

Jaarverslaggeving 2020

Stichting LEVANTOgroep

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	1
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	2
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	14
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
5.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	25
5.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	26
5.1.11	Wet Normering Topinkomens	29
5.1.12	Vaststelling en goedkeuring	32

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
5.2.2	Nevenvestigingen	35
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

Bijlagen

1	Exploitatieoverzicht LEVANTO Vrijwilligers
2	Exploitatieoverzicht Housing Westelijke Mijnstreek
3	Exploitatieoverzicht Impuls (Gemeente Maastricht)
4	Exploitatieoverzicht In2YourPlace (Gemeente Maastricht)
5	Exploitatieoverzicht Subsidies Gemeente Maastricht

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	632.089	418.832
Materiële vaste activa	2	4.919.250	4.772.753
Financiële vaste activa	3	20.500	0
Totaal vaste activa		5.571.839	5.191.585
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	18.206
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	0	47.213
Debiteuren en overige vorderingen	6	4.020.221	3.729.706
Liquide middelen	7	6.671.833	6.885.902
Totaal vlottende activa		10.692.055	10.681.027
Totaal activa		16.263.893	15.872.611

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	6.964	6.964
Bestemmingsreserves		0	0
Bestemmingsfondsen		10.934.035	10.884.918
Algemene en overige reserves		-77.509	-77.509
Totaal eigen vermogen		10.863.490	10.814.374
Voorzieningen	9	699.693	631.917
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	4.946	32.881
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	11	74.772	0
Overige kortlopende schulden	12	4.620.992	4.393.438
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		4.695.764	4.393.438
Totaal passiva		16.263.893	15.872.611

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	13	34.268.912	32.899.406
Subsidies	14	2.545.686	2.160.093
Overige bedrijfsopbrengsten	15	628.824	949.485
Som der bedrijfsopbrengsten		37.443.423	36.008.984
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	16	25.961.112	25.071.570
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	688.203	671.129
Overige bedrijfskosten	18	10.570.881	10.587.173
Som der bedrijfslasten		37.220.195	36.329.872
BEDRIJFSRESULTAAT		223.227	-320.887
Financiële baten en lasten	19	-156.611	-502
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		66.617	-321.389
Belastingen	20	0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		66.617	-321.389
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Reserve aanvaardbare kosten		13.490	-115.375
Bestemmingsfonds WMO		36.742	-379.367
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen en Opvang		16.385	173.354
		66.617	-321.389

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		223.227	-320.887
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	17	710.130	651.353
- mutaties voorzieningen	9	67.776	-100.235
- mutaties subsidies BvML		-17.500	-20.619
		<u>760.406</u>	<u>530.499</u>
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	18.206	-14.830
- vorderingen	6	-290.514	912.252
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	121.984	40.495
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	227.554	-653.088
		<u>77.230</u>	<u>284.829</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>1.060.863</u>	<u>494.441</u>
Ontvangen interest	19	7.269	6.461
Betaalde interest	19	-1.014	-6.962
		<u>6.255</u>	<u>-501</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>1.067.119</u>	<u>493.940</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-1.146.478	-1.082.510
Overhevelingen vanuit UDS		0	-360.831
Boekwaarde materiële vaste activa UDS en Pakkie An		50.532	0
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	346.725	247.431
Investerings immateriële vaste activa	1	-603.736	-314.349
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	283.072	65.443
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-10.000	0
Aflossing leningen u/g Brasserie	3	14.000	69.248
Boekwaarde lening Brasserie		-24.500	0
Resultaat deelnemingen		-162.867	0
		<u>-1.253.252</u>	<u>-1.375.568</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Overheveling leningen van UDS		0	95.134
Aflossing langlopende schulden	12	-27.935	-79.271
		<u>-27.935</u>	<u>15.863</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-27.935</u>	<u>15.863</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-214.069</u>	<u>-865.765</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	6.885.902	7.751.667
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>6.671.833</u>	<u>6.885.902</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>-214.069</u>	<u>-865.765</u>

Toelichting:

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling LEVANTOgroep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sittard-Geleen op het adres Luxemburgstraat 30A en is geregistreerd onder KvK-nummer 41077793.

De belangrijkste activiteit is het (doen) verlenen van goede zorg aan burgers in de geestelijke gezondheidszorg en maatschappelijke opvang, en voorts al hetgeen hiermee verband houdt of daartoe bevordelijk kan zijn, direct of indirect, alles in de ruimste zin van het woord.

Groepsverhoudingen

Zorginstelling LEVANTOgroep is voortgekomen uit een fusie van stichting LEVANTOgroep uit Sittard-Geleen, stichting RIBW Heuvelland & Maasvallei uit Maastricht, stichting RIMO uit Heerlen en stichting Uit de Steigers uit Maastricht. Deze fusie heeft, met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2020, plaats gevonden op 11 augustus 2020. Alle entiteiten zijn opgegaan in de RIBW Heuvelland & Maasvallei waarna de naam van RIBW Heuvelland & Maasvallei is gewijzigd in Stichting LEVANTOgroep.

Stichting LEVANTOgroep bezit de volgende entiteiten: Brasserie Wijnandsrade BV, Pakkie An BV, Persuasion BV, stichting Horizon, stichting Algemeen Opvangcentrum Impuls, stichting In2YourPlace, stichting Pied a Terre, stichting Oase, stichting Blijf van mijn Lijf Parkstad en Zorg Digitaal BV. Gezien de te verwaarlozen betekenis zijn deze entiteiten niet geconsolideerd.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Sinds de ontdekking van het COVID-19 virus in China in december 2019 is sprake van een wereldwijde pandemie met veel patiënten en slachtoffers. In februari 2020 werden de eerste COVID-19 besmettingen in Nederland geconstateerd waarna het virus ook hier snel om zich heen greep. Begin maart 2020 nam de regering als gevolg daarvan een aantal ingrijpende maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in Nederland. De GGZ-sector stond voor de taak de zorg voort te zetten met inachtneming van de maatregelen tegen besmetting (1,5 meter afstand, beeldbellen, livestreams, etc.). Gezien de grote besmettelijkheid van dit virus leidde dit tot drastische hygiëne- en veiligheidsmaatregelen die op dit moment nog steeds gelden.

Het belangrijkste risico voor Stichting LEVANTOgroep gedurende 2020 was het kunnen organiseren van de continuïteit van de geleverde zorg voor onze cliënten op een verantwoorde wijze. Aspecten die daarbij een rol hebben gespeeld zijn onder meer: een stijging van het ziekteverzuim door besmette medewerkers en piekbelasting voor het personeel, gebrek aan voldoende hulp- en beschermingsmiddelen, maar ook de steeds wijzigende RIVM-richtlijnen gedurende het jaar. Daarnaast werden extra kosten gemaakt voor de inzet van extra medewerkers, aanschaf van hulp- en beschermingsmiddelen.

De situatie is echter sinds december 2020 door sterk oplopende besmettingen, mede door mutaties van het virus (Britse en Zuid-Afrikaanse variant), zorgwekkend. Halverwege december resulteerde dit in een tweede volledige lockdown. In Nederland is begin januari 2021 het vaccineren gestart, beginnend met onder andere de zorgmedewerkers. Dit moet het begin inluiden van het volledig onder controle krijgen van de gevolgen van het virus.

Alle door de Stichting LEVANTOgroep in 2020 getroffen maatregelen, waaronder keuzes in het primaire zorgproces, zijn gemaakt in lijn met de beleidsregels van de NZa in afstemming zorgkantoren en gemeenten en vallen voor zover noodzakelijk binnen de kaders van de afspraken die in ROAZ-verband (Regionaal Overleg Acute Zorg) zijn gemaakt.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De genomen maatregelen hebben de volgende financiële gevolgen:

- * extra inzet eigen personeel (waaronder uitbreiding arbeidsovereenkomsten) mede als gevolg van extra (piek)belasting
- * extra kosten voor inhuur van (zorg)personeel mede als gevolg van een hoger ziekteverzuim
- * extra kosten voor persoonlijke beschermingsmiddelen van personeel
- * extra kosten voor schoonmaak

(Verwachte) ontwikkelingen in 2021

Als gevolg van een groot aantal besmettingen en daarop gebaseerde noodzakelijke overheidsmaatregelen (lockdown en social distancing) begint Stichting LEVANTOgroep 2021 opnieuw met een vooruitzicht van wederom hogere kosten. De noodzaak blijft om ook in de komende periode het beleid en het advies van de diverse nationale instanties te volgen en tegelijkertijd de uitdaging aan te gaan om de zorgactiviteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten, zonder daarbij de gezondheid van de medewerkers en cliënten in gevaar te brengen.

De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten is nog niet voor alle opbrengstenstroom bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Alle partijen spreken daarbij de hoop uit dat 2022, na een succesvolle vaccinatiecampagne, voor de zorg weer zoveel mogelijk een jaar wordt als voor de uitbraak van corona waarin op gebruikelijke wijze contracten worden gesloten en zorg kan worden verleend.

De impact van COVID-19 in 2020 en 2021 is voor de gehele organisatie en voor alle cliënten groot. Strengere eisen aan persoonlijke veiligheid en hygiëne, hoge werkdruk en verzuim, en overheidsmaatregelen zoals de lockdown en social distancing, hebben de zorgverlening sterk beïnvloed. Deze ontwikkelingen hebben vooral een zware wissel getrokken op het personeel en de bedrijfsvoering. Ook in 2021 zal COVID-19, in ieder geval tot aan de zomermaanden, een forse impact hebben op medewerkers en bedrijfsvoering en zullen de cliënten de impact ervaren.

Vanuit financieel perspectief is als gevolg van (sectorale) afspraken met zorgverzekeraars, zorgkantoren en gemeenten de impact van COVID-19 op de LEVANTOgroep in 2020 relatief beperkt geweest. De wijze waarop voor 2021 invulling wordt gegeven aan de vergoeding/dekking van de COVID-19 kosten en gedeelde inkomsten is nog niet bekend. Hierover wordt landelijk overlegd tussen de betrokken partijen, waarbij de verwachting is dat hier in lijn met 2020 passende afspraken komen. Daarom is er voor de LEVANTOgroep ook komende periode naar de inschatting van het management, geen sprake van een concreet financieel continuïteitsrisico als gevolg van COVID-19.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

Als vergelijkende cijfers zijn in deze jaarrekening de cijfers uit de geconsolideerde jaarrekening 2019 van de LEVANTOgroep opgenomen. Deze cijfers zijn het meest geschikt als vergelijking met de cijfers in de jaarrekening 2020. In de jaarrekening 2019 zijn Pakkie An en Brasserie Wijnandsrade opgenomen. Daar deze van te verwaarlozen betekenis zijn, vertroebelen deze het inzicht in de jaarrekening 2020 niet.

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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:

- * voorziening loopbaanbudget (LBB)
- * voorziening jubileumsverplichting
- * voorziening levensfasebudget (LFB)
- * voorziening dubieuze debiteuren
- * inschatting economische levensduur MVA/IVA

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

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

De instelling heeft de volgende verbonden instellingen en vennootschappen:

- Pakkie An BV in Maastricht. Het betreft een wasserij in Kerkrade waarbij stichting LEVANTOgroep enig aandeelhouder is.
 - Brasserie Wijnandsrade BV in Beekdaalen. Het betreft een horecagelegenheid waarbij stichting LEVANTOgroep enig aandeelhouder is.
 - Stichting OASE in Heerlen. Het betreft een slapende stichting zonder vermogen waarbij de zeggenschap bestaat uit de (100%) bestuurlijke invloed.
 - Stichting In2YourPlace in Maastricht. Het betreft een actieve stichting ter ondersteuning van dak- en thuisloze jongeren. De zeggenschap bestaat uit 100% bestuurlijke invloed.
 - Stichting Pied a Terre in Maastricht. Het betreft een slapende stichting zonder vermogen waarbij de zeggenschap bestaat uit de (100%) bestuurlijke invloed.
 - Stichting Saldo in de Plus in Heerlen. Het betreft een actieve stichting die iedereen die daar behoefte aan heeft, ondersteunt bij het beheren van inkomens en vermogen. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van Saldo in de Plus. Het belang bij Saldo in de Plus is vooral gebaseerd op het cliëntenbelang.
 - Cooperatie Heerlen Stand-By in Heerlen. Het betreft een samenwerkingsverband van een aantal zorg- en welzijnsorganisaties dat ondersteuning biedt aan alle inwoners van Heerlen. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een lid aan de Algemene Ledenvergadering en een lid aan het Bestuur.
 - Zorg Digitaal BV in Sittard-Geleen. Het betreft een samenwerkingsorgaan met Kembit op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidsondersteunende diensten. Stichting LEVANTOgroep is voor 50% aandeelhouder. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van Zorg Digitaal.
 - Stichting Horizon in Maastricht. Het betreft een slapende stichting zonder vermogen waarbij de zeggenschap bestaat uit de (100%) bestuurlijke invloed.
 - Stichting Algemeen Opvangcentrum Impuls in Maastricht. Het betreft een slapende stichting zonder vermogen waarbij de zeggenschap bestaat uit de (100%) bestuurlijke invloed.
 - Stichting Blijf van mijn Lijf Parkstad in Heerlen. Het betreft een slapende stichting zonder vermogen waarbij de zeggenschap bestaat uit de (100%) bestuurlijke invloed.
 - Persuasion BV in Maastricht. Het betreft een slapende BV zonder vermogen waarbij stichting LEVANTOgroep enig aandeelhouder is.
-
- Cooperatie De Nieuwe GGZ Zuid-Limburg in Sittard. Het betreft een actieve cooperatie van 8 zorginstellingen met als doel de psychische gezondheid van de bewoners van Zuid-Limburg naar hetzelfde niveau of hoger te tillen als in de rest van Nederland. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van de cooperatie.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 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. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van de LEVANTOgroep.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5%
- Verbouwingen/Installaties/Vervoersmiddelen: 10%
- Inventaris: 12,5%
- ICT Hardware & Software: 20%
- ICT Tablets: 33%

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.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

De LEVANTOgroep heeft geen indicaties geconstateerd die duiden op de noodzaak tot het verantwoorden van een bijzondere waardevermindering.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO.

Financiële instrumenten

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

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de resultatenrekening verwerkt.

Vorderingen

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

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

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3%.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (exclusief gratificaties bij pensionering). De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfansen en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget wordt per 1 juli 2015 gevormd op basis van de cao Sociaal Werk artikel 3.3 tegen nominale waarde. Het loopbaanbedrag kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden. Medewerkers hebben recht op een loopbaanbudget welke ingezet kan worden voor individuele inzetbaarheid. Bij niet of niet volledige opname loopbaanbudget binnen een termijn van 36 maanden valt maandelijks een reserveringstermijn vrij met ingang van januari 2020. De start van de maandelijkse vrijval geschiedt per januari 2020 wegens een vertraging in de verwerkingsmogelijkheid van het salarisverwerkingssysteem.

Schulden

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

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de resultatenrekening 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Instelling LEVANTOgroep 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 de LEVANTOgroep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De LEVANTOgroep 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 90%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. De LEVANTOgroep 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. De LEVANTOgroep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2021 of later.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening aanbevolen naar operationele segmenten. De LEVANTOgroep heeft haar operationele segmenten niet gesplitst naar de financieringsstromen Wlz, Wmo, subsidies etc.

In de jaarrekening is gezien de verwevenheid van activiteiten en de aansturing van de organisatie als geheel geen segmentatie toegepast. Aan de opbrengstenkant is een uitsplitsing gemaakt naar opbrengstencategorie omdat er een productieverantwoording plaatsvindt per financier. Aan de kostenkant is dit niet mogelijk, omdat de kosten niet toerekenbaar zijn aan de financiers.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van software	573.502	418.832
Vooruitbetalingen op immateriële activa	58.586	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>632.088</u>	<u>418.832</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	418.831	224.052
Bij: investeringen	603.736	314.349
Af: afschrijvingen	107.406	54.126
Af: desinvesteringen	283.072	65.443
Boekwaarde per 31 december	<u>632.088</u>	<u>418.832</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.065.397	3.048.387
Machines en installaties	651.833	510.733
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.167.796	1.207.885
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	34.225	5.748
Totaal materiële vaste activa	<u>4.919.250</u>	<u>4.772.753</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.772.753	4.107.317
Bij: investeringen	1.146.478	1.082.510
Bij: aanschafwaarde Brasserie en Pakkie An	0	427.583
Af: afschrijvingen	602.724	530.474
Af: boekwaarde Brasserie en Pakkie An	50.532	0
Af: afschrijvingen Brasserie en Pakkie An	0	66.752
Af: desinvesteringen	346.725	247.431
Boekwaarde per 31 december	<u>4.919.250</u>	<u>4.772.753</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Deelnemingen in Brasserie	-44.687	0
Deelnemingen in Pakkie An	-118.179	0
Deelnemingen in Zorgdigitaal	10.000	0
Vorderingen op Brasserie en Pakkie An	173.367	0
Totaal financiële vaste activa	20.500	0

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	69.248
Boekwaarde per 1 januari lening u/g Brasserie	24.500	0
Kapitaalstortingen in Zorg Digitaal	10.000	0
Resultaat deelnemingen Brasserie	-44.687	0
Resultaat deelnemingen Pakkie An	-118.179	0
Aflossing leningen Brasserie	-14.000	-69.248
Verrekening voorziening rekening courant en lening Brasserie	44.687	0
Verrekening voorziening rekening courant en lening Pakkie An	118.179	0
Boekwaarde per 31 december	20.500	0

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.
De netto vermogenswaarde van de financiële vaste is nihil, aangezien de LEVANTOgroep niet aansprakelijk is voor de schulden van de Brasserie en Pakkie An.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Brasserie Wijnandsrade B.V., Wijnandsrade	Horeca	1.000	100%	-240.691	-44.687
Persuasion B.V., Maastricht		72.000	100%	19	
Pakkie An B.V., Kerkrade	Wasserij	1	100%	-322.158	-118.179
Zorg Digitaal B.V., Wijnandsrade	Software ontwikkeling	10.000	50%	20.000	

Toelichting:

Brasserie Wijnandsrade B.V. is opgericht op 11 april 2017. Bij oprichting zijn 1000 aandelen a € 1 geplaatst en volgestort.
Alle aandelen zijn in handen van Stichting LEVANTOgroep.

Pakkie An B.V. is opgericht op 21 juni 2018. Bij oprichting is 1 aandeel a € 1 geplaatst en volgestort.
Alle aandelen zijn in handen van Stichting LEVANTOgroep.

Zorg Digitaal B.V. is opgericht op 29 oktober 2020. Bij oprichting zijn 10.000 aandelen a € 1 geplaatst en volgestort.
Alle aandelen zijn in handen van Stichting LEVANTOgroep.

De jaarrekeningen van Persuasion B.V. en Zorg Digitaal B.V. zijn nog niet opgesteld.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Voorraad handelsgoederen	0	18.206
Totaal voorraden	0	18.206

Toelichting:

Het saldo 2019 betreft de voorraden van Brasserie Wijnandsrade B.V., Stichting Uit de Steigers en Pakkie An B.V.
De voorraden van Stichting Uit de Steigers zijn afgeboekt. Brasserie Wijnandsrade B.V. en Pakkie An B.V. zijn niet opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	577	46.636		47.213
Financieringsverschil boekjaar			0	-74.772	-74.772
Correcties voorgaande jaren	0	0	50.340		50.340
Betalingen/ontvangsten	0	-577	-96.976		-97.553
Subtotaal mutatie boekjaar	0	-577	-46.636	-74.772	-121.985
Saldo per 31 december	0	0	0	-74.772	-74.772

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
 - schulden uit hoofde van financieringsoverschot

31-dec-20	31-dec-19
€	€
0	47.213
74.772	0
-74.772	47.213

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	2.984.826	2.871.823
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.059.597	2.824.610
Totaal financieringsverschil	-74.772	47.213

Toelichting:

De vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget worden gebaseerd op de in de loop van 2020 gedeclareerde bedragen. Eind 2020 heeft er een correctie plaatsgevonden op de gedeclareerde dagbesteding, waardoor er een negatief financieringsverschil is ontstaan.

6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	1.115.115	661.650
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	42.048	0
<u>Vorderingen uit hoofde van subsidies:</u>		
Nog te ontvangen gemeentelijke subsidies	1.715.040	2.486.324
<u>Vooruitbetaalde bedragen:</u>		
Overige vooruitbetaalde bedragen	248.939	90.176
<u>Nog te ontvangen bedragen:</u>		
Overige vorderingen	114.464	265.693
Overige nog te ontvangen bedragen	784.616	225.863
Totaal debiteuren en overige vorderingen	4.020.221	3.729.706

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 85.424 (2019: € 105.113).

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	6.589.487	6.788.057
Kassen	6.203	2.123
Simplified Card	76.143	95.722
Totaal liquide middelen	<u>6.671.833</u>	<u>6.885.902</u>

Toelichting:

Er zijn in totaal 2 bankgaranties verstrekt voor een bedrag van € 14.350. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Kapitaal	6.964	6.964
Bestemmingsreserves	0	0
Wettelijke en statutaire reserves	0	0
Bestemmingsfondsen	10.934.035	10.884.918
Algemene en overige reserves	-77.509	-77.509
Totaal eigen vermogen	10.863.490	10.814.373

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Kapitaal	6.964	0	0	6.964
Totaal kapitaal	6.964	0	0	6.964

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds BW en Opvang	-258.200	16.385	0	-241.815
Bestemmingsfonds WMO	674.227	36.742	0	710.969
Reserve aanvaardbare kosten	10.213.164	13.490	0	10.226.654
Inc. inv. subs. aankoop/verb. pand	124.382	0	-10.587	113.795
Incidentele investeringssubsidie BMI	-8.456	0	8.456	0
Vervangingsfonds gebouwen	139.802	0	-15.369	124.433
Totaal bestemmingsfondsen	10.884.918	66.617	-17.500	10.934.035

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-20	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Maatschappelijk vermogen MO	-205.941	0	0	-205.941
Maatschappelijk vermogen ZMP	1.811	0	0	1.811
Maatschappelijk vermogen Housing Parkstad	1.208	0	0	1.208
Maatschappelijk vermogen overig	125.413	0	0	125.413
Totaal algemene en overige reserves	-77.509	0	0	-77.509

Toelichting:

Het resultaat wordt op basis van de hoogte van de omzet toegewezen aan de bestemmingsfondsen WMO, reserve aanvaardbare kosten en Beschermd Wonen en Opvang. In de jaarrekening is gezien de verwevenheid van activiteiten en de aansturing van de organisatie als geheel, geen segmentatie toegepast.

Aan de opbrengstenkant is een uitsplitsing gemaakt naar opbrengstcatergorie, omdat er een productieverantwoording plaats vindt per financier. Aan de kostenkant is dit niet mogelijk, omdat de kosten niet toerekenbaar zijn aan de financiers.

De mutaties bij de bestemmingsfondsen hebben betrekking op de vrijval ten gunste van de afschrijvingskosten van Blijf van mijn Lijf.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenten en verandering disconterings- voet	Saldo per
	1-jan-20					31-dec-20
	€	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:						
- loopbaanbudget (LBB)	288.670	104.448	0	54.704	0	338.415
- persoonlijk budget levensfase (LFB)	261.063	1.074	0	0	0	262.137
- jubileumverplichtingen	82.184	41.079	24.122	0	0	99.141
Totaal voorzieningen	<u>631.917</u>	<u>146.601</u>	<u>24.122</u>	<u>54.704</u>	<u>0</u>	<u>699.693</u>

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

	31-dec-20
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	58.995
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	640.698
hiervan > 5 jaar	66.071

Toelichting per categorie voorziening:

De onttrekking loopbaanbudget heeft betrekking op de inzet van de reservering scholing van medewerkers conform de cao Social Work.

De voorziening levensfasebudget betreft een voorziening conform de cao GGZ waarin extra verstrekte verlofuren worden gespaard. Het doel van deze regeling is een duurzame inzetbaarheid van medewerkers in elke levensfase.

De voorziening jubileumverplichting betreft een voorziening voor in de toekomst uit te betalen gratificaties in verband met jubilea. Conform cao GGZ worden eenmalige uitkeringen uitgekeerd bij een dienstverband van 12,5 / 25 / 40 jaar.

10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Overige langlopende schulden	4.946	32.881
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.946</u>	<u>32.881</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	55.397	27.467
Bij: inbreng Stichting Uit de Steigers	0	95.134
Af: boekwaarde Pakkie An	-1.311	0
Af: aflossingen	41.083	67.204
Stand per 31 december	<u>15.625</u>	<u>55.397</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	10.679	22.516
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.946</u>	<u>32.881</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	10.679	22.516
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.946	32.881
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht leningen onder 5.1.9.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Crediteuren	701.452	665.631
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	10.679	22.516
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.740.047	1.397.310
Schulden terzake pensioenen	212.380	121.641
Nog te betalen salarissen	114.244	127.133
<u>Schulden uit hoofde van subsidies:</u>		
Gemeentelijke subsidies	257.192	544.877
<u>Nog te betalen kosten:</u>		
Nog te ontvangen facturen	354.438	430.369
<u>Vooruitontvangen opbrengsten:</u>		
Vooruit ontvangen opbrengsten	89.469	143.342
Nog toe te rekenen investeringssubsidies	61.847	35.745
Vakantiegeld	372.194	348.985
Vakantiedagen	707.051	555.888
Totaal overige kortlopende schulden	<u>4.620.992</u>	<u>4.393.438</u>

Toelichting:

De toename in 2020 t.o.v. 2019 van de belastingen en premies sociale verzekeringen heeft betrekking op de zorgbonus.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Huurverplichtingen

Het bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.882.772, voor de komende 5 jaar € 6.265.262, en daarna € 1.312.495.

13. VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Vennootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en heeft besloten geen rekening te houden met een eventuele belastingplicht in de jaarrekening.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten van software	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2020			
- aanschafwaarde	503.676	240.628	263.048
- cumulatieve afschrijvingen	84.844	240.628	-155.784
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>418.832</u>	<u>0</u>	<u>418.832</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	262.079	341.658	603.737
- afschrijvingen	107.406	0	107.406
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	283.072	283.072
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0
per saldo	0	283.072	283.072
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>154.673</u>	<u>58.586</u>	<u>213.259</u>
Stand per 31 december 2020			
- aanschafwaarde	765.754	58.586	824.340
- cumulatieve afschrijvingen	192.252	0	192.252
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>573.502</u>	<u>58.586</u>	<u>632.088</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%		

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	6.044.251	880.147	5.054.271	5.748	11.984.417
- cumulatieve afschrijvingen	2.995.864	369.414	3.846.386	0	7.211.664
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>3.048.387</u>	<u>510.733</u>	<u>1.207.885</u>	<u>5.748</u>	<u>4.772.753</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	183.401	231.075	385.281	346.721	1.146.478
- afschrijvingen	146.733	79.897	376.094	0	602.724
- boekwaarde Brasserie en Pakkies	6.153	10.079	34.300	0	50.532
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
 - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	17.711	0	42.615	318.244	378.570
cumulatieve afschrijvingen	4.206	0	27.639	0	31.845
per saldo	<u>13.505</u>	<u>0</u>	<u>14.976</u>	<u>318.244</u>	<u>346.725</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>17.010</u>	<u>141.099</u>	<u>-40.089</u>	<u>28.477</u>	<u>146.497</u>
Stand per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	6.203.788	1.101.143	5.362.637	34.225	12.701.793
- cumulatieve afschrijvingen	3.138.391	449.310	4.194.841	0	7.782.543
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>3.065.397</u>	<u>651.833</u>	<u>1.167.796</u>	<u>34.225</u>	<u>4.919.250</u>
 <i>Afschrijvingspercentage</i>					
	2,5%	10,0%	10,0%		
	10,0%		12,5%		
	16,7%		33,3%		

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	0	0	0
Opname boekwaarde lening Brasserie	0	0	24.500	24.500
Kapitaalstortingen	0	10.000		10.000
Resultaat deelneming Brasserie	-44.687		0	-44.687
Resultaat deelneming Pakkie An	-118.179			-118.179
Ontvangen dividend	0			0
Acquisities van deelnemingen	0			0
Verstrekte leningen / verkregen effecten		0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen Brasserie		0	-14.000	-14.000
Verrekening voorziening rekening courant Brasserie	0	0	44.687	44.687
Verrekening voorziening rekening courant Pakkie An	0	0	118.179	118.179
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>-162.867</u>	<u>10.000</u>	<u>173.367</u>	<u>20.500</u>

BIJLAGE

5.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofd som	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rentevast- periode	Restschuld 31 december 2019	Boekwaarde Pakkie An	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Mercedes Benz							20.181		20.181	0	0				Mitsubishi Outlander
Mercedes Benz							2.790		2.790	0	0				Mercedes Benz A180
The Lease factory							21.471		12.811	8.660	0			3.714	Mangel IXP1000
The Lease factory							12.266		5.301	6.965	0			6.965	Mangel Primus
The Lease factory Pakkie An							-1.311	1.311		0					
Totaal							55.397	1.311	41.083	15.625	0			10.679	

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

13. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	3.035.165	2.871.247
Opbrengsten Jeugdwet	1.177.623	1.114.929
Opbrengsten Wmo	28.683.277	27.886.660
Opbrengsten Ministerie van Justitie en Veiligheid	733.118	645.128
Opbrengsten PGB	27.798	22.375
Opbrengsten uit onderaanneming	146.071	122.833
Overige zorgprestaties	465.859	236.235
Totaal	<u>34.268.912</u>	<u>32.899.406</u>

Toelichting:

In de overige zorgprestaties is de vergoeding meerkosten Corona van € 318.752 opgenomen.

14. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.288.804	1.169.697
Overige subsidies	1.256.882	990.396
Totaal	<u>2.545.686</u>	<u>2.160.093</u>

Toelichting:

De overige subsidies hebben betrekking op Levanto vrijwilligers, Impuls, Into Your Place, Slot Schaesberg, Trajecten Samen aan de Slag, vrijval van investeringssubsidies, Stagefonds, Praktijkleren RVO, Crisisopvang, Sociaal Wijkteam, Zorg aan Zet en EFS subsidie SZW.

15. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
<u>Dienstverlening:</u>		
Opbrengst samenwerkingsovereenkomst	316.677	381.853
Doorberekening Saldo in de Plus	8.245	8.334
Overige opbrengsten	303.902	559.298
Totaal	<u>628.824</u>	<u>949.485</u>

Toelichting:

De lagere overige opbrengsten van 2020 ten opzichte van 2019 hebben betrekking op de opbrengsten van de Brasserie en Pakkie An die niet in de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

16. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Lonen en salarissen	18.889.672	18.151.163
Sociale lasten	3.690.039	3.286.823
Pensioenpremies	1.587.651	1.513.467
CAO verplichtingen	129.307	136.358
Overige personeelskosten	619.752	871.600
Subtotaal	24.916.421	23.959.410
Personeel niet in loondienst	1.044.691	1.112.159
Totaal personeelskosten	25.961.112	25.071.570
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	419	408

Toelichting:

Op de lonen en salarissen is de subsidie zorgbonus van € 870.450 in mindering gebracht.

De daling van de overige personeelskosten is te verklaren door de compensatieregeling voor transitievergoedingen en lagere kosten opleidingen.

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	107.406	54.126
- materiële vaste activa	602.724	597.226
- vrijval vervangingsfondsen	-22.754	-20.619
- afschrijvingskosten UDS en Pakkie An januari t/m april 2019	0	-14.625
- boekverlies desinvestering	826	55.021
Totaal afschrijvingen	688.203	671.129

Toelichting:

De stijging van de afschrijvingen op de immateriële vaste activa komt door de activering van het Cloudz project eind 2019.

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020 €	2019 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.558.841	2.246.910
Algemene kosten	3.485.547	3.673.004
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	710.680	775.673
Onderhoud en energiekosten	1.224.764	1.360.407
Huur en leasing	2.586.782	2.568.158
Dotaties en vrijval voorzieningen	4.267	-36.979
Totaal overige bedrijfskosten	10.570.881	10.587.173

Toelichting:

De sterke stijging van voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is het gevolg van de door de coronacrisis gestegen schoonmaakkosten. Daarnaast zijn er diverse extra kosten van een nieuwe locatie.

De daling van de algemene kosten wordt veroorzaakt door de lagere reis- en vergaderkosten a.g.v. de coronacrisis. In 2019 zijn bovengemiddeld hoge onderhoudskosten gemaakt.

5.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Rentebaten	7.269	6.461
Subtotaal financiële baten	7.269	6.461
Rentelasten	-1.014	-6.963
Resultaat deelnemingen Brasserie	-44.687	0
Resultaat deelnemingen Pakkie An	-118.179	0
Subtotaal financiële lasten	-163.880	-6.963
Totaal financiële baten en lasten	<u>-156.611</u>	<u>-502</u>

Toelichting:

In 2019 waren de Brasserie en Pakkie An opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening.

20. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie 5.1.11 Wet Normering Topinkomens.

21. Honoraria accountant

	2020	2019
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	219.000	258.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	86.000	134.000
3 Fiscale advisering	34.000	9.000
4 Niet-controlediensten	0	27.000
Totaal honoraria accountant	<u>339.000</u>	<u>428.000</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

22. 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 20.

5.1.11 WET NORMERING TOPINKOMENS

WNT-verantwoording 2020 Stichting Regionale Instelling voor Beschermende Woonvormen Heuvelland en Maasvallei, Stichting LEVANTOgroep, Stichting RIMO en Stichting Uit de Steigers

Op 10 augustus 2020 heeft een fusie plaatsgevonden tussen Stichting Regionale Instelling voor Beschermende Woonvormen Heuvelland en Maasvallei (als verkrijgende rechtspersoon) en Stichting LEVANTOgroep, Stichting RIMO en Stichting Uit de Steigers (als verdwijnende rechtspersonen). Bij de fusie is de naam van Stichting Regionale Instelling voor Beschermende Woonvormen Heuvelland en Maasvallei gewijzigd in Stichting LEVANTOgroep. In 2020 is de WNT van toepassing op Stichting Regionale Instelling voor Beschermende Woonvormen Heuvelland en Maasvallei (vanaf 11 augustus 2020 Stichting LEVANTOgroep), Stichting LEVANTOgroep, Stichting RIMO en Stichting Uit de Steigers. Het voor deze rechtspersonen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten). Nu de topfunctionarissen van deze rechtspersonen gedurende het gehele jaar gelijk zijn en uitsluitend bezoldiging hebben ontvangen vanuit één entiteit, wordt voor de bezoldiging van de topfunctionarissen uitgegaan van de volledige bezoldiging (uit dienstbetrekking) binnen de groep.

1. Bezoldiging topfunctionarissen**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

Gegevens 2020	
bedragen x € 1	P. W. Schefman
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	171.941
Beloningen betaalbaar op termijn	12.059
<i>Subtotaal</i>	<i>184.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	184.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
bedragen x € 1	P. W. Schefman
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	157.696
Beloningen betaalbaar op termijn	12.110
<i>Subtotaal</i>	<i>169.806</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000
Bezoldiging	169.806

5.1.11 WET NORMERING TOPINKOMENS

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	J.B. Haazen	L. Urlings	M. van de Mortel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.248	12.168	12.168
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	18.248	12.168	12.168
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	J.B. Haazen	L. Urlings	M. van de Mortel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.660	11.775	11.775
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	R. Kerff	V.G. Dirksen	M. Gommans
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 30/6	1/7 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.168	6.084	6.084
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	9.199	9.301
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.168	6.084	6.084
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019			
bedragen x € 1	R. Kerff	V.G. Dirksen	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	11.775	11.775	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900	

5.1.11 WET NORMERING TOPINKOMENS

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting LEVANTOgroep heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 26 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting LEVANTOgroep heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 26 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.2.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake gebeurtenissen na balansdatum die van zodanig belang zijn dat zij invloed hebben op de waarde van de bezittingen en schulden per 31 december 2020 en het resultaat over 2020.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
P.W. Schefman 26-mei-21

W.G.
L. Urlings 26-mei-21

W.G.
R. Kerff 26-mei-21

W.G.
M. van de Mortel 26-mei-21

W.G.
P.H.M.M. Segers 26-mei-21

W.G.
M.M. Vogels-Gommans 26-mei-21

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De Raad van Bestuur stelt de begroting, de jaarrekening en het formatieplaatsenplan van de stichting vast en beheert de financiële middelen. Besluiten van de Raad van Bestuur met betrekking tot het vaststellen van de begroting, jaarrekening, jaarverslagen en beleidsplannen en de benoeming van de accountant zijn onderworpen aan de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting LEVANTOgroep heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting LEVANTOgroep te Sittard

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting LEVANTOgroep ('de instelling') te Sittard gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting LEVANTOgroep op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de resultatenrekening over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting LEVANTOgroep zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling verslaggeving WTZi is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling verslaggeving WTZi en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de instelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Maastricht-Airport, 9 juni 2021

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

was getekend

drs. M.M.H. Tagage RA

Exploitatie LEVANTO vrijwilligers 2019-2020	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Verschil 2019
Opbrengsten						
Subsidies Gemeenten						
Gemeente Maastricht	42.500	42.500	0	66.383	42.500	-23.883
Gemeente Eijsden-Margraten	6.300	0	-6.300	0	0	0
Gemeente Gulpen-Wittem	3.525	0	-3.525	0	3.795	3.795
Gemeente Meerssen	4.725	11.025	6.300	0	0	0
Gemeente Vaals	2.400	0	-2.400	0	0	0
Gemeente Valkenburg	4.050	0	-4.050	0	0	0
Gemeente Sittard-Geleen	61.739	63.221	1.482	60.339	61.739	1.400
Gemeente Heerlen	59.074	59.434	360	34.448	59.074	24.626
Gemeente Brunssum	0	0	0	5.795	0	-5.795
Gemeente Landgraaf	0	0	0	11.861	0	-11.861
Gemeente Simpelveld	0	0	0	3.237	0	-3.237
Gemeente Voerendaal	0	0	0	3.138	0	-3.138
Gemeente Kerkrade	22.655	22.655	0	21.576	22.655	1.079
Gemeente Nuth	0	0	0	1.608	1.688	80
Gemeente Onderbanken	0	0	0	3.466	0	-3.466
Gemeente Beekdaalen	6.143	5.661	-482	0	0	0
Gemeente Echt-Susteren	0	6.050	6.050	0	19.760	19.760
Gemeente Maasgouw	0	1.485	1.485	0	0	0
	213.111	212.031	-1.080	211.851	211.211	-640
Overige opbrengsten						
Giften	0	4.000	4.000	0	0	0
Divers	49.768	6.676	-43.092	0	15.604	15.604
	49.768	10.676	-39.092	0	15.604	15.604
Totale opbrengsten	262.879	222.707	-40.172	211.851	226.815	14.964
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	236.452	233.390	3.062	267.832	283.537	-15.705
Werkgeverslasten	62.950	71.604	-8.654	68.459	90.402	-21.943
Overige personeelskosten	14.800	6.639	8.161	17.803	23.297	-5.494
	314.202	311.633	2.569	354.094	397.236	-43.142
Kosten vrijwilligers						
Kostenvergoedingen vrijwilligers	18.400	30.761	-12.361	16.000	25.266	-9.266
Activiteiten	0	0	0	0	0	0
	18.400	30.761	-12.361	16.000	25.266	-9.266
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	1.000	1.472	-472	0	1.889	-1.889
ICT Kosten	8.656	8.117	539	16.487	13.788	2.699
Pr kosten	5.000	3.160	1.840	5.000	4.100	900
Horizontaal	0	0	0	0	0	0
Overige algemene kosten	9.500	3.922	5.578	5.400	11.191	-5.791
	24.156	16.671	7.485	26.887	30.968	-4.081
Overhead Levanto	-93.879	-93.879	0	-185.130	-185.130	0
Totale kosten	262.879	265.186	-2.307	211.851	268.340	-56.489
Resultaat	0	-42.479	-42.479	0	-41.526	-41.526

1) Het subsidiebedrag bij de gemeente Heerlen betreft een regionale subsidietoekenning vanuit de gemeenten Brunssum, Heerlen, Landgraaf, Simpelveld en Voerendaal.

2) De gemeenten Nuth en Onderbanken zijn samen met de gemeente Schinnen per 1 januari 2019 gefuseerd tot de gemeente Beekdaalen.

3) Met als doel om voor de LEVANTO vrijwilligers een sluitende begroting op te stellen is in 2020 rekening gehouden met bijdragen van alle subregio's van de LEVANTOgroep.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 09/06/2021

Behorende bij briefnr. 2105325

Paraaf:

mb

4)

Exploitatie Housing WM 2019-2020	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Verschil 2019
Opbrengsten						
Aandeel gemeenten WM	82.150	81.086	-1.064	82.150	82.150	0
Aandeel woningbouwcorporaties	82.150	81.086	-1.064	82.150	82.150	0
Aandeel zorginstellingen						
LEVANTO	0	32.660	1) 32.660	0	27.383	27.383
MOVEOO	20.538	32.660	12.123	27.383	27.383	0
Zuyderland	20.538	0	-20.538	27.383	5.000	-22.383
	205.375	227.492	22.117	219.066	224.066	5.000
Overige opbrengsten						
Giften	0	0	0	0	0	0
Divers	0	4.812	4.812	0	0	0
	0	4.812	4.812	0	0	0
Totale opbrengsten	205.375	232.304	26.929	219.066	224.066	5.000
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	106.515	117.942	-11.427	111.408	119.656	-8.248
Werkgeverslasten	29.828	31.537	-1.709	29.802	33.776	-3.974
Overige personeelskosten	3.600	3.770	-170	857	6.543	-5.686
	139.943	153.249	-13.306	142.067	159.975	-17.908
Huisvestingskosten						
Huur	0	0	0	0	0	0
Overig	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	0	0	0	0	0	0
ICT Kosten	3.947	3.463	484	284	403	-119
Kantoorkosten	0	0	0	0	0	0
PR kosten	0	0	0	0	58	-58
Overige algemene kosten	0	0	0	0	0	0
	3.947	3.463	484	284	461	-177
Overhead Levanto	55.800	55.800	0	60.500	59.182	1.318
Totale kosten	199.690	212.512	-12.822	202.851	219.618	-16.767
Resultaat	5.685	19.792	1) 14.107	3) 16.215	4.448	-11.767

1) Exclusief het aandeel van LEVANTO bedraagt het resultaat +/- € 12.868.

1) Exclusief het aandeel van LEVANTO bedraagt het resultaat +/- € 22.935.

2) Bovenstaand resultaat maakt integraal onderdeel uit van het groepsresultaat van de LEVANTO-groep.

Exploitatie IMPULS 2019-2020	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Verschil 2020	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Verschil 2019
Opbrengsten						
WMO Extramuraal	0	30.119	30.119	65.220	120.212	54.992
Subsidie Gemeente Maastricht	400.000	350.000	-50.000	275.000	327.788	52.788
Dagvergoedingen	130.926	120.965	-9.961	138.627	143.789	5.162
Giften	0	0	0	0	0	0
Divers	2.700	11.735	9.035	0	7	7
	533.626	512.819	-20.807	478.847	591.796	112.949
Totale opbrengsten	533.626	512.819	-20.807	478.847	591.796	112.949
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	147.895	133.885	14.010	247.126	247.383	-257
Werkgeverslasten	39.254	39.435	-181	61.232	65.549	-4.317
Ontvangen ziekengelden	0	0	0	-1.890	0	-1.890
Overige personeelskosten	15.000	6.659	8.341	13.849	22.945	-9.096
	202.149	179.979	22.170	320.317	335.877	-15.560
Huisvestingskosten						
Huren	79.802	77.817	1.985	78.237	76.298	1.939
Afschrijvingen	12.737	14.832	-2.095	11.000	13.630	-2.630
Onderhoud gebouwen	34.570	32.291	2.279	42.125	23.863	18.262
Energiekosten	37.559	26.149	11.410	43.362	31.569	11.793
Schoonmaakkosten	8.185	7.388	797	10.674	8.129	2.545
Overige huisvestingskosten	13.226	26.136	-12.910	12.250	11.360	890
	186.079	184.613	1.466	197.648	164.849	32.799
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	0	702	-702	0	883	-883
ICT Kosten	9.379	16.830	-7.451	18.209	13.948	4.262
Overige algemene kosten	21.024	17.830	3.194	13.300	57.240	-43.940
	30.403	35.361	-4.958	31.509	72.071	-40.562
Overhead Levanto	139.000	139.000	0	127.900	125.014	2.886
Totale kosten	557.631	538.953	18.678	677.374	697.812	-20.438
Resultaat	-24.005	-26.134	-2.129	-198.527	-106.016	92.511

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 09/06/2021

Behorende bij briefnr. 2105325

Paraaf:

mb

Exploitatie In2YourPlace Maastricht 2019-2020	Begroting 2020	Exploitatie 2020	Vershil 2020	Begroting 2019	Exploitatie 2019	Vershil 2019
Opbrengsten						
Gemeente Maastricht	59.000	50.000	-9.000	50.000	50.000	0
Aandeel LEVANTOgroep	0	0	0	25.000	25.000	0
Divers	0	0	0	0	0	0
Totale opbrengsten	59.000	50.000	-9.000	75.000	75.000	0
Kosten						
Personele kosten						
Salarissen	31.148	33.642	-2.494	39.025	44.423	-5.398
Werkgeverslasten	8.099	9.083	-984	10.147	11.994	-1.847
Honoraria(vrijwilligers)	4.500	0	4.500	5.400	0	5.400
Overige personeelskosten	2.535	2.088	447	3.043	3.808	-765
	46.282	44.814	1.468	57.615	60.225	-2.610
Huisvestingskosten						
Huur	0	1.800	-1.800	0	1.800	-1.800
Overig	0	0	0	0	0	0
	0	1.800	-1.800	0	1.800	-1.800
Materiële /algemene kosten						
Telefoonkosten	0	0	0	0	0	0
ICT Kosten	2.500	2.500	0	2.750	2.750	0
Kantoorkosten	0	0	0	1.000	0	1.000
PR kosten	0	0	0	0	561	-561
Overige algemene kosten	1.218	0	1.218	2.500	0	2.500
	3.718	2.500	1.218	6.250	3.311	2.939
Overhead Levanto	9.000	9.000	0	11.400	11.400	0
Totale kosten	59.000	58.114	886	75.265	76.736	-1.471
Resultaat	0	-8.114	-8.114	-265	-1.736	-1.471

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 09/06/2021

Behorende bij briefnr. 2105325

Paraaf:

mb

SUBSIDIEAFREKENING GEMEENTE MAASTRICHT WELZIJN EN ZORGPROJECTEN 2020
(Housing Accomodations, Saldo in de Plus, Woonbegeleiding aan huis en twee werkgroepen)

Project	Aantallen	Uren	Begroting	Aantallen	Uren	Exploitatie	Subsidie-afrekening
1 <u>Housing Accomodations</u>							
Personele kosten			83.427			79.476	
Huisvestingskosten			0			0	
Algemene kosten			2.773			2.130	
Overhead			8.333			12.467	
			94.534			94.073	94.073
2 <u>Saldo in de Plus</u>	65		20.000	47,08		14.125	14.125
3 <u>Werkgroep "Herstellen doe je zelf"</u>							
Medewerker		36	1.699		0	0	
Vrijwilligers			1.800			0	
Reiskosten			400			0	
Vergoeding extra inzet			400			0	
Kantoorartikelen			400			0	
Kantinekosten			400			0	
	16		5.099	0		0	0
4 <u>Werkgroep "Werken met eigen ervaring"</u>							
Medewerker		36	1.699		0	0	
Vrijwilligers			1.800			0	
Reiskosten			400			0	
Vergoeding extra inzet			400			0	
Kantoorartikelen			400			0	
Kantinekosten			400			0	
	16		5.099	0		0	0
5 <u>Woonbegeleiding aan huis</u>	400		30.000	121,25		9.094	9.094
			154.732			117.291	117.291