

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Alkcare

INHOUDSOPGAVE	Pagina
7.1 Jaarrekening 2019	
7.1.1 Balans per 31 december 2019	30
7.1.2 Resultatenrekening over 2019	31
7.1.3 Kasstroomoverzicht over 2019	32
7.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	33
7.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2019	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 2019	49
7.1.10 Toelichting op de resultatenrekening over 2019	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 2019 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	6.386.511	6.734.562
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>6.386.511</u>	<u>6.734.562</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	1.226	1.215
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	46.723
Debiteuren en overige vorderingen	7	534.699	431.418
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	10.234.368	9.417.065
Totaal vlottende activa		<u>10.770.293</u>	<u>9.896.421</u>
Totaal activa		<u><u>17.156.804</u></u>	<u><u>16.630.983</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		6.136	6.136
Bestemmingsreserves		2.000.000	1.000.000
Bestemmingsfondsen		10.650.406	10.499.626
Algemene en overige reserves		779.933	779.933
Totaal eigen vermogen		<u>13.436.475</u>	<u>12.285.695</u>
Voorzieningen	11	538.182	266.254
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	1.613.597	1.937.558
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	6	2.115	0
Overige kortlopende schulden	13	1.566.435	2.141.476
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.568.550</u>	<u>2.141.476</u>
Totaal passiva		<u><u>17.156.804</u></u>	<u><u>16.630.983</u></u>

7.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2018

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	14.371.747	13.383.487
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	17	155.426	133.015
Overige bedrijfsopbrengsten	18	286.771	262.828
Som der bedrijfsopbrengsten		14.813.944	13.779.330
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	10.446.434	9.265.247
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	787.636	778.260
Overige bedrijfskosten	22	2.322.868	1.834.919
Som der bedrijfslasten		13.556.938	11.878.426
BEDRIJFSRESULTAAT		1.257.006	1.900.904
Financiële baten en lasten	23	-106.226	-72.093
RESULTAAT BOEKJAAR		1.150.780	1.828.811

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	150.780	868.811
Bestemmingsreserve wijksteunpunt	0	-40.000
Bestemmingsreserve nieuwbouw Rekerheim	1.000.000	1.000.000
	1.150.780	1.828.811

7.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.257.006	1.900.904
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	787.636	778.260
- mutaties voorzieningen	11	<u>271.928</u>	<u>20.618</u>
		1.059.565	798.878
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-11	-324
- vorderingen	7	-103.282	122.998
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	48.838	76.890
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken, behoudens rekening courant-krediet)	13	<u>-25.041</u>	<u>258.833</u>
		-79.496	458.396
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>2.237.074</u>	<u>3.158.178</u>
Ontvangen interest	23	0	32.050
Betaalde interest	23	<u>-106.226</u>	<u>-117.498</u>
		-106.226	-85.448
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>2.130.848</u>	<u>3.072.730</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	<u>-439.585</u>	<u>-519.654</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-439.585	-519.654
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
ORT 2012-2016 (langer dan een jaar)	12	-471	-240
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-873.489</u>	<u>-891.394</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-873.960	-891.634
Mutatie geldmiddelen		<u>817.303</u>	<u>1.661.441</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	9.417.065	7.755.623
Stand geldmiddelen per 31 december	9	<u>10.234.368</u>	<u>9.417.065</u>
Mutatie geldmiddelen		817.303	1.661.442

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 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2019.

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 2018 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2019 mogelijk te maken.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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 : 3 %.
- 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 cliëntenpopulatie, de mogelijkheden tot externe verhuur van (eventueel) vrijgekomen appartementen e.d. is er in 2015 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.

Vorraden

Vorraden 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 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.

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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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 Horizon. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Horizon 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 2019 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,2%. 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

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.

Begin 2020 is ook in Nederland het Corona Virus uitgebroken. Deze crisis heeft ook impact op Stichting Alkcare. Naast uitdagingen op het gebied van de continuïteit en kwaliteit van zorg leidt de crisis ook tot financiële onzekerheid voor Stichting Alkcare.

1. Impact op het zorgproces.

Ook bij Stichting Alkcare kan sprake zijn van besmetting van de cliënten en zorgprofessionals. Deze besmettingen kunnen leiden tot een hoger ziekteverzuim dan normaal. Tevens kan een uitbraak bij Stichting Alkcare impact hebben op het aantal verblijfsdagen en/of geleverde (extramurale)zorg aan cliënten. Op het moment van vaststellen van deze jaarrekening is er wel sprake van een hoger ziekteverzuim en geen sprake van een uitbraak binnen de instelling.

2. Impact op de financiële positie van Stichting Alkcare

Bovengenoemde mogelijke afname van de geleverde zorg aan cliënten, eventuele inzet van extra personeel (PNIL) kan een negatief effect hebben op de cash-flow/liquiditeit van Stichting Alkcare. Op basis van de huidige liquiditeitspositie en meerjarenprognose is hiervan momenteel geen sprake.

Ultimo maart 2020 zijn door de overheid steunmaatregelen voor de sector (brief ZN 23 maart 2020 met kenmerk B-20-5241) en op nationaal niveau aangekondigd. De belangrijkste maatregelen betreffen:

1. Algemeen: Onder voorwaarden uitstel van betaling van belasting;

2. Specifiek voor de sector:

- a. De gemaakte extra kosten, die voortvloeien uit het coronavirus (COVID-19) voor het leveren van zorg binnen de Wet Langdurige Zorg (Wlz) , worden via een door NZA nieuw op te stellen regeling vergoed;
- b. Indien zorgaanbieders te maken hebben met een teruglopende omzet als gevolg van de coronacrisis dan worden zij gecompenseerd. Het uitgangspunt is hierbij dat in elk geval tot 1 juni wordt vergoed conform de omzet in het contract of, in afwezigheid daarvan, een zo goed mogelijke inschatting als er geen coronacrisis zou zijn geweest.
- c. Zorgkantoren zijn bereid voorschotten te verlenen om de liquiditeit op peil te houden

Indien nodig kan Stichting Alkcare gebruik maken van deze regelingen.

De duur van de Corona-uitbraak en daarmee de impact op de organisatie is nog onzeker, maar kan impact hebben op de lange termijn doelstellingen van Stichting Alkcare.

Stichting Alkcare heeft de volgende maatregelen genomen om de het risico te mitigeren:

1. Alkcare werkt volgens de richtlijnen van RIVM en neemt indien nodig contact met de GGD op.
2. Alkcare probeert waar mogelijk leegstand te voorkomen. Daarnaast wordt gebruik gemaakt indien beschikbaar, van eventuele compensatieregelingen van de WMO, ZVW en Zorgkantoor om de extra uitgaven, extra inzet van personeel en leegstand te compenseren.

De Raad van bestuur van Stichting Alkcare is van mening dat de situatie rondom het coronavirus, op het moment van vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening, gezien bovenstaande maatregelen geen materiële invloed heeft op de continuïteit van Stichting Alkcare en de jaarrekening 2019.

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

1. Immateriële vaste activa

Toelichting:

Voor de juiste nummering is het onderdeel 'immateriële vaste activa' wel opgenomen. Immateriële vaste activa zijn niet van toepassing.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.251.591	4.589.465
Machines en installaties	420.559	466.234
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.714.360	1.678.863
Totaal materiële vaste activa	6.386.511	6.734.562
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.734.562	6.993.168
Bij: investeringen	439.585	519.654
Af: afschrijvingen	787.636	778.260
Boekwaarde per 31 december	6.386.511	6.734.562

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-19	31-dec-18
	€	€
Voedingsmiddelen	1.226	1.215
Totaal voorraden	1.226	1.215

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 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	46.723		46.723
Financieringsverschil boekjaar				-2.115	-2.115
Correcties voorgaande jaren	0	0	0		0
Betalen/ontvangsten	0	0	-46.723		-46.723
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-46.723	-2.115	-48.838
Saldo per 31 december	0	0	0	-2.115	-2.115

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

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

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	0	46.723
	2.115	0
	-2.115	46.723

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2019	2018
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.851.503	10.128.061
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.853.618	10.081.338
Totaal financieringsverschil	-2.115	46.723

7.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	406.570	273.382
Overige vorderingen:	2.922	4.959
Vooruitbetaalde bedragen:	702	2.266
Nog te ontvangen bedragen:	124.505	150.811
	<u>534.699</u>	<u>431.418</u>
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>534.699</u>	<u>431.418</u>

Toelichting:

8. Effecten

Toelichting:

Voor de juiste nummering het onderdeel 'Effecten' blijven staan. Is niet van toepassing.

9. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.232.176	9.414.116
Kassen	2.192	2.949
Totaal liquide middelen	<u>10.234.368</u>	<u>9.417.065</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:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Kapitaal	6.136	6.136
Bestemmingsreserves	2.000.000	1.000.000
Bestemmingsfondsen	10.650.406	10.499.626
Algemene en overige reserves	779.933	779.933
Totaal eigen vermogen	13.436.475	12.285.695

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
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-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve nieuwbouw 't Rekerheem	1.000.000	1.000.000	0	2.000.000
Totaal bestemmingsreserves	1.000.000	1.000.000	0	2.000.000

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
RAK Alkcare	10.499.626	150.780	0	10.650.406
Totaal bestemmingsfondsen	10.499.626	150.780	0	10.650.406

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
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

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Groot onderhoud	15.899	241.853	0	0	257.752
Voorziening jubilea	97.219	2.282	0	0	99.501
Voorziening langdurig zieken	153.136	169.025	53.369	87.863	180.929
Totaal voorzieningen	266.254	413.160	53.369	87.863	538.182

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

31-dec-2019

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	114.237
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	423.945
hiervan > 5 jaar	43.934

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-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	1.613.597	1.937.086
ORT 2012-2016	0	472
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>1.613.597</u>	<u>1.937.558</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	2.810.575	3.701.969
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	873.489	891.394
Stand per 31 december	<u>1.937.086</u>	<u>2.810.575</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	323.489	873.489
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.613.597</u>	<u>1.937.086</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	323.489	873.489
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.613.597	1.937.086
hiervan > 5 jaar	544.539	1.193.130

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage 'langlopende schulden'. De

Gestelde zekerheden Rabobank zijn (stil) pandrecht op huidige en toekomstige roerende zaken te weten: inventaris, debiteuren-vorderingen en positieve- en negatieve hypotheekverklaring.

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-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	221.938	210.901
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	323.489	873.489
Belastingen en premies sociale verzekeringen	239.915	211.526
Schulden terzake pensioenen	56.405	37.267
Nog te betalen salarissen	71.772	62.942
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	0	11.239
Vakantiegeld	355.339	305.978
Vakantiedagen	139.053	131.351
Eindejaarsuitkering	58.677	44.947
Overige schulden:	99.847	251.836
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.566.435</u>	<u>2.141.476</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

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

Toelichting:

Huur: De jaarlijkse huurverplichting van het Zonnehof bedraagt EUR 7.302. Contract van 5 jaar en wordt jaarlijks stilzwijgend verlengd. De huurverplichting voor de Hofstaete is voor 2020 EUR 4.161.
Lease: De jaarlijkse (operational) lease verplichting voor 2 auto's bedraagt EUR 6.948 (ex. BTW), waarbij voor beide auto's een eigen risico is opgenomen van EUR 225,- per gebeurtenis. Beiden leasecontracten lopen 3 jaar.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2015 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (Geriatrische RevalidatieZorg) zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument).

Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2020.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. 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 stichting per 31 december 2019.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel geriatrische revalidatiezorg.

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 2019 geborgde leningen bedraagt € 1.452.099,-. De maximale obligoverplichting bedraagt daarmee € 43.563,-

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 2019						
- aanschafwaarde	10.536.143	3.522.047	4.297.164	0	0	18.355.353
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.946.678	3.055.813	2.618.301	0	0	11.620.791
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>4.589.465</u>	<u>466.234</u>	<u>1.678.863</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.734.562</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	49.328	390.257	0	0	439.585
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	337.874	95.002	354.760	0	0	787.636
- 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>-337.874</u>	<u>-45.674</u>	<u>35.497</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-348.051</u>
Stand per 31 december 2019						
- 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 31 december 2019	<u>4.251.591</u>	<u>420.559</u>	<u>1.714.360</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.386.511</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3% / 6,67%	5,0%	10% / 20%	0,0%	0,0%	

BIJLAGE

7.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank		5.679.000	40	onderhands	2,35%	1.176.964	0	691.977	484.987	0	4	Lineair	141.977	Zie gestelde zekerheden
BNG		4.174.779	23	hypothecair	4,68%	1.633.611	0	181.512	1.452.099	544.539	8	Lineair	181.512	Waarborgfonds
Totaal						2.810.575	0	873.489	1.937.086	544.539			323.489	

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:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	833.654	803.802
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	10.851.503	10.128.061
Wettelijk budget voorgaande jaren	0	18.973
Opbrengsten Wmo	859.263	731.778
Opbrengsten Wmo voorgaande jaren	-12.904	0
Overige zorgprestaties	1.840.231	1.700.873
Totaal	<u>14.371.747</u>	<u>13.383.487</u>

17. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	53.776	44.377
Overige Rijkssubsidies	38.207	69.838
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	63.444	18.800
Totaal	<u>155.426</u>	<u>133.015</u>

Toelichting:

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>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Opbrengst maaltijden	152.760	121.237
Overige opbrengsten:	134.011	141.591
Totaal	<u>286.771</u>	<u>262.828</u>

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	8.073.772	7.168.717
Sociale lasten	1.270.030	1.066.924
Pensioenpremies	621.116	550.313
Andere personeelskosten:		
Overige	350.293	284.532
Subtotaal	<u>10.315.210</u>	<u>9.070.486</u>
Personeel niet in loondienst	131.224	194.761
Totaal personeelskosten	<u><u>10.446.434</u></u>	<u><u>9.265.247</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Overhead	8,25	4,56
Oldeburgh	64,66	58,04
Rekerheem	108,27	95,23
EMZ	17,04	11,85
HH	15,05	10,19
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>213,27</u></u>	<u><u>179,87</u></u>

Toelichting:

Door de invoering van kwaliteitsmiddelen is er meer formatie ingezet en zijn de personeelskosten gestegen.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	787.636	778.260
Totaal afschrijvingen	<u><u>787.636</u></u>	<u><u>778.260</u></u>

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	0	0
Totaal	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

22. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	819.269	756.786
Algemene kosten	554.324	427.641
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	206.276	110.046
Onderhoud en energiekosten:		
- Onderhoud	269.303	279.660
- Energiekosten gas	130.042	124.524
- Energiekosten stroom	72.433	82.290
- Energie transport en overig	14.453	19.709
- Energiekosten gas oudejaren	0	17.409
Subtotaal	<u>486.231</u>	<u>523.592</u>
Huur en leasing	14.915	16.221
Dotaties en vrijval voorzieningen	241.853	633
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.322.868</u></u>	<u><u>1.834.919</u></u>

Toelichting:

23. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	0	43.281
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>43.281</u>
Rentelasten	-106.226	-115.374
Subtotaal financiële lasten	<u>-106.226</u>	<u>-115.374</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-106.226</u></u>	<u><u>-72.093</u></u>

Toelichting:

Als gevolg van de rentedaling is er over 2019 geen rente ontvangen.
De daling van de rentelasten is het gevolg van aflossingen op de langlopende leningen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

25. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	17.500	18.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.500	6.000
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>26.000</u>	<u>24.000</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 2019 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 € 157.000.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.500 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.700. 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 2019		
bedragen x € 1	H. van Petten	P.C. Verhagen
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/07 – 31/12	01/01 – 22/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	1,00
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.234	€ 102.211
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 5.752	€ 8.366
Bezoldiging	€ 64.987	€ 110.577
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 78.500	€ 113.556
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0
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 2018		
bedragen x € 1		P.C. Verhagen
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	-	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	-	1,00
Dienstbetrekking?	-	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	€ 119.501
Beloningen betaalbaar op termijn	-	€ 11.274
Bezoldiging	-	€ 130.775
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	€ 151.000

7.1.10 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WNT-verantwoording 2019 Stichting Alkcare

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019			
bedragen x € 1	W.H. van Heuvel	I. van der Meer	C. Winkelman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 6.600	€ 4.500	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 23.550	€ 15.700	€ 15.700
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 2018			
bedragen x € 1	W.H. van Heuvel	I. van der Meer	C. Winkelman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 4.950	€ 3.300	€ 3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 22.650	€ 15.100	€ 15.100

Gegevens 2019		
bedragen x € 1	C.H.M. Groningen	K. Kirpensteijn
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 4.500	€ 4.500
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.700	€ 15.700
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 2018		
bedragen x € 1	C.H.M. Groningen	K. Kirpensteijn
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01 - 31/12	01/06 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	€ 3.300	€ 2.329
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 15.100	€ 15.100

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 02 juni 2020.

De raad van toezicht van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en goedgekeurd in de vergadering van 02 juni 2020.

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.

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.