

Jaarverslaggeving 2019

stichting Klas op Wielen



Klas op Wielen

Zorg Bijzonder -> School Gewoon



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2019

1.1	Balans per 31 december 2019	2
1.2	Resultatenrekening over 2019	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	9
1.6.a	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	14
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	14
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	15
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	16
1.9	Vaststelling en goedkeuring	20

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
2.2	Nevenvestigingen	22
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	22

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	41,717	67,209
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>41,717</u>	<u>67,209</u>
Vlottende activa			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	0	31,392
Debiteuren en overige vorderingen	7	44,280	34,202
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	250,465	150,164
Totaal vlottende activa		<u>294,745</u>	<u>215,758</u>
Totaal activa		<u><u>336,462</u></u>	<u><u>282,967</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsreserves	10	51,875	67,197
Algemene en overige reserves		144,429	111,023
Totaal eigen vermogen		<u>196,304</u>	<u>178,220</u>
Vorzieningen	11	0	0
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	0	0
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	26,399	0
Overige kortlopende schulden	13	113,759	104,747
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>140,158</u>	<u>104,747</u>
Totaal passiva		<u><u>336,462</u></u>	<u><u>282,967</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	1,321,129	1,234,740
Subsidies	17	9,784	3,861
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1,716	30,384
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1,332,629</u>	<u>1,268,985</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	955,272	906,729
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	40,868	65,215
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	318,413	386,056
Som der bedrijfslasten		<u>1,314,553</u>	<u>1,358,000</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		18,076	-89,015
Financiële baten en lasten	24	8	7
Boekwinst materiële vaste activa	25	0	2,924
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>18,084</u></u>	<u><u>-86,084</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve roelstoelbus		0	0
Bestemmingsreserve VMBO-groep		-15,322	-16,808
Algemene / overige reserves		33,406	-69,276
		<u><u>18,084</u></u>	<u><u>-86,084</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	€	2019 €	€	2018 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			18,076		-89,015
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	40,868		65,215	
- mutaties voorzieningen	11	0		0	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0		-2,924	
			40,868		62,291
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0		0	
- vorderingen	7	-10,078		185	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	57,791		516	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	9,012		-21,696	
			56,725		-20,995
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			115,669		-47,719
Ontvangen interest	24	8		7	
Betaalde interest	24	0		0	
Ontvangen dividenden	24	0		0	
			8		7
<i>Boekwinst materiële vaste activa</i>			0		2,924
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			115,677		-44,788
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-22,055		-29,940	
Ontvangen bijdragen investeringen		6,679		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		2,924	
Investeringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen 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	
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-15,376		-27,016
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12	0		0	
Aflossing langlopende schulden	12	0		0	
Kortlopend bankkrediet	13	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			<u>100,301</u>		<u>-71,804</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		150,164		221,968
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>250,465</u>		<u>150,164</u>
Mutatie geldmiddelen			100,301		-71,804

Toelichting:

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Klas op Wielen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Alkmaar, op het adres Kofschipstraat 12 en Drechterwaard 16, en is geregistreerd onder KvK-nummer 52511677.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2019, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2018

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655, Titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

Vergelijkende cijfers

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

Verbonden rechtspersonen

Niet van toepassing

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.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de Stichting Klas op Wielen 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 de Stichting Klas op Wielen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Machines en installaties : 20 % en 33,33%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 16,7 %.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 0.

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.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde,. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. 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.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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 Klas op Wielen 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 Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Klas op Wielen 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. Stichting Klas op Wielen 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 Klas op Wielen 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

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

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

(In de toelichting wordt aandacht besteed aan de aspecten die voor een goed begrip van het kasstroomoverzicht van belang zijn. Aanbevolen wordt belangrijke afwijkingen tussen enerzijds mutaties in balansposten die blijken uit een kasstroomoverzicht en anderzijds verschillen tussen de balanses aan het begin en het einde van de periode nader toe te lichten. Tevens dient een cijfermatige aansluiting opgenomen te worden tussen het begrip geldmiddelen in het kasstroomoverzicht en begrip liquide middelen in de balans wanneer er hiertussen een verschil bestaat.)

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>n.v.t.</i>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	41,717	65,416
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	1,793
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	0	0
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0

Totaal materiële vaste activa	<u>41,717</u>	<u>67,209</u>
-------------------------------	---------------	---------------

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

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

Boekwaarde per 1 januari	67,209	102,484
Bij: investeringen	22,055	29,940
Af: ontvangen bijdragen investeringen	6,679	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	40,868	65,215
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0

Boekwaarde per 31 december	<u>41,717</u>	<u>67,209</u>
-----------------------------------	---------------	---------------

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.
Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 0 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

3. Financiële vaste activa

<i>n.v.t.</i>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

4. Voorraden

<i>n.v.t.</i>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

5. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>n.v.t.</i>	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

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

	<u>t/m 2016</u>	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	31,392		31,392
Financieringsverschil boekjaar				-26,399	-26,399
Correcties voorgaande jaren	0	0	21,611		21,611
Betalingen/ontvangsten	0	0	-53,003		-53,003
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-31,392</u>	<u>-26,399</u>	<u>-57,791</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-26,399</u>	<u>-26,399</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

2018

c

2019

b

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	31,392
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	26,399	0
	<u>-26,399</u>	<u>31,392</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1,026,921	1,004,383
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1,053,320	972,991
Totaal financieringsverschil	<u>-26,399</u>	<u>31,392</u>

Toelichting:

7. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren	25,170	18,181
Vooruitbetaalde bedragen	16,924	0
Nog te ontvangen bedragen	2,186	16,021
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>44,280</u>	<u>34,202</u>

Toelichting:

8. Effecten

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€
<i>n.v.t.</i>		

9. Liquide middelen

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	250,465	150,164
Totaal liquide middelen	<u>250,465</u>	<u>150,164</u>

Toelichting:
 De liquide middelen staan ter vrije beschikking

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

10. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€
Bestemmingsreserves	51,875	67,197
Algemene en overige reserves	144,429	111,023
Totaal eigen vermogen	<u>196,304</u>	<u>178,220</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€

Bestemmingsreserves:

bestemmingsreserve rolstoelbus	45,000	0	0	45,000
bestemmingsreserve VMBO groep	22,197	-15,322	0	6,875

Totaal bestemmingsreserves	<u>67,197</u>	<u>-15,322</u>	<u>0</u>	<u>51,875</u>
----------------------------	---------------	----------------	----------	---------------

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€

Algemene reserves	111,023	33,406	0	144,429
-------------------	---------	--------	---	---------

Totaal algemene en overige reserves	<u>111,023</u>	<u>33,406</u>	<u>0</u>	<u>144,429</u>
-------------------------------------	----------------	---------------	----------	----------------

Toelichting:

De mutatie op bestemmingsreserve VMBO groep betreft investeringen die gefinancierd zijn met eerder ontvangen en gereserveerde giften bij de opstart van het project.

11. Voorzieningen

n.v.t.

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€	€

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

n.v.t.

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-Dec-19</u>	<u>31-Dec-18</u>
	€	€

Crediteuren	18,794	10,856
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49,762	42,527
Schulden terzake pensioenen	1,632	3,188
Nog te betalen salarissen	8,461	14,204
Vakantiegeld	35,110	33,972

Totaal overige kortlopende schulden	<u>113,759</u>	<u>104,747</u>
-------------------------------------	----------------	----------------

Toelichting:

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

14. Financiële instrumenten

Stichting Klas op Wielen heeft geen kredietfaciliteiten tot haar beschikking en maakt geen gebruik van complexe financiële instrumenten.

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

Fiscale eenheid

Zorginstelling maakt geen onderdeel uit van een fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>		<u>Jaarhuursom</u> 2019	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komend jaar</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>resterende</u> <u>jaren</u>	<u>Einddatum</u> <u>huurcontract</u>
Kofschipstraat 1826 CG Alkmaar	12	€ 18,137.00	€ 18,250.00	€ -	-
Drechterwaard 18xx AA Alkmaar	16	€ 15,882.00	€ 16,104.00	€ -	-
<i>Totaal</i>		€ 34,019.00	€ 34,354.00	€ -	-

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Overige verplichtingen

Er zijn geen met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 voornamelijk onzeker. Stichting Klas op Wielen 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.

OPTIE 1, GEEN CORRECTIE: Stichting Klas op Wielen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

15.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Macrobeheersinstrument opbrengsten zorgprestaties zorgverzekeringswet

Op grond van de beleidsregels van de Nederlandse Zorgautoriteit bestaat de mogelijkheid dat voor de verantwoorde opbrengsten uit hoofde van zorgprestaties gefinancierd uit de zorgverzekeringswet een terugbetalingsverplichting wordt opgelegd in latere jaren ingeval achteraf blijkt dat een macro-budgetoverschrijding is ontstaan.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2019 bestaat landelijk nog geen inzicht of de relevante macro-omzetgrenzen worden overschreden. Stichting Klas op Wielen is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortvloeiende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

VPB-plicht Jeugdzorg

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdhulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdhulp. Voor de jeugdhulpinstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden.

Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op het zogenoemde 'subsidie-besluit' vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de daarbij gestelde voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen van toepassing zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting.

Eind 2018 heeft de staatssecretaris van financiën in een nieuw Besluit een toelichting gegeven bij de toepassing van de zorgvrijstelling vennootschapsbelasting. Die toelichting biedt weinig ruimte. Op landelijk niveau vindt nog overleg plaats tussen onder meer het Ministerie van Volksgezond, Welzijn en Sport, het Ministerie van Veiligheid & Justitie, het Ministerie van Financiën en sectorale belangenbehartigingsorganisaties over de hierboven geschetste fiscale problematiek. Over de eventuele uitkomsten van dit overleg, meer in het bijzonder of en onder welke voorwaarden vennootschapsbelastingplicht kan worden afgewend, is thans nog niets inhoudelijk bekend.

In de context van het vorenstaande en op basis van een nadere analyse en evaluatie van feiten en omstandigheden, heeft stichting Klas op Wielen voornamelijk geen rekening gehouden met een vennootschapsbelastingplicht in de jaarrekening.

1.6.a. MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

n.v.t.

1.6.b. MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	379,276	81,366	0	0	460,642
- ontvangen bijdrage investeringen	0	157,168	22,507	0	0	179,675
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	156,692	57,066	0	0	213,758
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	65,416	1,793	0	0	67,209
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	17,001	5,054	0	0	22,055
- ontvangen bijdrage investeringen	0	1,679	5,000	0	0	6,679
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	39,021	1,847	0	0	40,868
- 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)	0	-23,699	-1,793	0	0	-25,492
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	396,277	86,420	0	0	482,697
- ontvangen bijdrage investeringen	0	158,847	27,507	0	0	186,354
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	195,713	58,913	0	0	254,626
Boekwaarde per 31 december 2019	0	41,717	0	0	0	41,717
Afschrijvingspercentage	0.0%	20.0%	20-33%	0.0%	0.0%	

1.6.c. MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

n.v.t.

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

n.v.t.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	1,026,921	1,004,383
Correcties voorgaand jaar	21,611	8,170
Opbrengsten Jeugdwet	53,095	0
Opbrengsten in opdracht van andere zorginstellingen	124,161	75,074
PGB	95,341	147,113
Totaal	<u>1,321,129</u>	<u>1,234,740</u>

Toelichting:

17. Subsidies

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	9,784	3,861
Totaal	<u>9,784</u>	<u>3,861</u>

Toelichting:

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige dienstverlening: sponsoren	1,716	30,384
Totaal	<u>1,716</u>	<u>30,384</u>

Toelichting:

In het boekjaar 2019 is € 8.395 aan bijdragen ontvangen.
Het bedrag van € 6.679 is als bijdrage in mindering gebracht op de materiële vaste activa.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. *Personeelskosten*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	760,993	708,536
Sociale lasten	134,318	119,339
Pensioenpremies	53,700	49,474
Andere personeelskosten:		
reiskosten woon-werk	13,323	17,982
ontvangen ziekengeld	-30,567	-4,056
studiekosten	2,913	0
overige	<u>3,589</u>	<u>3,935</u>
Subtotaal	938,269	895,210
Personeel niet in loondienst	17,003	11,519
Totaal personeelskosten	<u><u>955,272</u></u>	<u><u>906,729</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>22</u></u>	<u><u>22</u></u>

Toelichting:

20. *Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	40,868	65,215
Totaal afschrijvingen	<u><u>40,868</u></u>	<u><u>65,215</u></u>

Toelichting:

21. *Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*

n.v.t.

<u>2019</u>	<u>2018</u>
€	€

22. *Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten*

n.v.t.

<u>2019</u>	<u>2018</u>
€	€

23. *Overige bedrijfskosten*

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15,150	16,622
Algemene kosten	47,530	62,904
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	205,498	251,042
Onderhoudskosten	14,423	20,024
Huur en leasing	35,812	35,464
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>318,413</u></u>	<u><u>386,056</u></u>

Toelichting:

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	8	7
Subtotaal financiële baten	<u>8</u>	<u>7</u>
Rentelasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>8</u></u>	<u><u>7</u></u>

Toelichting:

25. Bijzondere posten in het resultaat

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwinst op materiële vaste activa	0	2,924
Totaal honoraria accountant	<u>0</u>	<u>2,924</u>

26. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	15,419	18,150
2 Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Andere werkzaamheden	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>15,419</u>	<u>18,150</u>

Toelichting:

27. Transacties met verbonden partijen

Verbonden partijen betreffen (rechts)personen waarop stichting Klas op Wielen invloed van betekenis heeft, dan wel (rechts)personen die invloed van betekenis kunnen uitoefenen op stichting Klas op Wielen..

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

WET NORMERING BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN PUBLIEKE EN SEMIPUBLIEKE SECTOR (WNT)

Bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur [en overige topfunctionarissen] over het jaar 2019

Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven € 1.700

	De heer R.G. Vollaard
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	5/sep/11
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31/mrt/20
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	44%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19,498
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1,574
8 Totaal bezoldiging	21,072
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	47,551

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	67%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23,591
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1,866
5 Totaal bezoldiging	25,457
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	68,667

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder € 1.700

Naam	Functie
J.H.M. Beers	Lid RvT
W.G.T. Breuker	Lid RvT
E. Hollenberg - Logchies	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan stichting Klas op Wielen een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klasseindeling betreft I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 107.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.050 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 16.050. Deze maxima worden niet overschreden, omdat de Raad van Toezicht onbezoldigd is.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Klas op Wielen heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Klas op Wielen heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 1.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

De corona-crisis in 2020 heeft ook impact op de Klas op Wielen gehad en heeft dat nog steeds. Op het moment van schrijven van dit stuk, is de locatie van het Kompas net weer geopend en is de locatie Clusius nog gesloten. Gedurende de dichte periode hebben wij zoveel mogelijk de klanten op een andere wijze en locatie ondersteund. Qua financieringsstructuur maken wij gebruik van tegemoetkoming door het zorgkantoor en waar mogelijk ook van de gemeentes gedurende deze bijzondere tijd. De corona zal voorlopig wel haar invloed blijven uitoefenen op onze bedrijfsvoering en vraagt steeds creativiteit in het zoeken naar een zo goed mogelijke oplossing waar onze klant centraal staat. De Klas op Wielen is een kleine organisatie en daardoor bij uitstek in staat om wendbaar te zijn en te kunnen reageren op veranderende omstandigheden. Wij moeten daar vooral onze medewerkers een enorm compliment voor maken. Onze financiële verplichtingen liggen niet in dure locaties of langdurige huurcontracten. Daarnaast hebben wij geen leningen bij banken of andere kredietverstrekkers. Wij hebben dan ook geen enkele onzekerheid over de continuïteit.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
Annemieke Burkels 15 mei 2020.

W.G.
Dianne Groenhof 15 mei 2020.

W.G.
Melanie Sikkens 15 mei 2020.

W.G.
Jos Beers 15 mei 2020.

W.G.
Wijnand Breuker 15 mei 2020.

W.G.
Esther Hollenberg 15 mei 2020.

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 1.3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene reserve.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Klas op Wielen heeft geen nevenvestigingen.

2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Validaties

(Dit werkblad behoort NIET tot de jaarrekening, maar is bedoeld voor intern gebruik)

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	wel	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		18,084
De mutatie van het eigen vermogen sluit	wel	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	wel	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	wel	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans