



Jaarrekening 2024

INHOUDSOPGAVE**Pagina**

1	Inhoudsopgave	1
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2024	2
2.2	Winst- en verliesrekening over 2024	3
2.3	Kasstroomoverzicht over 2024	4
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2024	11
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	16
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2024	17
2.8	Vaststelling en goedkeuring	23
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
3.2	Nevenvestigingen	24
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	24

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.267.979	3.302.395
Machines en installaties		435.892	251.902
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.812.841	1.592.166
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		783.337	0
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		0	0
		<u>6.300.049</u>	<u>5.146.463</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	5		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		679.968	199.936
Op handelsdebiteuren		475.148	626.000
Overige vorderingen		242.491	256.095
Overlopende activa		44.579	12.166
		<u>1.442.186</u>	<u>1.094.197</u>
Liquide middelen	7	16.663.593	17.382.180
Totaal activa		<u>24.405.828</u>	<u>23.622.840</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		6.136	6.136
Bestemmingsreserve		5.000.000	4.000.000
Bestemmingsfonds		13.870.794	13.972.598
Overige reserves		1.486.205	1.479.351
		<u>20.363.135</u>	<u>19.458.085</u>
Voorzieningen	9		
Overige		528.886	395.102
		<u>528.886</u>	<u>395.102</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		363.027	544.539
Overige schulden		0	0
Overige passiva		0	0
		<u>363.027</u>	<u>544.539</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		453.092	590.555
Belastingen en premies sociale verzekeringen		366.744	327.653
Schulden terzake van pensioenen		381.381	323.632
Overige schulden		568.654	780.893
Overige passiva		1.380.909	1.202.381
		<u>3.150.780</u>	<u>3.225.114</u>
Totaal passiva		<u>24.405.828</u>	<u>23.622.840</u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		1.137.169	888.344
Wet langdurige zorg		18.791.573	16.333.855
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		1.833.773	2.590.399
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		66.229	24.968
		21.828.744	19.837.566
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	911.276	760.830
Netto omzet		22.740.020	20.598.396
Overige bedrijfsopbrengsten	19	774.664	748.213
Som der bedrijfsopbrengsten		23.514.684	21.346.609
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten van grond- en hulpstoffen	20	0	0
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	1.451.022	903.245
Lonen en salarissen	22	12.558.924	11.395.317
Sociale lasten	23	2.181.657	1.870.123
Pensioenlasten	24	1.025.138	880.374
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	781.454	746.827
Overige bedrijfskosten	28	5.036.996	4.582.019
Som der bedrijfslasten		23.035.191	20.377.905
BEDRIJFSRESULTAAT		479.493	968.704
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	457.419	118.820
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-31.862	-40.359
RESULTAAT		905.050	1.047.165
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024 €	2023 €
Herwaarderingsreserve			
Wettelijke en statutaire reserve			
Bestemmingsreserve		1.000.000	0
Bestemmingsfonds		-101.804	1.048.098
Overige reserves		6.854	-933
		905.050	1.047.165

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			479.493		968.704
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	781.454		746.827	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	133.784		-231.481	
- bijzondere waardevermindering van vlottende activa	27	0			
			915.238		515.346
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	5	-395.602		-242.956	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-72.206		949.385	
			-467.808		706.429
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			926.923		2.190.479
Ontvangen interest	30	€ 505.032		118.820	
Ontvangen / betaalde interest	32	€ -33.990		-40.359	
Belastingen	33	0		0	
Ontvangen dividenden	29	0		0	
			471.042		78.461
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.397.965		2.268.940
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.935.040		-312.240	
Desinvesterings materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesterings immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesterings overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.935.040		-312.240
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-181.512		-181.512	
Kortlopend bankkrediet	11	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-181.512		-181.512
Mutatie geldmiddelen			-718.587		1.775.188
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		17.382.180		15.606.992
Stand geldmiddelen per 31 december	7		16.663.593		17.382.180
Mutatie geldmiddelen			-718.587		1.775.188

2.4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 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 2024, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi en de opvolger van deze regeling, de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, 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 / Stelselwijziging

Tenzij anders aangegeven zijn de grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 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.

2.4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 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 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% / 2% / 5%.
- Machines en installaties : 5% tot 6,67%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20% / 33,33%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

Met ingang van 2022 is besloten om geen voorziening grootonderhoud meer te vormen. De voorziening is dan ook met ingang van 1/1/2022 opgenomen in de Algemene Reserve van Alkcare. Met ingang van 2022 hanteren wij de zogeheten component methode. De component methode houdt in dat materieel onderhoud dan wel investeringen zullen worden geactiveerd, rekening houdend met de reeds geactiveerde bedragen. Indien de oorspronkelijke uitgaven nog niet volledig zijn afgeschreven zal versnelde afschrijving in het verslagjaar plaatsvinden.

2.4. 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 netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

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 2022 een impairmenttoets uitgevoerd of de toekomstige afschrijvingskosten nog kunnen worden gerealiseerd uit de toekomstige opbrengsten. Deze impairmenttoets wordt jaarlijks intern geactualiseerd.

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

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.

2.4. 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.

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 1,5 %.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening levensfase

De voorziening levensfase betreft een voorziening voor vervroegd uittreden na 45 dienstjaren in de sector (cao VVT)

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.

2.4. GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

Pensioenen

Stichting Alkcare heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Alkcare. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Alkcare betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0 % en in december 2024 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. 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.

2.4. 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 vooruit ontvangen 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.

2.4.4 Grondslagen van segmentering

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

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2.4.6 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.

2.4.7 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 instelling specifieke (sectorale) regels.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	10.792.134	3.594.861	5.678.377	0	0	20.065.372
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.489.739	3.342.959	4.086.211	0	0	14.918.909
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>3.302.395</u>	<u>251.902</u>	<u>1.592.166</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.146.463</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	253.660	224.101	673.942	783.337	0	1.935.040
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	288.076	40.111	453.267	0	0	781.454
- 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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-34.416</u>	<u>183.990</u>	<u>220.675</u>	<u>783.337</u>	<u>0</u>	<u>1.153.586</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	11.045.794	3.818.962	6.352.319	783.337	0	22.000.412
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.777.815	3.383.070	4.539.478	0	0	15.700.363
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>3.267.979</u>	<u>435.892</u>	<u>1.812.841</u>	<u>783.337</u>	<u>0</u>	<u>6.300.049</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% / 2% / 5%	5% / 6,67%	10% / 20% / 33,33%	0,0%	0,0%	

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

Stichting Alkcare heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed (exclusief grond) en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2024. Deze bedraagt op basis van een door interne uitgevoerde rapportage € 13,9 miljoen.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan de aanslag woz van € 12,4 miljoen. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2023:

- geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

In de debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	679.968	199.936
Op handelsdebiteuren	475.148	626.000
Overige vorderingen	242.491	256.095
Overlopende activa	44.579	12.166
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	1.442.186	1.094.197

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2024	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	199.936	0	199.936
Financieringsverschil boekjaar	41.195	679.968	721.163
Correcties voorgaande jaren	-41.195		-41.195
Betalingen/ontvangsten	-199.936		-199.936
Subtotaal mutatie boekjaar	-199.936	679.968	480.032
Saldo per 31 december	0	679.968	679.968

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	679.968	475.985
- overige schulden		
	679.968	475.985

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	18.791.573	16.333.855
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-18.111.605	-16.133.919
Totaal financieringsverschil	679.968	199.936

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	994.902	643.402
Kassen	4.021	4.744
Spaarrekeningen	15.664.670	16.734.034
Totaal liquide middelen	16.663.593	17.382.180

In de liquide middelen zijn deposito's begrepen tot een bedrag van € 14.500.000 (2023: € 12.400.000) , die in januari 2025 aflopen.

De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal				
	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	6.136	0	0	6.136
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>6.136</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.136</u>
Bestemmingsreserve				
	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve: Nieuwbouw & renovatie	4.000.000	1.000.000	0	5.000.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>4.000.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>	<u>5.000.000</u>
Bestemmingsfonds				
	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: RAK Alkcare	13.972.598	-101.804	0	13.870.794
Totaal bestemmingsfonds	<u>13.972.598</u>	<u>-101.804</u>	<u>0</u>	<u>13.870.794</u>
Overige reserves				
	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Overige reserves: Algemene reserve	779.933	0	0	779.933
Reserve steunstichting	699.418	6.854	0	706.272
Totaal overige reserves	<u>1.479.351</u>	<u>6.854</u>	<u>0</u>	<u>1.486.205</u>

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Stelselwijziging	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€		€
- uitgestelde beloningen	208.304	24.024	21.170	0	0	211.158
- doorbetaling na 45 dienstjaren	175.981	74.750	68.926	0	0	181.805
- langdurig zieken	10.817	125.106	0	0	0	135.923
Totaal voorzieningen	<u>395.102</u>	<u>223.880</u>	<u>90.096</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>528.886</u>
Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:						31-dec-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)						158.058
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)						370.829
hiervan > 5 jaar						105.579

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen 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 1,50 %.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,50%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,50%.

De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode / de 'opbouwmethode'.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2024 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	181.512	181.512
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	363.027	544.539
hiervan > 5 jaar	0	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	453.092	590.555
Belastingen en premies sociale verzekeringen	366.744	327.653
Schulden terzake van pensioenen	381.381	323.632
	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	181.512	181.512
- Nog te betalen salarissen	120.250	117.610
- Schulden aan zorgverzekeraars	0	0
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	0
- Diversen	266.892	481.771
Totaal overige schulden	568.654	780.893
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	552.835	490.341
- Vakantiedagen	738.186	631.777
- Eindejaarsuitkering	89.888	80.263
- Vooruitontvangen opbrengsten	0	0
- Diversen	0	0
Totaal overige passiva	1.380.909	1.202.381

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. 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 en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog verwaarloosbaar. Stichting Alcare heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting Alcare verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Obligoverplichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Stichting Alcare 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 2024 geborgde leningen bedraagt € 544.539,-. De maximale obligoverplichting bedraagt daarmee € 16.336,-.

Investeringsverplichtingen

Het bedrag aan contractuele verplichtingen met betrekking tot investeringen bedraagt per 31 december 2024 € 570.942,--.

De daarmee samenhangende nog te ontvangen subsidie bedraagt € 83.891.

Huurverplichtingen

Huur: De jaarlijkse huurverplichting van de Zonnehof bedraagt € 10.194,--.

Huur: De jaarlijkse huurverplichting van de Hofstaete bedraagt € 38.190,--.

Huur: De jaarlijkse huurverplichting van Drechterwaard 102 bedraagt € 52.251,-- (met ingang van 1 januari 2025)

Lease: De jaarlijkse (operational) lease verplichting voor 4 auto's bedraagt € 30.290,--, waarbij voor de auto's een eigen risico is opgenomen van € 225,- per gebeurtenis. De leasecontracten lopen 5 jaar.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2024

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelij ke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossings- wijze	Aflossing 2025	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	1-okt-09	4.174.779	23	hypothecair	4,68%	1-okt-27	726.051	0	181.512	544.539	0	3	Lineair	181.512	Waarborgfonds
Totaal							726.051	0	181.512	544.539	0			181.512	

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

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

	2024	2023
	€	€
Zorgverzekeringswet	1.137.169	888.344
Wet langdurige Zorg	18.791.573	16.333.855
Baten uit zorgverlening in onderaanneming	1.833.773	2.590.399
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	66.229	24.968

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	911.276	760.830
Totaal	911.276	760.830

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	0	0
- Subsidies van provincies en gemeenten	369.945	447.042
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	88.064	82.715
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	306.661	194.624
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	9.994	23.832
Totaal	774.664	748.213

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	38.550	40.881
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.412.472	862.364
Totaal	<u>1.451.022</u>	<u>903.245</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	12.558.924	11.395.317
Totaal	<u>12.558.924</u>	<u>11.395.317</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden in 2024 op basis van fulltime eenheden (fte's) is als volgt:		
	282,8	269,9
	<u>282,8</u>	<u>269,9</u>
Aantal personeelsleden op basis van segmentatie		
Overhead	22,9	16,4
Zorg intramuraal	172,8	171,5
Zorg extramuraal	44,6	39,6
Facilitair	42,5	42,4
gemiddeld aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden	<u>282,8</u>	<u>269,9</u>

23. Sociale lasten	<u>2.181.657</u>	<u>1.870.123</u>
---------------------------	------------------	------------------

24. Pensioenlasten	<u>1.025.138</u>	<u>880.374</u>
---------------------------	------------------	----------------

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	781.454	746.827
Totaal afschrijvingen	<u>781.454</u>	<u>746.827</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**28. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	886.953	770.192
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	658.762	645.348
Overige personeelskosten	951.240	537.203
Algemene kosten	1.418.720	1.609.912
Huur en leasing	57.986	50.340
Onderhoudskosten	528.151	457.116
Energiekosten	465.056	460.333
Belastingen	74.152	55.993
Verzekeringen	-4.024	-4.418
Totaal overige bedrijfskosten	5.036.996	4.582.019

30. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Banktegoeden	457.419	118.820
Totaal	457.419	118.820

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Langlopende leningen	-31.862	-40.359
Totaal	-31.862	-40.359

36. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten- en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Kosten voorbereiding Elgerweg (verwerkt onder Algemene kosten)	-51.240	-
Mutatie voorzieningen (verwerkt in de post Overige personeelskosten)	-136.523	237.517
Nagekomen lasten dotatie balansbudget uren en verlofuren extramuraal (verwerkt in de post Lonen en salarissen)	-	-130.092
Schadelast stopzetten renovatie 't Rekerheem (verwerkt onder Algemene kosten)	-	-348.507
Totaal	-187.763	-241.082
Indien bovenstaande Bijzondere baten en lasten gecorrigeerd worden op het gepresenteerde jaarresultaat is er sprake van "genormaliseerd" resultaat.		
Resultaat volgens de Winst en verliesrekening	905.050	1.048.098
Bijzondere baten en lasten	187.763	241.082
Gereguleerd jaarresultaat	1.092.813	1.289.180

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

37. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:

	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	35.760	31.930
2. Overige controlewerkzaamheden	8.640	8.000
3. Fiscale advisering		
4. Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	44.400	39.930

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2024 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Gegevens 2024	K.M. Laagland- Klaassen	H. van Petten
	Bestuurder	Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24	24-dec-24
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	11.138	166.177
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.289	15.745
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	12.427	181.922
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	16.093	186.366
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>		
1 Functie (functienaam)		Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		31-dec-23
4 (Fictieve) dienstbetrekking?		Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)		100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		144.994
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn		15.005
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		159.999
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		182.000

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

Gegevens 2024		C.H.M. van Groningen	I.P.M. van der Meer	J. Streefland
1 Functie (functienaam)		Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jan-24	1-jan-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		31-dec-24	31-dec-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		10.160	6.775	6.775
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		28.500	19.000	19.000
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>				
1 Functie (functienaam)		Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jan-23	1-jan-23	1-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		31-dec-23	31-dec-23	31-dec-23
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		9.600	6.300	6.300
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		27.300	18.200	18.200
Gegevens 2024		K.A.J.E. Kirpensteijn	B.A. Tap	M. Schreuder
1 Functie (functienaam)		Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jan-24	1-jan-24	1-nov-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		31-dec-24	30-jun-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		6.775	3.388	1.129
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		19.000	9.448	3.167
<u>Vergelijkende cijfers 2023</u>				
1 Functie (functienaam)		Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)		1-jan-23	1-jan-23	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		31-dec-23	31-dec-23	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		6.300	6.300	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		18.200	18.200	

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Alcare een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 190.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht bedraagt € 28.500 en voor de overige leden van de raad van toezicht €19.000. Deze maxima worden niet overschreden.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Alkcare heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

De heer Van Petten en mevrouw Van der Meer zijn ten tijde van de vaststelling van de jaarrekening als bestuurder c.q. rvt-lid uitgeschreven bij de Kamer van Koophandel en kunnen daarom niet ondertekenen.

W.G.

K.M. Laagland - Klaassen <Datum>

W.G.

C.H.M. van Groningen <Datum>

W.G.

J Streefland <Datum>

W.G.

K.A.J.E. Kirpensteijn <Datum>

W.G.

M. Schreuder <Datum>

W.G.

<Datum>

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Alkcare heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), Titel 9 Boek 2 BW, Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de resultatenrekening over 2024; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2024 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming de Regeling Controleprotocol WNT 2024 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionarissen bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naar de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 RojW, Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655 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 RojW, Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening. Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van het bestuursverslag, de overige gegevens en de bijlagen in overeenstemming met de RojW, Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655.

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 RojW, Titel 9 Boek 2 BW en Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 655. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2024, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Uitgeest, 21 mei 2025

WEA Audit B.V.

O. Zijp RA

Contact

 info@weaaudit.nl

 www.weaaudit.nl

BTW NL8170.39752.B.01

IBAN NL23RABO 0122779622

KvK 22062091



Bezoekadres Regio Zuid

Maseratilaan 10
3261 NA Oud-Beijerland



085 4869901



drs. M.J. van Doorne RA



Bezoekadres Regio Noord

Molenwerf 48
1911 DB Uitgeest



088 2824000



O. Zijp RA