

Jaarverslaggeving 2021

Stichting Alkcare

INHOUDSOPGAVE		Pagina
7.1	Jaarrekening 2021	
7.1.1	Balans per 31 december 2021	4
7.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
7.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
7.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
7.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	14
7.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	
7.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
7.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	
7.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	22
7.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	23
7.1.11	Vaststelling en goedkeuring	29
7.2	Overige gegevens	
7.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
7.2.2	Nevenvestigingen	31
7.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31
7.3	Bijlagen	
7.3.1	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)	37
7.3.2	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)	38

7.1 JAARREKENING

7.1 JAARREKENING

7.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	5.943.584	5.918.050
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		5.943.584	5.918.050
Vlottende activa			
Voorraden	4	0	1.602
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	378.344	496.261
Debiteuren en overige vorderingen	7	516.781	811.247
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	13.475.161	11.665.624
Totaal vlottende activa		14.370.286	12.974.734
Totaal activa		20.313.870	18.892.784
	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	10	6.136	6.136
Bestemmingsreserves		4.000.000	3.000.000
Bestemmingsfondsen		10.922.790	10.675.101
Algemene en overige reserves		779.933	779.933
Totaal eigen vermogen		15.708.859	14.461.170
Voorzieningen	11	1.028.155	809.445
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	907.561	1.089.073
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	2.669.295	2.533.097
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.669.295	2.533.097
Totaal passiva		20.313.870	18.892.785

7.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	16.876.236	15.910.915
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	310.619	131.016
Overige bedrijfsopbrengsten	18	183.863	237.447
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>17.370.718</u>	<u>16.279.378</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	12.996.519	11.863.992
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	718.447	683.461
Overige bedrijfskosten	22	2.273.582	2.627.125
Som der bedrijfslasten		<u>15.988.548</u>	<u>15.174.578</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.382.170	1.104.800
Financiële baten en lasten	23	-134.481	-80.106
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.247.689</u></u>	<u><u>1.024.694</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		247.689	24.695
Bestemmingsreserve nieuwbouw & renovatie		1.000.000	1.000.000
		<u><u>1.247.689</u></u>	<u><u>1.024.695</u></u>

7.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.382.170		1.104.801
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	718.447		683.461	
- mutaties voorzieningen	11	<u>218.710</u>		<u>271.263</u>	
			937.157		954.724
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	1.602		-376	
- vorderingen	7	294.466		-276.548	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	117.917		-498.376	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	<u>136.199</u>		<u>1.108.639</u>	
			550.184		333.339
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>2.869.511</u>		<u>2.392.864</u>
Ontvangen interest					
Betaalde interest	23	0		0	
	23	<u>-134.481</u>		<u>-80.107</u>	
			-134.481		-80.107
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>2.735.030</u>		<u>2.312.757</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	<u>-743.981</u>		<u>-215.000</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-743.981		-215.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-181.512</u>		<u>-666.501</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-181.512		-666.501
Mutatie geldmiddelen			<u>1.809.537</u>		<u>1.431.256</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		11.665.624		10.234.368
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>13.475.161</u>		<u>11.665.624</u>
Mutatie geldmiddelen			1.809.537		1.431.256

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Alkcare is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alkmaar, op het adres Herenweg 91. 1829 AC Oudorp. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van zorg, welzijn en huisvesting aan ouderen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, 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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

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.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen : 0% / 5 %.
- Machines en installaties : 5% tot 6,67%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20%

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:

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

7.1.4 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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen 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.

Gezien het feit dat er in de komende jaren heel veel onzekerheden zijn over de definitieve uitwerking van de beleidsvoornemens, de temporisering van de maatregelen, de gevolgen daarvan voor de omvang van de cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van (eventueel) vrijgekomen appartementen e.d. is er in oktober 2019 een impairmenttoets uitgevoerd of de toekomstige afschrijvingskosten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs of tegen lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering 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.

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.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen tegen de reële waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijk uitgaven.

Voorziening levensfase

De voorziening levensfase betreft een voorziening voor vervroegd uittreden na 45 jaar

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 (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

7.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

7.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

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.

Pensioenen

Stichting Alkcare 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 Alkcare. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Alkcare 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2020 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3% en in december 2021 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Alkcare heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Alkcare heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

7.1.4 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.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

7.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in het segment Wlz.

7.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

7.1.4.6 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.

De COVID-19 pandemie heeft in 2021 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen in 2021 extra maatregelen getroffen en extra kosten gemaakt om de impact van Covid19 voor de organisatie en haar cliënten te beperken. Het betreft hier onder andere extra personele inzet, aanschaf extra beschermingsmiddelen, schoonmaakkosten etc.

Ook was sprake van uitval van zorg met omzetsderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging en Eerstelijns Verblijf. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gedeelde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting Alcare heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c;
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a;
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157;
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020);
- Subsidieregeling Zorgbonus

De compensatiebedragen zijn gebaseerd op de uitgangspunten zoals vermeld in de desbetreffende regelingen. Waar nodig is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentiejaar 2020, de begroting 2021, de realisatie 2021 en organisatie ontwikkelingen in het boekjaar.

De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (7.1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (7.1.10).

De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (7.1.5 punt 15).

7.1.4.7 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.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.856.942	3.968.882
Machines en installaties	323.683	367.223
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.762.959	1.581.945
Totaal materiële vaste activa	<u>5.943.584</u>	<u>5.918.050</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	5.918.050	6.386.511
Bij: investeringen	743.981	215.000
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	718.447	683.461
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>5.943.584</u>	<u>5.918.050</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 7.1.6.

3. Financiële vaste activa

Toelichting:

Cf. RJ655 dienen de aanloopkosten te worden geherrubriceerd onder de FVA. Deze staan nu gerubriceerd onder de MVA, genoteerd op de activastaat op de IMVA.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Voedingsmiddelen	0	1.602
Totaal voorraden	<u>0</u>	<u>1.602</u>

Toelichting:

De voorraad voedingsmiddelen betreft leenemballage.

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Toelichting:Voor de juiste nummering het onderdeel 'Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC- zorgproducten' laten staan.
Is niet van toepassing.

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

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	496.261		496.261
Financieringsverschil boekjaar	0	378.344	378.344
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-496.261		-496.261
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-496.261</u>	<u>378.344</u>	<u>-117.917</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>378.344</u>	<u>378.344</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	378.344	496.261
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	
	<u>378.344</u>	<u>496.261</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	13.374.358	12.290.110
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.996.014	11.793.849
Totaal financieringsverschil	<u>378.344</u>	<u>496.261</u>

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. *Debiteuren en overige vorderingen**De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	183.337	356.507
Overige vorderingen:	286.103	48.686
Vooruitbetaalde bedragen:	0	26.030
Nog te ontvangen bedragen:	47.341	380.024
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>516.781</u>	<u>811.247</u>

9. *Liquide middelen**De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.473.132	11.663.652
Kassen	2.029	1.972
Totaal liquide middelen	<u>13.475.161</u>	<u>11.665.624</u>

Toelichting:

De rekening bij de Rabobank onder nummer 1412.33.281 heeft geen kredietlimiet meer. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	6.136	6.136
Bestemmingsreserves	4.000.000	3.000.000
Bestemmingsfondsen	10.922.790	10.675.101
Algemene en overige reserves	779.933	779.933
Totaal eigen vermogen	<u>15.708.859</u>	<u>14.461.170</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	6.136	0	0	6.136
Totaal kapitaal	<u>6.136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.136</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve nieuwbouw & renovatie	3.000.000	1.000.000	0	4.000.000
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>4.000.000</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
RAK Alkcare	10.675.101	247.689	0	10.922.790
Totaal bestemmingsfondsen	<u>10.675.101</u>	<u>247.689</u>	<u>0</u>	<u>10.922.790</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemeen	779.933	0	0	779.933
Totaal algemene en overige reserves	<u>779.933</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>779.933</u>

Toelichting:

De algemene reserve is ontstaan in 2003 uit de verkoop van locatie Nyenburg.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-21	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	257.752	0	52.722	0	205.030
Voorziening jubilea	147.073	40.187	5.198	0	182.062
Voorziening levensfase	0	422.894	0	0	422.894
Voorziening langdurig zieken	404.620		98.570	87.880	218.170
Totaal voorzieningen	809.445	463.081	156.491	87.880	1.028.155

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

	31-dec-21
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	499.081
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	529.075
hiervan > 5 jaar	99.822

Toelichting per categorie voorziening:**Voorziening onderhoud**

De voorziening groot onderhoud is bepaald op basis van de meerjarenonderhoudsplannen.

Voorziening jubilea

De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is opgenomen tegen de reële waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar

Voorziening levensfase

De voorziening levensfase betreft een voorziening voor vervroegd uitreden na 45 jaar

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan banken	907.561	1.089.073
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>907.561</u>	<u>1.613.597</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	1.270.587	1.937.086
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	181.514	666.501
Stand per 31 december	<u>1.089.073</u>	<u>1.270.585</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	181.512	181.512
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>907.561</u>	<u>1.089.073</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	181.512	181.512
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	907.561	1.089.073
hiervan > 5 jaar	181.515	363.027

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de Gestelde zekerheden BNG is het onroerend goed als onderpand. Tevens is deze hypothecaire lening geborgd bij het waarborgfonds.

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	439.224	341.583
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	181.512	181.512
Belastingen en premies sociale verzekeringen	804.635	996.166
Schulden terzake pensioenen	66.483	70.854
Nog te betalen salarissen	84.827	73.280
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	66.840	83.419
Vakantiegeld	425.092	409.985
Vakantiedagen	301.887	188.810
Eindejaarsuitkering	68.286	67.486
Terug te betalen zorgbonus	59.805	44.254
Overige schulden:	170.704	75.749
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.669.295</u>	<u>2.533.097</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden en overlopende passiva hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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 marktrisico's.

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 en niet in de balans opgenomen activa

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.

Zoals is toegelicht bij de Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning is gebruik gemaakt van diverse compensatieregelingen in het kader van Covid19. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 19.637 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Stichting Alkcare 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 2021.

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Alkcare is deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deelnemers aan dit fonds moeten bij onvoldoende risicovermogen in dit fonds een obligo betalen van maximaal 3% van de lopende geborgde leningen. De boekwaarde van de per 31 december 2021 geborgde leningen bedraagt € 1.089.075,-. De maximale obligoverplichting bedraagt daarmee € 32.672,-

Aangegane verplichtingen

Huur: De jaarlijkse huurverplichting van de Zonnehof en het Rietschoot bedraagt € 12.500
Lease: De jaarlijkse (operational) lease verplichting voor 3 auto's bedraagt € 13.242, waarbij voor de auto's een eigen risico is opgenomen van EUR 225,- per gebeurtenis. De leasecontracten lopen 3 jaar.

Medio 2021 is besloten tot aanschaf van een rolstoelbus. De bus is begin 2022 geleverd en geactiveerd. De kosten voor hiervan bedragen € 66.000

7.1.7 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	10.536.143	3.578.999	4.894.797	0	0	19.009.939
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.567.261	3.211.776	3.312.852	0	0	13.091.889
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>3.968.882</u>	<u>367.223</u>	<u>1.581.945</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.918.050</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	168.520	0	575.461	0	0	743.981
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	280.460	43.540	394.447	0	0	718.447
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	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 herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-111.940</u>	<u>-43.540</u>	<u>181.014</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.534</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	10.704.663	3.578.999	5.470.258	0	0	19.753.920
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.847.721	3.255.316	3.707.299	0	0	13.810.336
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>3.856.942</u>	<u>323.683</u>	<u>1.762.959</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.943.584</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% / 5%	5% / 6,67%	10% / 20%	0%	0%	

BIJLAGE

7.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG		4.174.779	23	hypothecair	4,68%	1.270.587	0	181.512	1.089.075	181.515	7	Lineair	181.512	Waarborgfonds
Totaal						1.270.587	0	181.512	1.089.075	181.515			181.512	

Gestelde zekerheid BNG:

- Gestelde Zekerheden BNG is het onroerend goed als onderpand. Tevens is deze hypothecaire lening geborgd bij het waarborgfonds.

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	715.281	768.061
Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet	0	50.924
Opbrengsten zorgverzekeringswet voorgaande jaren	0	-81.072
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	13.374.358	12.290.110
Wettelijk budget voorgaande jaren	0	10.380
Opbrengsten Wmo	635.961	785.766
Opbrengsten Wmo voorgaande jaren	0	3.755
Overige zorgprestaties	2.150.636	2.082.991
Totaal	<u>16.876.236</u>	<u>15.910.915</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	72.064	63.728
Overige Rijkssubsidies	74.945	45.595
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	163.610	21.693
Totaal	<u>310.619</u>	<u>131.016</u>

Toelichting:

De ontvangen subsidie Stagefonds is verantwoord onder Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS.
Onder de overige subsidies vallen de WNK subsidies vanuit de gemeente Alkmaar en de RVO subsidie praktijk leren.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst maaltijden	69.250	95.466
Overige opbrengsten:	114.613	141.981
Totaal	<u>183.863</u>	<u>237.447</u>

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	9.618.534	9.104.633
Sociale lasten	1.420.611	1.584.469
Pensioenpremies	769.454	672.035
Andere personeelskosten:	0	0
Overige personeelskosten	649.418	352.789
Uitbetaalde zorgbonus	159.270	399.000
inhouding eindheffing zorgbonus	120.019	289.346
Kosten zorgbonus incl eindloonheffing personeel in loondienst	-279.289	-688.346
Subtotaal	<u>12.458.017</u>	<u>11.713.926</u>
Personeel niet in loondienst	538.502	150.066
Kosten zorgbonus incl eindloonheffing personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>12.996.519</u></u>	<u><u>11.863.992</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Overhead	27,09	15,09
Oldeburgh	68,08	67,90
Rekerheem	121,84	117,97
EMZ	22,04	18,82
HH	15,54	16,17
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>254,59</u>	<u>235,95</u>

Toelichting:

Door de invoering van kwaliteitsmiddelen is er meer formatie ingezet en zijn de personeelskosten gestegen.
Op de regel "Overige personeelskosten" is in 2020 een bedrag opgenomen ad € 688.346 inzake uitgekeerde en betaalde zorgbonus, dit is inclusief € 289.346 inzake verschuldigde eindheffing.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	718.447	683.461
Totaal afschrijvingen	<u><u>718.447</u></u>	<u><u>683.461</u></u>

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	863.069	880.581
Algemene kosten	561.862	718.425
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	227.447	378.644
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	298.551	410.235
- Energiekosten	296.467	215.965
Huur en leasing	26.186	23.274
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.273.582</u>	<u>2.627.125</u>

Toelichting:

De toename van algemene kosten en patient- en bewonergebonden kosten houden voornamelijk verband met SARS-CoV-2.
De toename van onderhoud houdt verband met kosten die niet ten laste van de onderhoudsvoorziening zijn gebracht of geactiveerd.

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-134.481	-80.106
Subtotaal financiële lasten	-134.481	-80.106
Totaal financiële baten en lasten	<u>-134.481</u>	<u>-80.106</u>

Toelichting:

De toename van de rentelasten is het gevolg van de debetrente die verschuldigd is over de directopvraagbare tegoeden bij de bankinstellingen

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

25. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	18.000	17.500
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.000	8.500
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>

Toelichting:

26. 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.

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 Stichting Alkcare

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Alkcare.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan de stichting een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 170.000.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 25.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.000. Deze maxima worden niet overschreden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. *Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	H. van Petten
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 135.165
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.663
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 147.828</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 170.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	H. van Petten
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 134.016
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.705
<i>Bezoldiging</i>	<i>€ 145.721</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 163.000

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2021 Stichting Alkcare

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	W. van Heuvel	I. van der Meer	J. Streefland
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 7.500	€ 7.103	€ 7.103
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 25.500	€ 17.000	€ 17.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
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 2020			
bedragen x € 1	W. van Heuvel	I. van der Meer	J. Streefland
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 7.875	€ 6.353	€ 6.353
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300
Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C. Groningen	K. Kirpensteijn	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 8.010	€ 6.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 17.000	€ 17.000	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	
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.	N.v.t.	
Gegevens 2020			
bedragen x € 1	C. Groningen	K. Kirpensteijn	
Functiegegevens	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.353	€ 5.801	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300	

7.1.11 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2022

De raad van toezicht van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2022

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 7.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die het getrouwe beeld van de jaarrekening materieel beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
H. van Petten

W.G.
W.van Heuvel (RvT)

W.G.
I. van der Meer (RvT)

W.G.
J. Streefland (RvT)

W.G.
K. Groningen (RvT)

W.G.
K. Kirpensteijn (RvT)

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2 OVERIGE GEGEVENS

7.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de stichting Alkcare.

7.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Alkcare heeft geen nevenvestigingen.

7.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de Raad van Toezicht en het bestuur van Stichting Alkcare

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Alkcare te Oudorp 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 Alkcare per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RvW), Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de resultatenrekening over 2021; 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) 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Alkcare 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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 topfunctionarissen 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:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens;
- de bijlagen verantwoording besteding subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 (bonus 2020 en 2021).

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 (RvW), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 en Titel 9 Boek 2 BW vereist is.

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 (RvW), Titel 9 Boek 2 BW 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 het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RvW), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 en Titel 9 Boek 2 BW.

C. Beschrijving van de verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

De verantwoordelijkheden van het bestuur en de Raad van Toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi (RVW), Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 en de WNT. 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 stichting 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 vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van het toezicht op het proces van de financiële verslaggeving van de zorginstelling.

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 fraude of fouten 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 2021, 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 entiteit;
- 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 gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten 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 stichting 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 met governance belaste organen 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.

Uitgeest, 25 mei 2022

WEA Audit B.V.

O. Zijp RA

Contact

 info@weaaudit.nl

 www.weaaudit.nl

BTW NL8170.39752.B.01

IBAN NL23RABO 0122779622

KvK 22062091



Bezoekadres Regio Zuid

Noothoven van Goorstraat 11A
2806 RA Gouda



085 4869901



drs. M.J. van Doorne RA



Bezoekadres Regio Noord

Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest



088 2824000



O. Zijp RA

7.3 BIJLAGEN

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)	409	€ 736.200,00	0	€ 0,00	409	€ 736.200,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	397	€ 397.000,00			397	€ 397.000,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 289.346,10				€ 289.346,10
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 289.346,10		€ 0,00		€ 289.346,10
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 49.853,90		€ 0,00		€ 49.853,90
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)	418	€ 289.456,64	0	€ 0,00	418	€ 289.456,64
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	414	€ 159.269,94			414	€ 159.269,94
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 120.019,91				€ 120.019,91
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 120.019,91		€ 0,00		€ 120.019,91
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 10.166,79		€ 0,00		€ 10.166,79
Verklaringen:						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		0				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				0		