Jaarverslaggeving 2020

Stichting Alkcare

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

7.1	**Jaarrekening 2020**	
7.1.1	Balans per 31 december 2020	30
7.1.2	Resultatenrekening over 2020	31
7.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	32
7.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
7.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	39
7.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	46
7.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
7.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	48
7.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	49
7.1.10	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	50
7.1.11	Vaststelling en goedkeuring	57
7.2	**Overige gegevens**	
7.2.2	Statutaire regeling resultaatbestemming	58
7.2.5	Nevenvestigingen	58
7.2.6	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	59

7.1 JAARREKENING

7.1 JAARREKENING

7.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	5.918.050	6.386.511
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		5.918.050	6.386.511
Vlottende activa			
Voorraden	4	1.602	1.226
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	496.261	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	811.247	534.699
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	11.665.624	10.234.368
Totaal vlottende activa		12.974.734	10.770.293
Totaal activa		18.892.784	17.156.804

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		6.136	6.136
Bestemmingsreserves		3.000.000	2.000.000
Bestemmingsfondsen		10.675.101	10.650.406
Algemene en overige reserves		779.933	779.933
Totaal eigen vermogen		14.461.170	13.436.475
Voorzieningen	11	809.445	538.182
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	1.089.073	1.613.597
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	0	2.115
Overige kortlopende schulden	13	2.533.097	1.566.435
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.533.097	1.568.550
Totaal passiva		18.892.785	17.156.804

7.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning	16	15.910.915	14.371.747
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	131.016	155.426
Overige bedrijfsopbrengsten	18	237.447	286.771
Som der bedrijfsopbrengsten		16.279.378	14.813.944
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	11.863.991	10.446.434
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	683.461	787.636
Overige bedrijfskosten	22	2.627.125	2.322.868
Som der bedrijfslasten		15.174.577	13.556.938
BEDRIJFSRESULTAAT		1.104.801	1.257.006
Financiële baten en lasten	23	-80.106	-106.226
RESULTAAT BOEKJAAR		1.024.695	1.150.780

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	24.695	150.780
Bestemmingsreserve nieuwbouw 't Rekerheem	1.000.000	1.000.000
	1.024.695	1.150.780

7.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.		2020		2019
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.104.801		1.257.006
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	683.461		787.636	
- mutaties voorzieningen	11	271.263		271.928	
			954.724		1.059.565
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-376		-11	
- vorderingen	7	-276.548		-103.282	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-498.376		48.838	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	1.108.639		-25.041	
			333.339		-79.496
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.392.864		2.237.074
Ontvangen interest	23	0		0	
Betaalde interest	23	-80.106		-106.226	
			-80.106		-106.226
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.312.758		2.130.848
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-215.000		-439.585	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-215.000		-439.585
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
ORT 2012-2016 (langer dan een jaar)	12	0		-471	
Aflossing langlopende schulden	12	-666.501		-873.489	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-666.501		-873.960
Mutatie geldmiddelen			1.431.256		817.303
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		10.234.368		9.417.065
Stand geldmiddelen per 31 december	9		11.665.624		10.234.368
Mutatie geldmiddelen			1.431.256		817.303

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 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 %.
• 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 clientenpopulatie, 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.

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

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 vervolgwaardering 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 bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen.

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

Voorziening 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.

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 pensioenfondsen. 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 92,6% en in mei 2021 99,3%. 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 2020 een significante impact op de zorg gehad. Hierdoor zijn door alle zorginstellingen in 2020 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 omzetderving (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 gederfde 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 Alkcare 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 2019, de begroting 2020, de realisatie 2020 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

De specificatie is als volgt:	**31-dec-20** €	**31-dec-19** €
Bedrijfsgebouwen en terreinen	3.968.882	4.251.591
Machines en installaties	367.223	420.559
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.581.945	1.714.360
Totaal materiële vaste activa	5.918.050	6.386.511

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	**2020** €	**2019** €
Boekwaarde per 1 januari	6.386.511	6.734.562
Bij: investeringen	215.000	439.585
Af: afschrijvingen	683.461	787.636
Boekwaarde per 31 december	5.918.050	6.386.511

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:	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Voedingsmiddelen	1.602	1.226
Totaal voorraden	1.602	1.226

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	-2.115		-2.115
Financieringsverschil boekjaar				496.261	496.261
Correcties voorgaande jaren	0	0	10.380		10.380
Betalingen/ontvangsten	0	0	-8.265		-8.265
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	2.115	496.261	498.376
Saldo per 31 december	0	0	0	496.261	496.261
Stadium van vaststelling (per erkenning):			c	a	

a= interne berekening
b= overeenstemming met zorgverzekeraars
c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	496.261	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	2.115
	496.261	-2.115

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	12.290.110	10.851.503
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.793.849	10.853.618
Totaal financieringsverschil	496.261	-2.115

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-20**	**31-dec-19**
	€	€
Vorderingen op debiteuren	356.507	406.570
Overige vorderingen:	48.686	2.922
Vooruitbetaalde bedragen:	26.030	702
Nog te ontvangen bedragen:	380.024	124.505
Totaal debiteuren en overige vorderingen	811.247	534.699

Toelichting:
De toename van de nog te ontvangen bedragen bestaat afrekening subsidie Stagefonds en afrekening onderaanneming.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-20**	**31-dec-19**
	€	€
Bankrekeningen	11.663.652	10.232.176
Kassen	1.972	2.192
Totaal liquide middelen	11.665.624	10.234.368

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:	**31-dec-20**	**31-dec-19**
	€	€
Kapitaal	6.136	6.136
Bestemmingsreserves	3.000.000	2.000.000
Bestemmingsfondsen	10.675.101	10.650.406
Algemene en overige reserves	779.933	779.933
Totaal eigen vermogen	14.461.170	13.436.475

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Kapitaal	6.136	0	0	6.136
Totaal kapitaal	6.136	0	0	6.136

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve nieuwbouw 't Rekerheem	2.000.000	1.000.000	0	3.000.000
Totaal bestemmingsreserves	2.000.000	1.000.000	0	3.000.000

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Alkcare	10.650.406	24.695	0	10.675.101
Totaal bestemmingsfondsen	10.650.406	24.695	0	10.675.101

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Resultaat-bestemming**	**Overige mutaties**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemeen	779.933	0	0	779.933
Totaal algemene en overige reserves	779.933	0	0	779.933

Toelichting:
De algemene reserve is ontstaan in 2003 uit de verkoop van locatie Nyenburg.
De bestemmingreserve nieuwbouw 't Rekerheem is opgenomen met het oog op de aankoop van de grond ten behoeve van de nieuwbouw.

Het bestemmingsfonds RAK Alkcare wordt gevormd uit de resultaten voorgaande jaren om een buffer te vormen voor jaren met mogelijk negatieve resultaten.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	**Saldo per 1-jan-2020**	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Vrijval**	**Saldo per 31-dec-2020**
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	257.752	0	0	0	257.752
Voorziening jubilea	99.501	47.572	0	0	147.073
Voorziening langdurig zieken	180.929	223.691	0	0	404.620
Totaal voorzieningen	538.182	271.263	0	0	809.445

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

	31-dec-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	440.200
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	369.245
hiervan > 5 jaar	73.537

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 verwachting noodzakelijk uitgaven.

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:	**31-dec-20**	**31-dec-19**
	€	€
Schulden aan banken	1.089.073	1.613.597
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	1.089.073	1.613.597

Het verloop is als volgt weer te geven:	**2020**	**2019**
	€	€
Stand per 1 januari	1.937.086	2.810.575
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	666.501	873.489
Stand per 31 december	1.270.585	1.937.086
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	181.512	323.489
Stand langlopende schulden per 31 december	1.089.073	1.613.597

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	323.489
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.089.073	1.613.597
hiervan > 5 jaar	363.027	544.539

Toelichting:
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 'langlopende schulden'. 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:	**31-dec-20**	**31-dec-19**
	€	€
Crediteuren	341.583	221.938
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	181.512	323.489
Belastingen en premies sociale verzekeringen	996.166	239.915
Schulden terzake pensioenen	70.854	56.405
Nog te betalen salarissen	73.280	71.772
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	83.419	0
Vakantiegeld	409.985	355.339
Vakantiedagen	188.810	139.053
Eindejaarsuitkering	67.486	58.677
Terug te betalen zorgbonus	44.254	0
Overige schulden:	75.749	99.847
Totaal overige kortlopende schulden	2.533.097	1.566.435

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 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020. 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 2020.

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 2020 geborgde leningen bedraagt € 1.270.587,-. De maximale obligoverplichting bedraagt daarmee € 38.118,-

Aangegane verplichtingen
Huur: De jaarlijkse huurverplichting van de Zonnehof en het Rietschot bedraagt € 18.996.
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.

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 2020						
- aanschafwaarde	10.536.143	3.571.374	4.687.421	0	0	18.794.938
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.284.552	3.150.815	2.973.061	0	0	12.408.427
Boekwaarde per 1 januari 2020	4.251.591	420.559	1.714.360	0	0	6.386.511
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	7.625	207.376	0	0	215.000
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	282.709	60.961	339.791	0	0	683.461
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-282.709	-53.336	-132.415	0	0	-468.461
Stand per 31 december 2020						
- 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	13.091.888
Boekwaarde per 31 december 2020	3.968.882	367.223	1.581.945	0	0	5.918.050
Afschrijvingspercentage	0% / 5%	5%	10% / 20%	0%	0%	

BIJLAGE

7.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank		5.679.000	40	onderhands	2,35%	484.987	0	484.987	0	0	0	Lineair	0	
BNG		4.174.779	23	hypothecair	4,68%	1.452.099	0	181.512	1.270.587	363.027	7	Lineair	181.512	Waarborgfonds
Totaal						**1.937.086**	**0**	**666.499**	**1.270.587**	**363.027**			**181.512**	

Gestelde zekerheden Rabobank:
- Positieve / negatieve hypotheekverklaring ten aanzien van Stichting Alkcare.
  De bank zal hypotheekvestiging verlangen als de stichting twee jaar achtereen een substantieel negatief resultaat boekt
  en/of de eigen vermogenspositie daalt beneden de grens van 1% van het aanvaardbare budget.
- Het pandrecht op inventaris en debiteurenvorderingen ten aanzien van Stichting Alkcare.

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:	**2020**	**2019**
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	768.061	833.654
Continuiteitsbijdrage zorgverzekeringswet	50.924	0
Opbrengsten zorgverzekeringswet voorgaande jaren	-81.072	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	12.290.110	10.851.503
Wettelijk budget voorgaande jaren	10.380	0
Opbrengsten Wmo	785.766	859.263
Opbrengsten Wmo voorgaande jaren	3.755	-12.904
Overige zorgprestaties	2.082.991	1.840.231
Totaal	15.910.915	14.371.747

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:	**2020**	**2019**
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	63.728	53.776
Overige Rijkssubsidies	45.595	38.207
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	21.693	63.444
Totaal	131.016	155.426

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:	**2020**	**2019**
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst maaltijden	95.466	152.760
Overige opbrengsten:	141.981	134.011
Totaal	237.447	286.771

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:	**2020**	**2019**
	€	€
Lonen en salarissen	9.104.633	8.073.772
Sociale lasten	1.584.469	1.270.030
Pensioenpremies	672.035	621.116
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	352.789	350.293
Uitbetaalde zorgbonus	399.000	0
Inhouding eindheffintg loonheffing	289.346	0
Ontvangen subsidie zorgbonus	-688.346	0
Totaal	0	0
Subtotaal	11.713.925	10.315.210
Personeel niet in loondienst	150.066	131.224
Totaal personeelskosten	11.863.991	10.446.434

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Overhead	15,09	8,25
Oldeburgh	67,90	64,66
Rekerheem	117,97	108,27
EMZ	18,82	17,04
HH	16,17	15,05
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	235,95	213,27

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:	**2020**	**2019**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	683.461	787.636
Totaal afschrijvingen	683.461	787.636

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2020**	**2019**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	880.581	819.269
Algemene kosten	718.425	554.324
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	378.644	206.276
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	410.235	269.303
- Energiekosten	215.965	216.928
Subtotaal	626.200	486.231
Huur en leasing	23.274	14.915
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	2.627.125	2.081.014

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:	**2020**	**2019**
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	-80.106	-106.226
Subtotaal financiële lasten	-80.106	-106.226
Totaal financiële baten en lasten	-80.106	-106.226

Toelichting:
De daling van de rentelasten is het gevolg van versneld aflossing op de langlopende leningen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

25. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
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	26.000	26.000

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 2020 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 € 163.000.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 24.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.300. Deze maxima worden niet overschreden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020		
bedragen x € 1		**H. van Petten**
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		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
Bezoldiging		*€ 145.721*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		€ 163.000
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 2019		
bedragen x € 1	**P.C. Verhagen**	**H. van Petten**
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 – 22/09	01/07 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.211	€ 59.234
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 8.366	€ 5.752
Bezoldiging	*€ 110.577*	*€ 64.987*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 113.556	€ 78.500

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2020 Stichting Alkcare
1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	**W. van Heuvel**	**I. van der Meer**	**J. Streefland**
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 7.875	€ 5.250	€ 5.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 24.450	€ 16.300	€ 16.300
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 2019			
bedragen x € 1	**W. van Heuvel**	**I. van der Meer**	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.600	€ 5.250	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.550	€ 15.700	

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	**C. van Groningen**	**K. Kirpensteijn**
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.250	€ 5.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 16.300	€ 16.300
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 2019		
bedragen x € 1	**C. van Groningen**	**K. Kirpensteijn**
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 5.250	€ 5.250
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 14 juli 2021.

De raad van toezicht van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van 14 juli 2021.

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 toezichthouders

W.G.	W.G.
H. van Petten	W.van Heuvel (RvT)
W.G.	W.G.
I. van der Meer (RvT)	J. Streefland (RvT)
W.G.	W.G.
K. Groningen (RvT)	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

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 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi, Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting 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 met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j 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.

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 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, 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 en overige gegevens in overeenstemming met de Regeling Verslaggeving WTZi 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, Titel 9 Boek 2 BW 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, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de 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 gerede 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, 14 juli 2021

WEA Audit B.V.

Onno Zijp

Digitaal ondertekend door Onno Zijp
Datum: 2021.07.16 17:28:25 +02'00'

O. Zijp RA

E-mail info@weaaudit.nl
Website weaaudit.nl

Postbus 30, 4460 AA Goes

Bezoekadres Regio Zuid
Piet Heinstraat 17
4461 GL Goes

Telefoon (0113) 745 075

Contactpersoon
drs. M.J. van Doorne RA

Bezoekadres Regio Noord
Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest

Telefoon (0251) 361 960

Contactpersoon
O. Zijp RA