

# Jaarrekening 2022

Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	4
1.1.2	Resultatenrekening over 2022	5
1.1.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.4	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
1.1.5	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	18
1.1.7	Toelichting op de resultatenrekening over 2022	19
1.1.8	WNT-verantwoording 2022	21
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	22
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24

## 1.1 JAARREKENING

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	II	53.944	47.472
Totaal vaste activa		53.944	47.472
<b>Flottende activa</b>			
Voorraden	I	1.250	1.250
Vorderingen en overlopende activa	II	288.192	108.161
Liquide middelen	III	186.193	80.497
Totaal flottende activa		475.635	189.908
<b>Totaal activa</b>		<u>529.579</u>	<u>237.380</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Bestemmingsfonds	VI	42.163	46.888
Overige reserves	VII	274.283	90.124
Totaal eigen vermogen		316.446	137.012
<b>Langlopende schulden</b>	C	37.500	0
<b>Kortlopende schulden</b>	D	175.633	100.368
<b>Totaal passiva</b>		<u>529.579</u>	<u>237.380</u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>	A		
• Overige bedrijfsopbrengsten	I	1.083.983	562.547
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>1.083.983</u>	<u>562.547</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>	B		
• Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		86.657	87.241
• Lonen en salarissen		383.658	196.413
• Sociale lasten		51.488	34.469
• Pensioenlasten		29.581	18.767
• Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	I	5.344	1.368
• Overige bedrijfskosten	II	346.181	219.059
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>902.909</u>	<u>557.317</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		181.074	5.230
• Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren		0	0
• Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		27	18
• Rentelasten en soortgelijke kosten		-1.667	0
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>179.434</u></u>	<u><u>5.248</u></u>
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds interieur		-4.725	-1.062
Algemene / overige reserves		184.159	6.310
		<u>179.434</u>	<u>5.248</u>

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.3.1 Algemeen

##### **Activiteiten**

Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt (hierna: Lichtpunt) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Kollumerzwaag, op het adres Foarwei 111, en is geregistreerd onder KvK-nummer 68308248. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en huisvesting aan cliënten met een zorgvraag en het in stand houden van een opvang voor mensen die om welke reden dan ook dakloos zijn geworden.

##### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

##### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling verslaggeving WTZi, de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

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.

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

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

##### **Gebruik van schattingen**

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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

#### 1.1.3.2 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.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 zorginstelling Lichtpunt.

#### ***Materiële vaste activa***

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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 : 10 %.
- Machines en installaties : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

#### ***Financiële vaste activa***

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

#### ***Vorraden***

Vorraden zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs eventueel onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

#### ***Vorderingen***

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid die wordt ingeschat op basis van een post-voor-post beoordeling.

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.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

#### **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.

#### **Leasing**

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

#### **Financiële leases**

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waarden worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

#### **Operationele leases**

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.



### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.3.3 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.

##### **Opbrengsten uit zorgprestaties**

De opbrengsten uit zorgprestaties 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 de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op het verhuren van appartementen, verhuur van campingplaatsten en het verkopen van (bewerkt) hout.

### 1.1.3 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 belastingdienst.

#### **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. 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**

Lichtpunt heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Lichtpunt. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Lichtpunt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie niet te verhogen per 1 januari 2023. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Lichtpunt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Lichtpunt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **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.

#### **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 *in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag*. 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.

#### 1.1.3.4 Grondslagen van segmentering

Omdat de activiteiten ten aanzien van de diverse financieringstromen op locaties dusdanig in- en met elkaar zijn verweven, kan er geen goed onderbouwde segmentering worden opgesteld. Lichtpunt past om die reden geen segmentering toe in de jaarrekening.

### 1.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

#### 1.1.3.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

#### 1.1.3.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

**A II. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	53.944	47.472
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>53.944</u>	<u>47.472</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<u>53.944</u>	<u>47.472</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	47.472	890
Bij: investeringen	11.816	47.950
Af: afschrijvingen	5.344	1.368
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
	<u>53.944</u>	<u>47.472</u>
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>53.944</u>	<u>47.472</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.5.

**B I. Voorraden**

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Levensmiddelen en producten dagbesteding	1.250	1.250
	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
<b>Totaal voorraden</b>	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>

**Toelichting:**

Een voorziening voor incurantheid wordt niet noodzakelijk geacht.

**B II. Vorderingen en overlopende activa**

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	13.134	37.869
Vooruitbetaalde bedragen:		
Kosten komend boekjaar	1.815	2.418
Nog te ontvangen bedragen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	207.607	0
Te ontvangen zorginkomsten	65.609	67.118
Te ontvangen overige bedragen	0	750
Overige overlopende activa:		
Te ontvangen rente	27	6
	<u>288.192</u>	<u>108.161</u>
<b>Totaal vorderingen en overlopende activa</b>	<u>288.192</u>	<u>108.161</u>

**Toelichting:**

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 8.000 (2021: € 4.500).

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

*B III. Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	185.658	80.090
Kassen	535	407
Totaal liquide middelen	<u>186.193</u>	<u>80.497</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

A. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	42.163	46.888
Overige reserves	274.283	90.124
Totaal eigen vermogen	<u>316.446</u>	<u>137.012</u>

A. VI Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: - interieur	46.888	-4.725	0	42.163
Totaal bestemmingsfondsen	<u>46.888</u>	<u>-4.725</u>	<u>0</u>	<u>42.163</u>

A. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-22</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves: Algemene reserve	90.124	184.159	0	274.283
Totaal algemene en overige reserves	<u>90.124</u>	<u>184.159</u>	<u>0</u>	<u>274.283</u>

C. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	37.500	0
Totaal langlopende schulden	<u>37.500</u>	<u>0</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: nieuwe leningen	50.000	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	12.500	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>37.500</u>	<u>0</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	12.500	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	37.500	0
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.

1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

*D. Kortlopende schulden*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Crediteuren	13.866	10.403
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	12.500	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	35.620	32.430
Schulden ter zake pensioenen	16.765	2.176
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	5.282	3.126
Vakantiegeld	14.660	6.165
Vakantiedagen	27.338	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Terug te betalen subsidie Provincie Fryslan	28.000	28.000
Nog te betalen kosten:		
Accountant	4.000	3.000
Huur	0	6.353
Overige	8.697	77
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Huur	558	
Te besteden budget interieur	8.347	8.638
Totaal kortlopende schulden	<u>175.633</u>	<u>100.368</u>

Algemeen

**14. Financiële instrumenten**

**Algemeen**

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

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn overwegend geconcentreerd bij Zorgkantoor Zilveren Kruis en Gemeenten. Het kredietrisico is zeer beperkt.

**Renterisico en kasstroomrisico**

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

**15. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen**

**(Meerjarige) financiële verplichtingen**

Er zijn langdurige onvoorwaardelijke verplichtingen aan gegaan ter zake van huur. De huur wordt over de huurperiode in de resultatenrekening verwerkt

	<u>betaalbaar</u>
	<u>binnen 1 jaar</u>
	€
Huurverplichting 2023	172.052
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>172.052</u>

#### 1.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

##### ***Onzekerheden opbrengstverantwoording***

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

##### ***Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument***

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Lichtpunt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de instelling per 31 december 2022.



1.1.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	0	0	190.717	0	0	190.717
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	143.245	0	0	143.245
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	47.472	0	0	47.472
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	11.816	0	0	11.816
- afschrijvingen	0	0	5.344	0	0	5.344
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
-aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	0	6.472	0	0	6.472
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	0	0	202.533	0	0	202.533
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	148.589	0	0	148.589
Boekwaarde per 31 december 2022	0	0	53.944	0	0	53.944
Afschrijvingspercentage	10,0%	20,0%	5-20%	0,0%	0,0%	

Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt

BIJLAGE

1.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rentevastperiode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gesteelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Sig F. vd Schaaf	1-mei-22	50.000	60	Onderhands	5,00%	1-5-2026	0	50.000	0	50.000	0	5	linear	12.500	geen
<b>Totaal</b>							<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>			<b>12.500</b>	

1.1.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**BATEN**

**A I. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	457.358	74.655
Opbrengsten Wmo	288.247	244.285
Opbrengsten uit onderaanneming	28.555	9.696
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	33.280	8.303
Activiteiten	5.689	4.267
Huuropbrengsten woningen	153.254	58.755
Servicebijdragen woningen	50.785	22.187
Giften en collectes	26.815	25.150
Bijdrage Lichtpunt Loods	40.000	115.000
Overige opbrengsten	0	249
<b>Totaal</b>	<u><u>1.083.983</u></u>	<u><u>562.547</u></u>

Toelichting:

**LASTEN**

**B I. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Afschrijvingen: - materiële vaste activa	5.344	1.368
<b>Totaal afschrijvingen</b>	<u><u>5.344</u></u>	<u><u>1.368</u></u>

**B II. Overige bedrijfskosten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Andere personeelskosten	14.753	8.358
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	35.581	23.268
Algemene kosten	93.361	73.702
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.329	11.901
Onderhoud en energiekosten	30.644	38.171
Huur en leasing	161.513	63.659
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<u><u>346.181</u></u>	<u><u>219.059</u></u>

Toelichting:

**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 1.1.8.

**Personeelsleden**

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>9,4</u></u>	<u><u>4,6</u></u>
--	-------------------	-------------------

**1.1.8 WNT-verantwoording 2022 Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt**

De WNT is van toepassing op Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt. Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 120.000, zijnde het WNT maximum voor de zorg, klasse I.

**1.a Bezoldiging topfunctionarissen met dienstbetrekking**

bedragen x € 1		M. Talsma	
<b>Functiegegevens</b>		bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,74	
Dienstbetrekking?		Nee	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		47.300	
Beloningen betaalbaar op termijn		0	
<i>Subtotaal</i>		47.300	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		88.800	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0	
<b>Bezoldiging</b>		47.300	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	
<b>Gegevens 2021</b>			
bedragen x € 1		F. Kooistra	
<b>Functiegegevens</b>		Coördinator	
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/5	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,89	
Dienstbetrekking?		Nee	
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		28.770	
Beloningen betaalbaar op termijn		2.676	
<i>Subtotaal</i>		31.446	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		42.657	
<b>Bezoldiging</b>		31.446	

**1.b Bezoldiging topfunctionarissen zonder dienstbetrekking**

bedragen x € 1		M. Talsma	M. Talsma
<b>Functiegegevens</b>		Bestuurder	Bestuurder
Kalenderjaar			2021
Periode functievervulling in het kalenderjaar			1/1-31/12
Aantal kalendermaand functievervulling in het kalenderjaar			12,00
Omvang het dienstverband in uren per kalenderjaar			960
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar			€ 199
Maxima op basis van de normbedragen per maand			292.200
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12			191.040
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)</b>			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?			Ja
Bezoldiging in de betreffende periode			33.000
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12			33.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			0
<b>Bezoldiging</b>			33.000
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.

WNT-verantwoording 2022 Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

<b>Gegevens 2022</b>	
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE</b>
H.J. Urbach	voorzitter RvT
O. de Jager	lid RvT
G. Keizer	lid RvT
D. Wijbrands	lid RvT
P. van der Meulen	lid RvT

### 1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 2022.

De raad van toezicht van de Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van van 20-04-2023

#### Resultaatbestemming


Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van invloed zijn op de jaarrekening 2022.

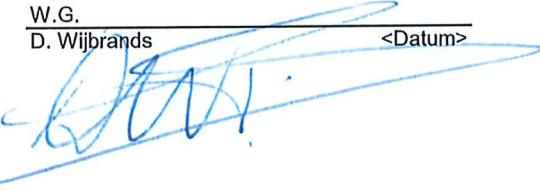
#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders


W.G.   
M. Talsma <Datum>

W.G.   
H.J. Urbach <Datum>

W.G.   
O. de Jager <Datum>

W.G.   
G. Keizer <Datum>

W.G.   
D. Wijbrands <Datum>

W.G.   
P. van der Meulen <Datum> 22-05-2023

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## 1.2 OVERIGE GEGEVENS

### 1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Behalve een bepaling in artikel 2.3 over uitkeringen aan een oprichter of bestuurder ten laste van het vermogen, kennen de statuten van Stichting Maatschappelijke Opvang en Ontmoeting Lichtpunt geen bepaling over de resultaatbestemming.