

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Thuiszorg Acare

Model: geconsolideerde jaarrekening zorg (cure & care)
(ziekenhuizen + curatieve GGZ-instellingen &
Wlz-instellingen + Wmo + niet-curatieve GGZ-instellingen)

Versie: 12 mei 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019 *

5.1.11	Enkelvoudige balans per 31 december 2019	2
5.1.12	Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2019	3
5.1.13	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	4
5.1.14	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2019	11
5.1.16	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	19
5.1.18	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)	20
5.1.19	Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	21
5.1.20	Vaststelling en goedkeuring	27

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
5.2.2	Nevenvestigingen	30

5.1 JAARREKENING

5.1.11 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2	14.788	23.582
Totaal vaste activa		14.788	23.582
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	7.091	38.011
Debiteuren en overige vorderingen	7	546.221	392.767
Liquide middelen	9	86.864	41.073
Totaal vlottende activa		640.176	471.851
Totaal activa		<u>654.964</u>	<u>495.433</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Algemene en overige reserves		64.160	-148.473
Totaal eigen vermogen		64.160	-148.473
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	150.000	320.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	13	440.804	323.906
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		440.804	323.906
Totaal passiva		<u>654.964</u>	<u>495.433</u>

5.1.12 ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	3.094.570	2.354.536
Subsidies	17	50.273	22.812
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>3.144.843</u>	<u>2.377.348</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	2.748.937	2.414.665
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	7.490	7.641
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	-579	0
Overige bedrijfskosten	23	175.637	210.035
Som der bedrijfslasten		<u>2.931.485</u>	<u>2.632.341</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		213.358	-254.993
Financiële baten en lasten	24	-725	-3.473
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>212.633</u></u>	<u><u>-258.466</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019 €</u>	<u>2018 €</u>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		<u>212.633</u>	<u>-258.466</u>
		<u><u>212.633</u></u>	<u><u>-258.466</u></u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Acare Thuiszorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres Wichard van Pontlaan 139, en is geregistreerd onder KvK-nummer 60743956.

De belangrijkste activiteiten zijn het direct of indirect (via tussenkomst van derden) verschaffen van diensten op het gebied van extramuraal verzorging / verpleging en welzijn aan personen die deze zorg of verpleging behoeven.

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 (RvW).

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.

Onzekerheid opbrengstenverantwoording

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

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.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans en staat van baten en lasten zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de staat van baten en lasten opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

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.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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:

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de staat van baten en lasten verwerkt.

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 effectieverentemethode.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 staat van baten en lasten verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 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 staat van baten en en lasten 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en en lasten 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 staat van baten en lasten voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Acare Thuiszorg 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 Stichting Acare Thuiszorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Acare Thuiszorg 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 februari 2020 bedroeg de actuele dekkingsgraad 95,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 104,3%. Het pensioenfonds moet de pensioenen verlagen als de dekkingsgraad eind 2020 lager is dan wettelijk bepaald. Het is niet toegestaan langer dan 5 jaar een beleidsdekkingsgraad te hebben die lager is dan de minimale vereiste dekkingsgraad. Stichting Acare Thuiszorg 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 Acare Thuiszorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 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.

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting

Totaal materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

Boekwaarde per 1 januari

Bij: investeringen

Bij: herwaarderingen

Af: afschrijvingen

Af: boekresultaat desinvesteringen

Af: desinvesteringen

Boekwaarde per 31 december

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
	14.788	23.582
	<u>14.788</u>	<u>23.582</u>
	<u>2.019</u>	<u>2.018</u>
	€	€
	23.582	30.139
	998	1.084
	0	0
	7.490	7.641
	-579	0
	1.723	0
	<u>14.788</u>	<u>23.582</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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				38011	38.011
Financieringsverschil boekjaar			38011	7.091	7.091
Correcties voorgaande jaren				-38011	-38.011
Betalingen/ontvangsten					0
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	38.011	-30.920	-30.920
Saldo per 31 december	0	0	38.011	7.091	7.091
Stadium van vaststelling (per erkenning):					
In afwachting zorgkantoor				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
€	€
7.091	38.011
0	0
7.091	38.011

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

31-dec-19	31-dec-18
€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	552.636
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	545.545
Totaal financieringsverschil	7.091
	38.011

Toelichting:

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Vorderingen op debiteuren	187.840	113.417
Voorziening debiteuren	0	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruit betaalde kosten	2.454	71.653
Nog te ontvangen bedragen:		
Nog te factureren omzet	355.577	203.448
Overige overlopende activa:		
Waarborgsom	350	350
Andere vorderingen	0	3.899
Totaal debiteuren en overige vorderingen	546.221	392.767

Toelichting:

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

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Bankrekeningen	86.835	41.012
Kassen	30	61
Kruisposten	0	0
Totaal liquide middelen	<u>86.865</u>	<u>41.073</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Algemene en overige reserves	64.160	-148.473
Totaal eigen vermogen	64.160	-148.473

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:				
Algemene reserve	-148.473	212.633	0	64.160
Totaal algemene en overige reserves	-148.473	212.633	0	64.160

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Specificatie enkelvoudig vermogen 31 december 2019
en resultaat over 2019

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	64.160	212.633
Totaal eigen vermogen en resultaat	<u>64.160</u>	<u>212.633</u>

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Overige langlopende schulden	0	320.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	0	320.000

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	320.000	80.000
Bij: nieuwe leningen	125.000	280.000
Af: aflossingen	145.000	40.000
Stand per 31 december	300.000	320.000
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	150.000	0
Stand langlopende schulden per 31 december	150.000	320.000

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	150.000	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	150.000	320.000
hiervan > 5 jaar	0	0

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

Toelichting:

De reële waarde van de leningen is € 300.000,- (2018: € 320.000,-).

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	99.970	93.962
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	150.000	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	27.496	38.019
Schulden terzake pensioenen	-7.555	-1.651
Nog te betalen salarissen	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	1.384	1.384
Nog te betalen kosten:		
Te betalen kosten	55.769	78.342
Subsidie activiteiten gemeente	867	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	55.456	55.142
Vakantiedagen	57.265	58.708
Overige overlopende passiva:		
Overlopende passiva	153	0
Totaal overige kortlopende schulden	440.805	323.906

5.1.14 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Toelichting:

Huurverplichtingen en Lease verplichtingen

De onderneming is een huurverplichting aangegaan voor het kantoor in Rijkerswoerd aan de Henry Dunanthof 6836 KR te Arnhem. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd en de opzegtermijn bedraagt 1 maand. De huurkosten voor 2020 bedragen € 3.600,-. De onderneming is een huurverplichting aangegaan voor het kantoor in Arnhem aan de Wichard van Pontlaan 6824 GH te Arnhem. De huurkosten voor 2020 bedragen € 12.000,-. De overeenkomst is voor onbepaalde tijd. De onderneming is een huurverplichting aangegaan voor een praktijkruimte in Arnhem Noord aan de Blakenbergseweg, 6814 MK te Arnhem. De huurkosten voor 2020 bedragen € 8.211,-. De overeenkomst is voor 5 jaar en wordt dan weer voor 5 jaar verlengd. Operational leaseverplichtingen: De onderneming is operational leaseverplichtingen aangegaan: De leaseverplichting voor de auto met kenteken JX-546-X is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 1-10-2016 t/m 30-9-2019. Deze is voor onbepaalde tijd voortgezet. Het leasebedrag per maand bedraagt € 543,29. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 6.519,48. De leaseverplichting voor de auto met kenteken JS-578-J is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 1-7-2016 t/m 30-6-2019. De leaseverplichting is geëindigd in 2019. De leaseverplichting voor de auto met kenteken NJ-081-B is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 29-12-2016 t/m 29-12-2019. Deze leaseverplichting is geëindigd in 2019. De leaseverplichting voor de auto met kenteken PK-997-V is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 20-7-2017 t/m 20-7-2020. Het leasebedrag per maand bedraagt € 349,69. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 2.447,83. De leaseverplichting voor de auto met kenteken PL-635-N is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 14-8-2017 t/m 14-8-2020. Het leasebedrag per maand bedraagt € 349,69. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 2.797,52. De leaseverplichting voor de auto met kenteken RB-901-F is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 09-11-2017 t/m 09-11-2020. Het leasebedrag per maand bedraagt € 869,99. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 9.569,89. De leaseverplichting voor de auto met kenteken RL-829-H is aangegaan voor een looptijd van 4 jaar van 1-1-2018 t/m 31-12-2021. Het leasebedrag per maand bedraagt € 349,69. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 4.196,28. De leaseverplichting voor de auto met kenteken RL-833-H is aangegaan voor een looptijd van 4 jaar van 1-1-2018 t/m 31-12-2021. Het leasebedrag per maand bedraagt € 349,69. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 4.196,28. De leaseverplichting voor de auto met kenteken RP-762-G is aangegaan voor een looptijd van 4 jaar van 1-1-2018 t/m 31-12-2021. Het leasebedrag per maand bedraagt € 349,69. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 4.196,28. De leaseverplichting voor de fietsen is aangegaan voor een looptijd van 3 jaar van 18-4-2017 t/m 18-4-2020. Het leasebedrag per maand bedraagt € 83,49 per fiets. De leaseverplichting voor 2020 bedraagt € 667,92.

5.1.16 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2019		
- aanschafwaarde	38.260	38.260
- cumulatieve afschrijvingen	14.678	14.678
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>23.582</u>	<u>23.582</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	998	998
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	7.490	7.490
- boekresultaat desinvesteringen	579	579
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	6.850	6.850
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	<u>5.127</u>	<u>5.127</u>
per saldo	1.723	1.723
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-8.794</u>	<u>-8.794</u>
Stand per 31 december 2019		
- aanschafwaarde	32.408	32.408
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	17.620	17.620
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>14.788</u>	<u>14.788</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

5.1.18 Overzicht langlopende schulden ultimo 2019 (enkelvoudig)

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	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	
W.K. Stuut Beheer BV	1-jan-15	80.000	2	Vrije aflossing	0,00%	320.000	125.000	145.000	300.000	geen
Totaal						320.000	125.000	145.000	300.000	

De lening wordt in 4 termijnen van € 75.000,- afgelost komende 2 jaar.

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

5.1.19.1 GESEGMENTEERDE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN OVER 2019

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	2.782.840	1.950.776
Subsidies	50.273	22.812
Overige bedrijfsopbrengsten	311.730	403.760
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.144.843</u>	<u>2.377.348</u>
BEDRIJFSLASTEN:		
Personeelskosten	2.748.937	2.414.665
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	7.490	7.641
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	-579	0
Overige bedrijfskosten	175.637	210.035
Som der bedrijfslasten	<u>2.931.485</u>	<u>2.632.341</u>
BEDRIJFSRESULTAAT	213.358	-254.993
Financiële baten en lasten	-725	-3.473
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>212.633</u></u>	<u><u>-258.466</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Algemene / overige reserves	212.633	-258.466
	<u><u>212.633</u></u>	<u><u>-258.466</u></u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	1.396.037	1.226.411
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	552.636	109.491
Opbrengsten Jeugdwet	50.210	52.409
Opbrengsten Wmo	783.957	562.465
Overige zorgprestaties	311.730	403.760
Totaal	3.094.570	2.354.536

17. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	50.273	22.812
Totaal	50.273	22.812

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Lonen en salarissen	1.695.993	1.415.428
Sociale lasten	283.813	227.905
Pensioenpremies	110.206	125.158
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	82.656	117.110
Loonsubsidies	-7.204	-1.816
Subtotaal	2.165.464	1.883.785
Personeel niet in loondienst	583.473	530.880
Totaal personeelskosten	<u>2.748.937</u>	<u>2.414.665</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>45</u>	<u>36</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	7.490	7.641
Totaal afschrijvingen	<u>7.490</u>	<u>7.641</u>

Toelichting:

21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2019 €	2018 €
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	-579	0
Totaal	<u>-579</u>	<u>0</u>

Toelichting:

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

LASTEN

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Algemene kosten	93.734	132.090
Onderhoud en energiekosten	11.506	9.134
Huur en leasing	70.397	68.811
Totaal overige bedrijfskosten	<u>175.637</u>	<u>210.035</u>

5.1.19 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Rentebaten	2	0
Subtotaal financiële baten	2	0
Overige financiële lasten	-727	-3.473
Subtotaal financiële lasten	-727	-3.473
Totaal financiële baten en lasten	-725	-3.473

Toelichting:

Verantwoordingsmodel WNT 2019

WNT-verantwoording 2019 Stichting Acare Thuiszorg

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. DE WNT is van toepassing op Stichting Acare Thuiszorg. Het voor Stichting Acare Thuiszorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 107.000,- (2018 € 103.000,-). Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse 1 (met totaalscore 7) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband.

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 aangemerkt³ [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]⁴

Gegevens 2019		
bedragen x C 1	W.K. Roelandschap - Stuut	A.G. Horsten - Stuut
Functiegegevens ⁵	bestuurder	directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2019	01-01-2019 / 31-12-2019	01-01-2019 / 31-12-2019
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,05	0,67
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4330	39555
Beloningen betaalbaar op termijn	0	3711
Bezoldiging	4330	43266
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	5350	71690
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 ¹⁴		
bedragen x C 1	W.K. Roelandschap - Stuut	A.G. Horsten - Stuut
Functiegegevens ⁵	bestuurder	directeur
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2018	01-01-2018 / 31-12-2018	01-01-2018 / 31-12-2018
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,24	0,76
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19255	42743
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0
Bezoldiging	19255	42743
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	24720	78280

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder [TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]¹

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
C.F. Chaillet - Gunning	Lid RvT
G.J.C. Kortz	Lid RvT
F.N. Tousain	Lid RvT

Tabel 1e De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van

[TABEL ALLEEN OPNEMEN indien van toepassing]

Gegevens 2019			
bedragen x C 1	C.F. Chaillet - Gunning	G.J.C. Kortz	F.N. Tousain
Totale bezoldiging	0	0	0
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
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 C 1	C.F. Chaillet - Gunning	G.J.C. Kortz	F.N. Tousain
Totale bezoldiging	0	0	0

5.1.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Acare Thuiszorg heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Acare Thuiszorg heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum, met een belangrijke invloed op de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht

W.K. Stuit 12-5-2020

E.R. Wentzel 12-5-2020

A. Stuit 12-5-2020

C.J.M. Theeuwes 12-5-2020

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Resultaatbestemming

De behaalde resultaten worden toegevoegd aan de algemene reserve van de stichting.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Acare Thuiszorg heeft geen nevenvestigingen.

Maatschapsleden:

R.J.A. Dobbelstein RA MSc

Drs. C.H.C.M. Quaadvlieg RB

Drs. J.M.A. Versteegh RA

Parkweg 25

6212 XN Maastricht

T: 043 363 48 70

F: 043 363 93 87

E: info@aend-maastricht.nlwww.aend-maastricht.nl

NL66 RABO 0173 6996 77

BIC RABONL2U

NL41 SNSB 0864 9791 69

BIC SNSBNL2A

BTW NL 80 93 63 914 B01

KvK 14129775

**BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: Stichting Acare Thuiszorg

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Acare Thuiszorg te Arnhem beoordeeld. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de staat van baten en lasten over 2019 met de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven in overeenstemming Richtlijn 655 'Zorginstellingen' die uitgegeven is door de Raad voor Jaarverslaggeving en de Regeling verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als Het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

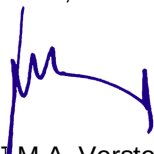
Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de stichting, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Acare Thuiszorg per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Richtlijn 655 'Zorginstellingen' die uitgegeven is door de Raad voor Jaarverslaggeving en de Regeling verslaggeving WTZi.

Maastricht, 12 mei 2020



Drs. J.M.A. Versteegh RA