------|---|----|
| 2.2.1 | Enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 19 |
| 2.2.2 | Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022 | 20 |
| 2.2.3 | Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022 | 21 |
| 2.2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening | 22 |
| 2.2.5 | Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 23 |
| 2.2.7 | Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022 | 28 |

2.3 Vaststelling en goedkeuring 31**3 Overige gegevens**

| | | |
|-----|---|----|
| 3.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 32 |
| 3.2 | Nevenvestigingen | 33 |
| 3.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 34 |

Bijlagen

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| | 2 | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 465.020 | 606.444 |
| Machines en installaties | | 174.119 | 160.075 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 545.782 | 848.788 |
| | | <u>1.184.921</u> | <u>1.615.307</u> |
| Financiële vaste activa | | | |
| | 3 | | |
| Andere deelnemingen | | 33.333 | 33.333 |
| | | <u>33.333</u> | <u>33.333</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| | 5 | | |
| Op handelsdebiteuren | | 2.478.440 | 2.614.641 |
| Overige vorderingen | | 653.966 | 587.487 |
| | | <u>3.132.405</u> | <u>3.202.128</u> |
| Liquide middelen | | | |
| | 7 | | |
| | | 8.604.529 | 7.048.630 |
| | | <u>12.955.189</u> | <u>11.899.398</u> |
| Totaal activa | | | |
| | | <u>12.955.189</u> | <u>11.899.398</u> |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| | 8 | | |
| Bestemmingsreserve | | 4.954.855 | 4.417.310 |
| Bestemmingsfonds | | 223.798 | 116.269 |
| Overige reserves | | 1.763.941 | 1.768.701 |
| | | <u>6.942.594</u> | <u>6.302.280</u> |
| Voorzieningen | | | |
| | 9 | | |
| Overige | | 424.333 | 784.405 |
| | | <u>424.333</u> | <u>784.405</u> |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| | 11 | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 1.002.364 | 759.779 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 1.272.918 | 1.108.799 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 241.338 | 13.544 |
| Overige schulden | | 1.872.346 | 1.716.056 |
| Overige passiva | | 1.199.297 | 1.214.535 |
| | | <u>5.588.262</u> | <u>4.812.713</u> |
| Totaal passiva | | | |
| | | <u>12.955.189</u> | <u>11.899.398</u> |

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 14 | | |
| Wet langdurige zorg | | 4.971.477 | 3.265.929 |
| Forensische zorg | | 3.739.551 | 3.398.128 |
| Baten uit zorgverlening in onderaanneming | | 747.365 | 82.303 |
| | | 9.458.393 | 6.746.361 |
| Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 16 | 12.626.161 | 14.538.016 |
| Netto omzet | | 22.084.554 | 21.284.376 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 19 | 7.754.984 | 7.206.240 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 29.839.538 | 28.490.617 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 21 | 1.852.786 | 893.724 |
| Lonen en salarissen | 22 | 15.417.397 | 14.749.418 |
| Sociale lasten | 23 | 2.842.332 | 2.559.472 |
| Pensioenlasten | 24 | 1.425.538 | 1.308.582 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 25 | 465.711 | 502.330 |
| Overige bedrijfskosten | 28 | 7.164.056 | 7.370.672 |
| Som der bedrijfslasten | | 29.167.821 | 27.384.197 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 671.717 | 1.106.420 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 32 | -31.403 | -28.418 |
| RESULTAAT | | 640.314 | 1.078.002 |

Stichting LIMOR

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | 537.545 | 950.974 |
| Bestemmingsfonds | 107.529 | 123.246 |
| Overige reserves | -4.760 | 3.782 |
| | 640.314 | 1.078.002 |

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

| | Ref. | 2022 | | 2021 | |
|---|--------|----------|------------------|-----------|------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 671.717 | | 1.106.420 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 25, 26 | 465.711 | | 502.330 | |
| - mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen) | 9 | -360.072 | | 294.378 | |
| | | | 105.638 | | 796.708 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 5 | 69.723 | | -225.176 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 11 | 775.549 | | 1.911.860 | |
| | | | 845.272 | | 1.686.684 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | 1.622.627 | | 3.589.812 |
| Ontvangen interest | 30 | 0 | | 16 | |
| Betaalde interest | 32 | -31.403 | | -28.434 | |
| | | | -31.403 | | -28.418 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | 1.591.224 | | 3.561.394 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | -104.996 | | -922.974 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | 69.671 | | 0 | |
| Investerings in overige financiële vaste activa | 3 | 0 | | -33.334 | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -35.325 | | -956.308 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 1.555.899 | | 2.605.086 |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 7 | | 7.048.630 | | 4.443.544 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 7 | | 8.604.529 | | 7.048.630 |
| Mutatie geldmiddelen | | | 1.555.899 | | 2.605.086 |

Toelichting: De stijging in de geldmiddelen is het gevolg van het positief resultaat.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

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 en consolidatie

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.
- Stichting beheer clientengelden, gevestigd te Leeuwarden, Stichting LIMOR voert het budgetbeheer uit van cliënten. Deze stichting heeft geen eigen kapitaal. De activa van deze stichting is Stichting LIMOR gelijktijdig verschuldigd aan de deelnemende cliënten.

Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd. In 2022 zijn ROTS Ondersteuning BV en LIMOR Zoetermeer BV geliquideerd. Voor 2022 bevatten Stichting Beheer Clientengelden, ROTS Ondersteuning BV en LIMOR Zoetermeer BV geen activa en passiva.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting LIMOR, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Aan de verwachting liggen een sluitende begroting.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich 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.

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 in gebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Investeringsubsidies

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

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 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.

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

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. Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. Voorziening langdurig ziekte verzuim In 2022 is op basis van het ziekteverzuim per 31-12-2022 in de jaarrekening een voorziening opgenomen voor langdurig ziekteverzuim en een inschatting gemaakt van de te verwachten loonkosten en de daarbij horende transitiekosten.

b. Voorziening voor verlieslatende huurcontracten

Voor huurcontracten waarvan de resterende huurlasten niet gedekt kunnen worden door inkomsten uit verhuur, zorg en/of andersoortige dienstverlening, is een voorziening opgenomen. De voorziening is bepaald tegen het laagste bedrag dat nodig is op balansdatum om het huurcontract af te wikkelen. 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 tegen de verplichtingen uit langlopende huurcontracten. De voorziening langlopende contracten betreft alleen de woonvoorziening Burgemeester Boscherstraat in Veendam.

c. Voorziening transitiekosten In 2022 is op basis van het ziekteverzuim per 31-12-2022 een inschatting gemaakt van de te verwachten loonkosten en de daarbij horende transitiekosten.

Schulden

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 nominale waarde.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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 grondslagen. 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.

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 Stichting LIMOR. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting 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.

Stichting 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. Stichting LIMOR heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.1.4.6 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.

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting LIMOR zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting LIMOR is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening in de jaarrekening van Stichting LIMOR.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen | vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa | Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar | Totaal |
|--|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|---|---|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.774.663 | 191.986 | 3.860.881 | | | 5.827.529 |
| - cumulatieve herwaarderingen | | | | | | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 1.168.218 | 31.910 | 3.012.093 | | | 4.212.222 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | <u>606.444</u> | <u>160.075</u> | <u>848.788</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.615.307</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 13.578 | 27.341 | 64.077 | | | 104.996 |
| - herwaarderingen | | | | | | 0 |
| - afschrijvingen | 102.405 | 11.923 | 351.382 | | | 465.711 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | | | | | | 0 |
| - desinvesteringen | | | | | | |
| aanschafwaarde | 460.454 | 2.341 | 2.271.744 | | | 2.734.539 |
| cumulatieve herwaarderingen | | | | | | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 407.857 | 968 | 2.256.044 | | | 2.664.868 |
| per saldo | <u>52.597</u> | <u>1.374</u> | <u>15.700</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>69.671</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-141.424</u> | <u>14.044</u> | <u>-303.005</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-430.386</u> |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.327.787 | 216.985 | 1.653.214 | 0 | 0 | 3.197.986 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 862.767 | 42.866 | 1.107.432 | 0 | 0 | 2.013.064 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>465.020</u> | <u>174.119</u> | <u>545.782</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.184.921</u> |
| Afschrijvingspercentage | 5% - 10% | 10% - 20% | 20% - 33,3% | | | |

De desinvesteringen in 2022 betreft een fouterstel van een niet-materiële fout.

3. Financiële vaste activa

| | Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen | Vorderingen op groepsmaat- schappijen | Andere deel- nemingen | Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen | Overige effecten en overige vorderingen | Totaal |
|---------------------------------|---|--|--------------------------|---|--|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | | | 33.333 | | | 33.333 |
| Kapitaalstortingen | | | 0 | | | 0 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>33.333</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>33.333</u> |

De Coöperatie 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.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Vorderingen

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 135.948,46 met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 503.229 | 408.851 |
| Diversen | 150.737 | 178.636 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u><u>653.966</u></u> | <u><u>587.487</u></u> |

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

| | <u>t/m 2018</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|-----------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | | | | 408.851 | | 408.851 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | 0 | 503.229 | 503.229 |
| Correcties voorgaande jaren | | | | 71.091 | | 71.091 |
| Betalingen/ontvangsten | | | | -479.941 | | -479.941 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | | | | <u>-408.851</u> | <u>503.229</u> | <u>94.378</u> |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>503.229</u> | <u>503.229</u> |

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - overige vorderingen | 503.229 | 408.851 |
| | <u>503.229</u> | <u>408.851</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 4.971.477 | 3.265.929 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 4.468.249 | 2.857.078 |
| Totaal financieringsverschil | <u>503.229</u> | <u>408.851</u> |

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 8.566.621 | 7.012.755 |
| Kassen | 37.908 | 35.875 |
| Totaal liquide middelen | <u>8.604.529</u> | <u>7.048.630</u> |

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

| | Saldo per 1-jan-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2022 |
|-----------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserve: | | | | |
| Algemene bestemmingsreserve | 4.417.310 | 537.545 | 0 | 4.954.855 |
| Totaal bestemmingsreserve | <u>4.417.310</u> | <u>537.545</u> | <u>0</u> | <u>4.954.855</u> |

Bestemmingsfonds

| | Saldo per 1-jan-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2022 |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsfonds: | | | | |
| Bestemmingsfonds WLZ | 116.269 | 107.529 | 0 | 223.798 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>116.269</u> | <u>107.529</u> | <u>0</u> | <u>223.798</u> |

Overige reserves

| | Saldo per 1-jan-2022 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-2022 |
|------------------------------|-------------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige reserves: | | | | |
| Algemene en overige reserves | 1.768.701 | -4.760 | | 1.763.941 |
| Totaal overige reserves | <u>1.768.701</u> | <u>-4.760</u> | <u>0</u> | <u>1.763.941</u> |

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het totale eigen vermogen.

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 6.942.594 (2021: € 6.302.280).

9. Voorzieningen

| | Saldo per 1-jan-2022 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2022 |
|--------------------------|-------------------------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - langdurig zieken | 433.189 | 109.207 | 259.998 | 132.924 | 149.474 |
| - verlieslatend contract | 283.311 | 0 | 54.451 | 0 | 228.860 |
| - transitiekosten | 67.905 | 26.856 | 12.474 | 36.288 | 45.999 |
| Totaal voorzieningen | <u>784.405</u> | <u>136.063</u> | <u>326.923</u> | <u>169.212</u> | <u>424.333</u> |

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

| | 31-dec-2022 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 216.713 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 207.620 |
| hiervan > 5 jaar | 0 |

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsgeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening verlieslatend contract

Stichting LIMOR heeft een 10-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting LIMOR na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige schulden: | | |
| - Nog te betalen salarissen | 113.115 | 109.684 |
| - Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 28.692 | 0 |
| - Schulden uit hoofde van subsidies | 1.718.383 | 1.426.902 |
| - Diversen | 12.156 | 179.470 |
| Totaal overige schulden | <u>1.872.346</u> | <u>1.716.056</u> |
| Overige passiva: | | |
| - Vakantiedagen | 622.607 | 579.263 |
| - Persoonlijk budget levensfase | 397.580 | 399.159 |
| - Vooruitontvangen opbrengsten | 0 | 90.903 |
| - Diversen | 179.110 | 145.210 |
| Totaal overige passiva | <u>1.199.297</u> | <u>1.214.535</u> |

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting LIMOR maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting LIMOR blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting LIMOR handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting LIMOR verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| Onroerende zaak | Geschatte | Omvang | Omvang | Einddatum |
|--|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | jaarhuursom | verplichting | verplichting | huurcontract |
| | 2023 in € | 2 - 5 jaar in € | > 5 jaar in € | |
| De Kei, Leeuwarden | 229.087 | 286.202 | | tot 01-04-2024 |
| Gonggrijpstraat, Sneek | 64.296 | 224.772 | | tot 01-07-2026 |
| Bilgaard (Gealanden/Anjen), Leeuwarden | 29.022 | 29.022 | | onbepaalde tijd |
| Hiddema-/Bentismaheerd, Groningen | 159.714 | 66.073 | | tot 01-06-2023 |
| Cornelis Albertstraat/Bolwerk, Appingedam | 30.052 | 0 | | tot 01-01-2023 |
| Burg. Bosscherstr./Golf van Riga etc.* Veendam | 220.853 | 884.017 | | tot 01-01-2027 |
| Eemskanaal, Groningen, (te laat opgezegd nog 2 maand huur) | 1.100 | 1.100 | | tot 01-01-2023 |
| De Mulderij 12 en 17 Hardenberg | 201.871 | 1.009.353 | 638.796 | tot 01-03-2031 |
| Magnolia Dedemsvaart | 65.313 | 224.031 | | tot 06-06-2026 |
| Palestrinalaan 579/587/993, Zwolle | 30.406 | 30.406 | | tot 01-01-2024 |
| Mimosastraat 3-204/3-304/3-009, Zwolle | 19.073 | 19.073 | | onbepaalde tijd |
| Semsschans, Zoetermeer | 74.553 | 140.119 | | tot 17-11-2024 |
| Leyweg, Den Haag | 197.586 | 987.930 | 1.124.887 | tot 09-09-2033 |
| Steenvoordenlaan 19A Rijswijk | 5.635 | 5.635 | | tot 05-12-2023 |
| Kluizenaarsbocht 6 Delft | 9.424 | 6.274 | | tot 01-08-2023 |
| Parkstraat 32, Den Haag | 46.506 | 46.506 | | tot 01-01-2024 |
| Oostergoweg 1 Leeuwarden | 109.751 | 548.755 | 27.363 | tot 01-04-2028 |
| Papyruspad 1 en 3, Rijswijk | 142.354 | 142.744 | | tot 02-01-2024 |
| Badhuisstraat, parkeerplekken | 46.587 | 232.935 | 606.142 | tot 01-01-2041 |
| Badhuisstraat, appartementen | 606.078 | 3.030.390 | 7.885.656 | tot 01-01-2041 |
| Frieswijkstraat, kantoor | 22.035 | 93.634 | 0 | tot 01-04-2027 |
| Het Verlaat 22/24, Meerstad | 18.214 | 18.214 | 0 | onbepaalde tijd |
| Händellaan Zwolle | 149.668 | 748.340 | 749.160 | tot 01-01-2033 |
| Duinkerkenstraat 44 Groningen | 21.264 | 39.382 | 0 | tot 07-11-2024 |
| Kantoor Spooky Room Leiden | 6.534 | 6.534 | 0 | onbepaalde tijd |
| Gebouw de Uni Voorburg | 16.413 | 16.413 | 0 | onbepaalde tijd |
| Oostergoweg 1 Leeuwarden 8 studio's | 70.185 | 350.925 | 301.699 | tot 18-04-2032 |
| Onderverhuur aan klanten | 982.880 | 0 | 0 | |
| Totaal | 3.576.453 | 9.188.779 | 11.333.702 | |

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| <u>Omschrijving</u> | <u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> <u>2023 in €</u> | <u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u> | <u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u> | <u>Einddatum</u> <u>contract</u> |
|---------------------|---|--|---|-------------------------------------|
| operational lease | 124.479 | 154.906 | 0 | |
| <i>Totaal</i> | <i>124.479</i> | <i>154.906</i> | <i>0</i> | |

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars 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 zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. 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 LIMOR verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

16. *Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten*

| De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten) | 12.252.053 | 14.512.578 |
| Overige zorgprestaties | 374.108 | 25.438 |
| Totaal | <u>12.626.161</u> | <u>14.538.016</u> |

19. *Overige bedrijfsopbrengsten*

| De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Subsidies: | | |
| - Subsidies van provincies en gemeenten | 6.205.142 | 5.533.151 |
| - Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten | 663.856 | 681.755 |
| - Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering | 773.035 | 966.788 |
| - Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten | 97.661 | 0 |
| - Giften | 15.291 | 24.547 |
| Totaal | <u>7.754.984</u> | <u>7.206.240</u> |

LASTEN

21. *Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten*

| De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Kosten dienstverlening door onderaannemers | 229.939 | 116.852 |
| Kosten personeel niet in loondienst: | 0 | 0 |
| - Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten | 1.622.847 | 776.871 |
| Totaal | <u>1.852.786</u> | <u>893.724</u> |

Toelichting: Het saldo kosten inhuurpersoneel/uitzendkrachten is fors gestegen dit is een gevolg van het hoge ziekte verzuim en het moeilijk invullen van openstaande vacatures.

22. *Lonen en salarissen*

| De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 15.417.397 | 14.749.418 |
| Totaal | <u>15.417.397</u> | <u>14.749.418</u> |
| Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt: | 327 | 328 |
| | <u>327</u> | <u>328</u> |

Toelichting: Het saldo lonen en salarissen is iets gestegen dit is een gevolg van de CAO loonstijging, het gemiddeld aantal personeelsleden is gelijk gebleven.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 465.711 | 502.330 |
| Totaal afschrijvingen | <u>465.711</u> | <u>502.330</u> |

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 760.438 | 678.482 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 117.927 | 153.993 |
| Overige personeelskosten | 502.522 | 703.956 |
| Algemene kosten | 2.675.714 | 2.844.836 |
| Huur en leasing | 2.654.119 | 2.518.742 |
| Onderhoudskosten | 175.180 | 157.241 |
| Energiekosten | 278.157 | 313.422 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>7.164.056</u> | <u>7.370.672</u> |

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 118 | 16 |
| Rentelasten | -26.623 | -24.258 |
| Overige financiële lasten | -4.898 | -4.176 |
| Totaal | <u>-31.403</u> | <u>-28.418</u> |

35. Honoraria accountant

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 61.485 | 57.173 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.) | 61.485 | 57.173 |
| 3. Fiscale advisering | 23.557 | 0 |
| | <u>146.527</u> | <u>114.346</u> |

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| | 2 | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 465.020 | 606.444 |
| Machines en installaties | | 148.634 | 132.842 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 522.040 | 823.417 |
| | | <u>1.135.694</u> | <u>1.562.703</u> |
| Financiële vaste activa | | | |
| | 3 | | |
| Andere deelnemingen | | 33.333 | 33.333 |
| | | <u>33.333</u> | <u>33.333</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| | 5 | | |
| Op handelsdebiteuren | | 2.478.440 | 2.614.747 |
| Op groepsmaatschappijen | | 36.840 | 34.390 |
| Overige vorderingen | | 653.729 | 587.487 |
| | | <u>3.169.008</u> | <u>3.236.624</u> |
| Liquide middelen | | | |
| | 7 | | |
| | | 7.037.815 | 5.482.621 |
| | | <u>7.037.815</u> | <u>5.482.621</u> |
| Totaal activa | | <u><u>11.375.850</u></u> | <u><u>10.315.281</u></u> |
| | | | |
| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| | 8 | | |
| Bestemmingsreserve | | 4.954.855 | 4.417.310 |
| Bestemmingsfonds | | 223.798 | 116.269 |
| | | <u>5.178.653</u> | <u>4.533.579</u> |
| Voorzieningen | | | |
| | 9 | | |
| Overige | | 424.333 | 784.405 |
| | | <u>424.333</u> | <u>784.405</u> |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| | 11 | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 1.002.364 | 760.005 |
| Schulden aan groepsmaatschappijen | | 184.603 | 185.828 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 1.272.918 | 1.108.799 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 241.338 | 13.544 |
| Overige schulden | | 1.872.346 | 1.714.586 |
| Overige passiva | | 1.199.297 | 1.214.535 |
| | | <u>5.772.865</u> | <u>4.997.297</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>11.375.850</u></u> | <u><u>10.315.281</u></u> |

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 14 | | |
| Wet langdurige zorg | | 4.971.477 | 3.265.929 |
| Forensische zorg | | 3.739.551 | 3.398.128 |
| Baten uit zorgverlening in onderaanneming | | 747.365 | 82.303 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | | |
| | | 9.458.393 | 6.746.361 |
| Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 16 | 12.626.161 | 14.538.016 |
| Netto omzet | | 22.084.554 | 21.284.376 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 19 | 7.739.693 | 7.181.693 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 29.824.248 | 28.466.070 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 21 | 1.852.786 | 893.724 |
| Lonen en salarissen | 22 | 15.417.397 | 14.749.418 |
| Sociale lasten | 23 | 2.842.332 | 2.559.472 |
| Pensioenlasten | 24 | 1.425.538 | 1.308.582 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 25 | 462.334 | 498.954 |
| Overige bedrijfskosten | 28 | 7.152.438 | 7.358.828 |
| Som der bedrijfslasten | | 29.152.827 | 27.368.976 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 671.421 | 1.097.093 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 32 | -26.347 | -22.873 |
| RESULTAAT | | 645.074 | 1.074.220 |

Stichting LIMOR

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|------------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | 537.545 | 950.974 |
| Bestemmingsfonds | 107.529 | 123.246 |
| | 645.074 | 1.074.220 |

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

| | Ref. | 2022 | | 2021 | |
|---|--------|-----------------|-------------------------|------------------|------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 671.421 | | 1.097.093 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 25, 26 | 462.334 | | 498.954 | |
| - mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen) | 9 | <u>-360.072</u> | | <u>-416.304</u> | |
| | | | 102.262 | | 82.650 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 5 | 67.615 | | -2.295.196 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 11 | <u>775.568</u> | | <u>2.094.633</u> | |
| | | | 843.183 | | -200.563 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>1.616.866</u> | | <u>979.180</u> |
| Ontvangen interest | 30 | 0 | | 16 | |
| Betaalde interest | 32 | <u>-26.347</u> | | <u>-28.434</u> | |
| | | | -26.347 | | -28.418 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | <u>1.590.519</u> | | <u>950.762</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | -104.996 | | -922.974 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | 69.671 | | 0 | |
| Investerings in overige financiële vaste activa | 3 | | | -33.334 | |
| Desinvesteringen overige financiële vaste activa | 3 | <u></u> | | <u></u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | <u>-35.325</u> | | <u>-956.308</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | | | |
| | | | <u>1.555.194</u> | | <u>-5.546</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 7 | | 5.482.621 | | 5.488.167 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 7 | | <u>7.037.815</u> | | <u>5.482.621</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | 1.555.194 | | -5.546 |

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.5 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

| | Machines en installaties | | Andere vaste bedrijfsmiddelen | Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa | Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar | Totaal |
|---|--------------------------|----------------|-------------------------------|---|--|------------------|
| | Verbouwingen | | | | | |
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.774.663 | 157.034 | 3.828.348 | 0 | 0 | 5.760.044 |
| - cumulatieve herwaarderingen | | | | | | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 1.168.218 | 24.192 | 3.004.931 | 0 | 0 | 4.197.341 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | <u>606.444</u> | <u>132.842</u> | <u>823.417</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.562.703</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 13.578 | 27.341 | 64.077 | | | 104.996 |
| - herwaarderingen | | | | | | 0 |
| - afschrijvingen | 102.405 | 10.176 | 349.754 | | | 462.334 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | | | | | | 0 |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | | | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | | | | | | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | | | 0 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 460.454 | 2.341 | 2.271.744 | | | 2.734.539 |
| cumulatieve herwaarderingen | | | | | | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 407.857 | 968 | 2.256.044 | | | 2.664.868 |
| per saldo | <u>52.597</u> | <u>1.374</u> | <u>15.700</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>69.671</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-141.424</u> | <u>15.792</u> | <u>-301.377</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-427.009</u> |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.327.787 | 182.033 | 1.620.681 | 0 | 0 | 3.130.500 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 862.767 | 33.400 | 1.098.641 | 0 | 0 | 1.994.807 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>465.020</u> | <u>148.634</u> | <u>522.040</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.135.694</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 5% - 10% | 10% - 20% | 20% - 33,3% | | | |

3. Financiële vaste activa

| | Deelnemingen in groepsmaatschappijen | Vorderingen op groepsmaatschappijen | Andere deelnemingen | Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen | Overige effecten en overige vorderingen | Totaal |
|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|--|---|---------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | | | 33.333 | | | 33.333 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>33.333</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>33.333</u> |

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Vorderingen

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 135.948,46 met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 503.229 | 408.851 |
| Diversen | 150.500 | 178.636 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u><u>653.729</u></u> | <u><u>587.487</u></u> |

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

| | <u>t/m 2018</u> | <u>2019</u> | <u>2020</u> | <u>2021</u> | <u>2022</u> | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 | 0 | 408.851 | | 408.851 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | | 503.229 | 503.229 |
| Correcties voorgaande jaren | | | | 71.091 | | 71.091 |
| Betalingen/ontvangsten | | | | -479.941 | | -479.941 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-408.851</u> | <u>503.229</u> | <u>94.378</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>503.229</u></u> | <u><u>503.229</u></u> |

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - overige vorderingen | <u>503.229</u> | <u>408.851</u> |
| | <u><u>503.229</u></u> | <u><u>408.851</u></u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 4.971.477 | 3.265.929 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 4.468.249 | 2.857.078 |
| Totaal financieringsverschil | <u><u>503.229</u></u> | <u><u>408.851</u></u> |

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 6.999.908 | 5.446.746 |
| Kassen | 37.908 | 35.875 |
| Totaal liquide middelen | <u><u>7.037.815</u></u> | <u><u>5.482.621</u></u> |

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u> |
|-----------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserve: | | | | |
| Algemene bestemmingsreserve | 4.417.310 | 537.545 | 0 | 4.954.855 |
| Totaal bestemmingsreserve | <u>4.417.310</u> | <u>537.545</u> | <u>0</u> | <u>4.954.855</u> |

Bestemmingsfonds

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u> |
|-------------------------|---------------------------------------|--|-----------------------------------|--|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsfonds: | | | | |
| Bestemmingsfonds WLZ | 116.269 | 107.529 | 0 | 223.798 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>116.269</u> | <u>107.529</u> | <u>0</u> | <u>223.798</u> |

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

| | <u>Resultaat</u> | <u>Eigen vermogen</u> |
|---|------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Enkelvoudige cijfers | 645.074 | 1.074.220 |
| Groepsmaatschappij Stichting Beheer gebouw De Wending | -1.363 | -1.291 |
| Groepsmaatschappij Stichting Beheer LIMOR v/h NLdH | -8.580 | -9.687 |
| Groepsmaatschappij Stichting Limorfonds | 5.183 | 14.760 |
| Subtotaal | <u>-4.760</u> | <u>3.782</u> |
| Overige verschillen | 0 | 0 |
| Geconsolideerde cijfers | <u>640.314</u> | <u>1.078.002</u> |

9. Voorzieningen

| | <u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u> |
|--------------------------|---------------------------------------|----------------|--------------------|----------------|--|
| | € | € | € | € | € |
| - langdurig zieken | 433.189 | 109.207 | 259.998 | 132.924 | 149.474 |
| - verlieslatend contract | 283.311 | 0 | 54.451 | 0 | 228.860 |
| - transitiekosten | 67.905 | 26.856 | 12.474 | 36.288 | 45.999 |
| Totaal voorzieningen | <u>784.405</u> | <u>136.063</u> | <u>326.923</u> | <u>169.212</u> | <u>424.333</u> |

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

| | <u>31-dec-2022</u> |
|--|--------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 216.713 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 207.620 |

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige schulden: | | |
| - Nog te betalen salarissen | 113.115 | 109.684 |
| - Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 28.692 | 0 |
| - Schulden uit hoofde van subsidies | 1.718.383 | 1.426.902 |
| - Diversen | 12.156 | 178.000 |
| Totaal overige schulden | <u>1.872.346</u> | <u>1.714.586</u> |
| Overige passiva: | | |
| - Vakantiedagen | 622.607 | 579.263 |
| - Persoonlijk budget levensfase | 397.580 | 399.159 |
| - Vooruitontvangen opbrengsten | 0 | 90.903 |
| - Diversen | 179.110 | 145.210 |
| Totaal overige passiva | <u>1.199.297</u> | <u>1.214.535</u> |

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| Onroerende zaak | Geschatte | Omvang | Omvang | Einddatum |
|--|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | jaarhuursom | verplichting | verplichting | huurcontract |
| | 2023 in € | 2 - 5 jaar in € | > 5 jaar in € | |
| De Kei, Leeuwarden | 229.087 | 286.202 | | tot 01-04-2024 |
| Gonggrijpstraat, Sneek | 64.296 | 224.772 | | tot 01-07-2026 |
| Bilgaard (Gealanden/Anjen), Leeuwarden | 29.022 | 29.022 | | onbepaalde tijd |
| Hiddema-/Bentismaheerd, Groningen | 159.714 | 66.073 | | tot 01-06-2023 |
| Cornelis Albertstraat/Bolwerk, Appingedam | 30.052 | 0 | | tot 01-01-2023 |
| Burg. Bosscherstr./Golf van Riga etc.* Veendam | 220.853 | 884.017 | | tot 01-01-2027 |
| Eemskanaal, Groningen, (te laat opgezegd nog 2 maand huur) | 1.100 | 1.100 | | tot 01-01-2023 |
| De Mulderij 12 en 17 Hardenberg | 201.871 | 1.009.353 | 638.796 | tot 01-03-2031 |
| Magnolia Dedemsvaart | 65.313 | 224.031 | | tot 06-06-2026 |
| Palestrinalaan 579/587/993, Zwolle | 30.406 | 30.406 | | tot 01-01-2024 |
| Mimosastraat 3-204/3-304/3-009, Zwolle | 19.073 | 19.073 | | onbepaalde tijd |
| Semsschans, Zoetermeer | 74.553 | 140.119 | | tot 17-11-2024 |
| Leyweg, Den Haag | 197.586 | 987.930 | 1.124.887 | tot 09-09-2033 |
| Steenvoordenlaan 19A Rijswijk | 5.635 | 5.635 | | tot 05-12-2023 |
| Kluizenaarsbocht 6 Delft | 9.424 | 6.274 | | tot 01-08-2023 |
| Parkstraat 32, Den Haag | 46.506 | 46.506 | | tot 01-01-2024 |
| Oostergoweg 1 Leeuwarden | 109.751 | 548.755 | 27.363 | tot 01-04-2028 |
| Papyruspad 1 en 3, Rijswijk | 142.354 | 142.744 | | tot 02-01-2024 |
| Badhuisstraat, parkeerplekken | 46.587 | 232.935 | 606.142 | tot 01-01-2041 |
| Badhuisstraat, appartementen | 606.078 | 3.030.390 | 7.885.656 | tot 01-01-2041 |
| Frieswijkstraat, kantoor | 22.035 | 93.634 | | tot 01-04-2027 |
| Het Verlaat 22/24, Meerstad | 18.214 | 18.214 | | onbepaalde tijd |
| Händellaan Zwolle | 149.668 | 748.340 | 749.160 | tot 01-01-2033 |
| Duinkerkenstraat 44 Groningen | 21.264 | 39.382 | | tot 07-11-2024 |
| Kantoor Spooky Room Leiden | 6.534 | 6.534 | | onbepaalde tijd |
| Gebouw de Uni Voorburg | 16.413 | 16.413 | | onbepaalde tijd |
| Oostergoweg 1 Leeuwarden 8 studio's | 70.185 | 350.925 | 301.699 | tm 18-04-2032 |
| Onderverhuur aan klanten | 982.880 | | | |
| Totaal | 3.576.453 | 9.188.779 | 11.333.702 | |

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| <u>Omschrijving</u> | <u>Geschatte verplichting 2023 in €</u> | <u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u> | <u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u> | <u>Einddatum contract</u> |
|---------------------|---|--|---|-------------------------------|
| operational lease | 124.479 | 154.906 | 0 | |
| <i>Totaal</i> | <i>124.479</i> | <i>154.906</i> | <i>0</i> | |

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten) | 12.252.053 | 14.512.578 |
| Overige zorgprestaties | 374.108 | 25.438 |
| Totaal | <u>12.626.161</u> | <u>14.538.016</u> |

19. Overige bedrijfsopbrengsten

| De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Subsidies: | | |
| - Subsidies van provincies en gemeenten | 6.205.142 | 5.533.151 |
| - Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten | 663.856 | 681.755 |
| - Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering | 773.035 | 966.788 |
| - Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten | 97.661 | 0 |
| Totaal | <u>7.739.693</u> | <u>7.181.693</u> |

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

| De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|------------------|----------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Kosten dienstverlening door onderaannemers | 229.939 | 116.852 |
| Kosten personeel niet in loondienst: | | |
| - Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten | 1.622.847 | 776.871 |
| Totaal | <u>1.852.786</u> | <u>893.724</u> |

22. Lonen en salarissen

| De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|-------------------|-------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 15.417.397 | 14.749.418 |
| Totaal | <u>15.417.397</u> | <u>14.749.418</u> |
| Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt: | 327 | 328 |
| | <u>327</u> | <u>328</u> |

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 462.334 | 498.954 |
| Totaal afschrijvingen | <u>462.334</u> | <u>498.954</u> |

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 760.438 | 678.482 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 117.927 | 153.993 |
| Overige personeelskosten | 502.522 | 703.956 |
| Algemene kosten | 2.664.096 | 2.832.992 |
| Huur en leasing | 2.654.119 | 2.518.742 |
| Onderhoudskosten | 175.180 | 157.241 |
| Energiekosten | 278.157 | 313.422 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>7.152.438</u> | <u>7.358.828</u> |

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 16 |
| Rentelasten | -22.103 | -19.173 |
| Overige financiële lasten | -4.244 | -3.716 |
| Totaal | <u>-26.347</u> | <u>-22.873</u> |

35. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 61.485 | 57.173 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.) | 61.485 | 57.173 |
| 3. Fiscale advisering | 23.557 | 0 |
| | <u>146.527</u> | <u>114.346</u> |

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

| | A.A.N. van Walstijn Bestuurder |
|--|-----------------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | 30-sep-20 |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | heden |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | Ja |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | 100% |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 175.741 |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 13.784 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 189.525 |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 199.000 |

Vergelijkende cijfers 2021

| | |
|--|----------------|
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 152.281 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 13.012 |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 165.293 |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 193.000 |

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

| | N.C. Bouma Voorzitter RvT | F. Joldersma Lid RvT | A.P.L. de Rond Lid RvT |
|--|------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| 1 Functie (functienaam) | 23-mrt-18 | 26-mrt-14 | 27-jan-15 |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | heden | 31-mrt-22 | heden |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | | | |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 14.925 | 2.399 | 9.950 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 29.850 | 4.907 | 19.900 |

Vergelijkende cijfers 2021

| | | | |
|--|---------------|---------------|--------------|
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 14.475 | 10.326 | 9.650 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 28.950 | 19.300 | 19.300 |

| | H.G.J. van Petersen Lid RvT | A. de Bruin Lid RvT | J. Telgen Lid RvT |
|--|--------------------------------|------------------------|----------------------|
| 1 Functie (functienaam) | 4-nov-20 | 29-mrt-22 | 4-nov-20 |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | heden | heden | heden |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | | | |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 9.950 | 7.462 | 9.950 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 19.900 | 15.102 | 19.900 |

Vergelijkende cijfers 2021

| | | | |
|--|--------------|----------|--------------|
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 9.650 | 0 | 9.650 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 19.300 | 0 | 19.300 |

De raad van toezicht 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 € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de raad van toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van de Stichting LIMOR heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2023.

De Raad van Toezicht van de Stichting LIMOR heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 28 maart 2023.

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 2022 en de balanspositie per 31 december 2022

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
 Dhr. A.A.N. van Walstijn, bestuurder 23-3-2023

W.G.
 Mevr. N.C. Bouma, voorzitter RvT 28-3-2023

W.G.
 Dhr. J. Telgen, lid RvT 28-3-2023

W.G.
 Dhr. T.A.J.J. Rokx, lid RvT 28-3-2023

W.G.
 Dhr. H.G.J. van Petersen, lid RvT 28-3-2023

W.G.
 Mevr. A. de Bruin, lid RvT 28-3-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel [x], dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting LIMOR

3.2 Nevenvestigingen

Stichting LIMOR heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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