

# Jaarverslaggeving 2020

## Stichting Klas op Wielen



**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1 Jaarrekening 2020**

1.1	Balans per 31 december 2020	2
1.2	Resultatenrekening over 2020	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
1.6.a	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	16
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	17
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	18
1.9	Vaststelling en goedkeuring	23

**2 Overige gegevens**

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	27

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie 2020

# 1 JAARREKENING

**1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	50.396	41.717
Financiële vaste activa	3	0	0
Totaal vaste activa		<u>50.396</u>	<u>41.717</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	25.510	0
Debiteuren en overige vorderingen	7	88.205	44.280
Effecten	8	0	0
Liquide middelen	9	123.771	250.465
Totaal vlottende activa		<u>237.486</u>	<u>294.745</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>287.882</u></u>	<u><u>336.462</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	10	0	0
Bestemmingsreserves		45.000	51.875
Bestemmingsfondsen		0	0
Algemene en overige reserves		75.839	144.429
Totaal eigen vermogen		<u>120.839</u>	<u>196.304</u>
<b>Voorzieningen</b>	11	0	0
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	12	0	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	26.399
Overige kortlopende schulden	13	167.043	113.759
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>167.043</u>	<u>140.158</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>287.882</u></u>	<u><u>336.462</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **17-06-2021**.

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	1.201.632	1.321.129
Subsidies	17	40.448	9.784
Overige bedrijfsopbrengsten	18	2.378	1.716
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.244.458</b>	<b>1.332.629</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	19	1.025.991	965.231
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	37.898	40.868
Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa	21	0	0
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	22	0	0
Overige bedrijfskosten	23	256.044	308.454
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.319.933</b>	<b>1.314.553</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-75.475</b>	<b>18.076</b>
Financiële baten en lasten	24	10	8
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b>-75.465</b>	<b>18.084</b>

**RESULTAATBESTEMMING**

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2020 €	2019 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve rolstoelbus	0	0
Bestemmingsreserve VMBO groep	-6.875	-15.322
Bestemmingsfonds	0	0
Bestemmingsfonds	0	0
Algemene / overige reserves	-68.590	33.406
	<b>-75.465</b>	<b>18.084</b>

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN

 Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. ~~17-06-2021~~

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-75.475	18.076
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	37.898	40.868
- mutaties voorzieningen	11	0	0
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	0	0
		37.898	40.868
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	0	0
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	0	0
- vorderingen	7	-43.925	-10.078
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-51.909	57.791
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	53.284	9.012
		-42.550	56.725
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-80.127	115.669
Ontvangen interest	24	10	8
Betaalde interest	24	0	0
Ontvangen dividenden	24	0	0
		10	8
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-80.117	115.677
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	2	-52.977	-22.055
Ontvangen bijdragen investeringen		5.000	6.679
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.400	0
Investerings 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
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0	0
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-46.577	-15.376
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	12	0	0
Aflossing langlopende schulden	12	0	0
Kortlopend bankkrediet	13	0	0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		0	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-126.694	100.301
Stand geldmiddelen per 1 januari	9	250.465	150.164
Stand geldmiddelen per 31 december	9	123.771	250.465
Mutatie geldmiddelen		-126.694	100.301

Toelichting:

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

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

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van kwalitatief goede ontwikkelingsstimulatie en zorg aan mensen met (meervoudige) beperkingen; bevorderen van dagelijks terugkerende contacten tussen mensen met en zonder (meervoudige) beperkingen; meewerken aan (de ontwikkeling van) methodes gericht op goede ontwikkelingsstimulatie en zorg aan mensen met (meervoudige) beperkingen.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (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. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

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

#### **Vergelijkende cijfers**

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

### 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.

#### **Financiële instrumenten**

n.v.t.

## 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 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 afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van xx. 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 bestanddelen 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.

### *Investeringsubsidies*

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 OF
- als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen

### *Groot onderhoud*

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud worden ten laste gebracht van het resultaat op het moment dat deze zich voordoen.



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Vorderingen**

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de 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 banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

### **Voorzieningen (algemeen)**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

In de toelichting op de balans is een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

### **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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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.

## **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 (PFZW). 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. Ultimo 2020 bedroeg de dekkingsgraad 91%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 121,4%. PFZW heeft in januari 2020 een herstelplan opgesteld voor De Nederlandsche Bank. Dit herstelplan gaat uit van een toereikend herstel van de dekkingsgraad ultimo 2027.

Het herstel van de dekkingsgraad wordt gerealiseerd door:

- een verhoging van de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).
- het niet volledig verhogen van de pensioenen gedurende de uitvoering van het herstelplan. Volgens de wettelijke eisen kan (geleidelijk) verhogen pas vanaf een dekkingsgraad van 110%. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

Volgens de officiële regels moet PFZW de pensioenen verlagen als de actuele dekkingsgraad op 31 december 2020 lager zou zijn dan 104,3%. In verband met de coronacrisis is deze norm verlaagd tot 90%. Aan deze norm wordt op 31 december 2020 voldaan.

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. 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.

### **1.4.4 Grondslagen van segmentering**

n.v.t.

### **1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### **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.

### **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.

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

n.v.t.

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Machines en installaties	46.815	41.717
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	3.581	0
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>50.396</u>	<u>41.717</u>

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

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	41.717	67.209
Bij: investeringen	52.977	22.055
Af: ontvangen bijdragen investeringen	5.000	6.679
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	37.898	40.868
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	1.400	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>50.396</u>	<u>41.717</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

n.v.t.

<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
€	€

#### 4. Voorraden

n.v.t.

<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
€	€

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

n.v.t.

<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
€	€

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2017	2018	2019	2020	totaal
	€	€	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	0	-26.399		-26.399
Financieringsverschil boekjaar				25.510	25.510
Correcties voorgaande jaren	0	0	-1		-1
Betalingen/ontvangsten	0	0	26.400		26.400
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	26.399	25.510	51.909
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25.510</b>	<b>25.510</b>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

2019

c

2020

b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	25.510	0
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	26.399
	<u>25.510</u>	<u>-26.399</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	950.832	1.026.921
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	925.322	1.053.320
Totaal financieringsverschil	<u>25.510</u>	<u>-26.399</u>

**Toelichting:**

7. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	20.791	25.170
Leningen u/g bestuurders	0	0
Leningen u/g commissarissen	0	0
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	0	0
Vorderingen uit hoofde van transitie-regeling	0	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Vooruitbetaalde bedragen	0	16.924
Nog te ontvangen bedragen:		
- Te ontvangen subsidie zorgbonus	41.400	0
- Overige nog te ontvangen bedragen	26.014	2.186
Overige overlopende activa	0	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>88.205</u>	<u>44.280</u>

**Toelichting:**

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**8. Effecten**

<i>n.v.t.</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€

**9. Liquide middelen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	123.771	250.465
Kassen	0	0
Deposito's	0	0
Totaal liquide middelen	<u>123.771</u>	<u>250.465</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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	45.000	51.875
Bestemmingsfondsen	0	0
Algemene en overige reserves	75.839	144.429
Totaal eigen vermogen	<u>120.839</u>	<u>196.304</u>

**Kapitaal**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Bestemmingsreserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
bestemmingsreserve rolstoelbus	45.000	0	0	45.000
bestemmingsreserve VMBO groep	6.875	-6.875	0	0
Herwaarderingsreserve:				
--	0	0	0	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>51.875</u>	<u>-6.875</u>	<u>0</u>	<u>45.000</u>

**Bestemmingsfondsen**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
--	0	0	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

**Algemene en overige reserves**

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves	144.429	-68.590	0	75.839
Overige reserves	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>144.429</u>	<u>-68.590</u>	<u>0</u>	<u>75.839</u>

**Toelichting:**

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

## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### 11. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	0	0	0	0	0
- reorganisatie	0	0	0	0	0
- persoonlijk budget levensfase	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	0	0	0	0	0
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
- verlieslatend contract	0	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

31-dec-2020

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	0
hiervan > 5 jaar	0

#### Toelichting per categorie voorziening:

##### 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 ..%.

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

<i>n.v.t.</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€

### 13. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	0
Crediteuren	12.754	18.794
Crediteuren ivm coronacompensatie	3.780	0
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	51.891	49.762
Schulden terzake pensioenen	12.464	1.632
Nog te betalen salarissen	10.724	8.461
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	0	0
Schulden uit hoofde van transitieregeling	0	0
Overige schulden:		
Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	0	0
Schulden uit hoofde van subsidies:		
- Nog te besteden/ terug te betalen corona-compensatie	0	0
- Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	8.888	0
Nog te betalen kosten:		
- Nog te betalen zorgbonussen, inclusief eindheffing	32.512	0
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Vakantiegeld	34.030	35.110
Vakantiedagen	0	0
Verplichtingen persoonlijk budget levensfase	0	0
Overige overlopende passiva	0	0
Totaal overige kortlopende schulden	<u>167.043</u>	<u>113.759</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>Geschatte</u> <u>jaarhuursom</u> <u>2021</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>komende 5 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	€ 18.542,00	€ -	€ -	jaarlijkse verlenging
Drechterwaard 1824 EX Alkmaar	16	€ 16.944,00	€ -	€ -	jaarlijkse verlenging
<i>Totaal</i>		€ 35.486,00	€ -	€ -	

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 overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken.

#### Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2020 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Klas op Wielen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.



## 1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

#### **Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

n.v.t.

#### **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 vooralsnog 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	396.277	86.420	0	0	482.697
- ontvangen bijdragen investeringen	0	158.847	28.454	0	0	187.301
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	195.713	57.966	0	0	253.679
Boekwaarde per 1 januari 2020	0	41.717	0	0	0	41.717
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	48.763	4.214	0	0	52.977
- ontvangen bijdragen investeringen	0	5.000	0	0	0	5.000
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	37.265	633	0	0	37.898
- 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	900	0	0	0	900
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	900	0	0	0	900
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	1.895	0	0	0	1.895
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	495	0	0	0	495
per saldo	0	1.400	0	0	0	1.400
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	0	10.098	3.581	0	0	13.679
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	442.245	90.634	0	0	532.879
- ontvangen bijdragen investeringen	0	163.847	28.454	0	0	192.301
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	231.583	58.599	0	0	290.182
Boekwaarde per 31 december 2020	0	46.815	3.581	0	0	50.396
<i>Afschrijvingspercentage</i>	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 2020**

n.v.t.

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**BATEN**

**16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	0	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	708.681	1.026.921
Correcties voorgaande jaren	-1	21.611
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	0
Opbrengsten Jeugdwet	54.802	53.095
Opbrengsten Wmo	0	0
Opbrengsten Ministerie van Veiligheid en Justitie (forensische zorg)	0	0
Zorg-gerelateerde corona-compensatie WLZ	242.152	0
Zorg-gerelateerde corona-compensatie JW	10.424	0
Zorg-gerelateerde corona-compensatie overig	16.825	0
Beschikbaarheidsbijdragen Zorg	0	0
Opbrengsten in opdracht van andere zorginstellingen	111.875	124.161
Persoons Gebonden Budget	56.874	95.341
Overige zorgprestaties	0	0
<b>Totaal</b>	<u><u>1.201.632</u></u>	<u><u>1.321.129</u></u>

**Toelichting:**

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 269.401 aan corona-compensatie opgenomen. Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2020. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzijde (verminderd met minderko- de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken r zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2021. Verwacht wordt dat afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

**17. Subsidies**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	0	0
Subsidie zorgbonus	32.512	0
Niet zorg-gerelateerde corona-compensatie/ NOW	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van Veiligheid en Justitie	0	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	7.936	9.784
Overige Rijkssubsidies	0	0
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	0	0
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten	0	0
<b>Totaal</b>	<u><u>40.448</u></u>	<u><u>9.784</u></u>

**Toelichting:**

**18. Overige bedrijfsopbrengsten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Overige dienstverlening:		
- 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek	0	0
Overige opbrengsten	0	0
Sponsors	2.378	1.716
<b>Totaal</b>	<u><u>2.378</u></u>	<u><u>1.716</u></u>

**Toelichting:**

In het boekjaar 2020 is € 7.378 aan bijdragen ontvangen.  
Het bedrag van € 5.000 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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	771.143	760.993
Sociale lasten	131.835	134.318
Pensioenpremies	53.160	53.700
Andere personeelskosten:		
- Opleidingskosten	0	0
- Reis- en verblijfkosten	11.807	13.323
- Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	32.512	0
- Studiekosten	0	2.913
- Ontvangen ziekengeld	-7.015	-30.567
- Arbo en Verzuim	13.352	9.959
- Andere personeelskosten	3.406	3.589
Subtotaal	<u>1.010.200</u>	<u>948.228</u>
Personeel niet in loondienst	15.791	17.003
- Kosten uitzendkrachten	0	0
- Kosten inzet externe specialisten	0	0
- Kosten onderaannemers	0	0
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	0
Totaal personeelskosten	<u><u>1.025.991</u></u>	<u><u>965.231</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
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>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	0
- materiële vaste activa	37.898	40.868
Totaal afschrijvingen	<u><u>37.898</u></u>	<u><u>40.868</u></u>

**Toelichting:**

**21. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa**

n.v.t.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
-------------	-------------

**22. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten**

n.v.t.

<u>2020</u>	<u>2019</u>
€	€

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**23. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.553	15.150
Algemene kosten	66.756	37.571
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	123.627	205.498
Onderhoudskosten	20.071	14.423
Energiekosten	0	0
Huur en leasing	37.037	35.812
Totaal overige bedrijfskosten	<u>256.044</u>	<u>308.454</u>

**Toelichting:**

**24. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	10	8
Rentebaten groepsmaatschappijen	0	0
Ontvangen dividenden	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met groepsmaatschappijen	0	0
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen	0	0
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>10</u>	<u>8</u>
Rentelasten	0	0
Rentelasten groepsmaatschappijen	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten	0	0
Geactiveerde rente	0	0
Overige financiële lasten	0	0
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>10</u>	<u>8</u>

**Toelichting:**

**25. Bijzondere posten in het resultaat**

n.v.t.

**1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**26. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	16.813	15.419
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>16.813</u>	<u>15.419</u>

**Toelichting:**

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2020 (2019) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2020 (2019), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2020 (2019) zijn verricht.

**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.

## Stichting Klas op Wielen

### 25. 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 2020 is als volgt:

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

	R.G. Vollaard	M.A. Sikkens	D.E. Groenhof	A. Burkels	C. Kwint
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Waarnemend bestuurder/ Cliëntbegeleider	Waarnemend bestuurder/ Cliëntbegeleider	Waarnemend bestuurder/ Cliëntbegeleider	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	5-sep-11	1-feb-20	1-feb-20	1-feb-20	1-sep-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-mrt-20	heden	heden	30-sep-20	31-mrt-21
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	44%	100%	67%	74%	44%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	5.551	38.810	26.811	24.481	8.596
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	389	2.683	1.857	1.759	844
12 Totale bezoldiging	<b>5.940</b>	<b>41.494</b>	<b>28.667</b>	<b>26.241</b>	<b>9.440</b>
13 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.265	101.598	67.731	54.247	16.444
<u>Vergelijkende cijfers 2019</u>					
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	44%	0%	0%	0%	0%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19.498	0	0	0	0
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	1.574	0	0	0	0
5 Totaal bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<b>21.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
9 Totale bezoldiging	<b>21.072</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
10 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	47.551	nvt	nvt	nvt	nvt

#### Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	Functie
De heer J.H.M. Beers	Lid RvT
De heer W.G.T. Breuker	Lid RvT
Mevr. 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 daaraan volgende klassenindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 111.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

In de WNT-verantwoording 2020 van Stichting Klas op Wielen zijn drie Waarnemend bestuurders opgenomen. Zij hebben in 2020 zowel de functie van Waarnemend bestuurder als de functie van cliëntbegeleider op zich genomen. De bezoldigingen 2020 voor beiden functies zijn in de bovenstaande verantwoording opgenomen en zijn getoetst aan het van toepassing zijnde bezoldigingsmaximum.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 16.650 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 11.000. Deze maxima worden niet overschreden.





## **1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting Klas op Wielen heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 20 april 2021, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

### **Resultaatbestemming**

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

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

De impact van de maatregelen met betrekking tot het coronavirus zijn nog altijd groot. De vraag om flexibiliteit van de medewerkers is onveranderd hoog. Daarbij blijven we voortdurend inspelen op manieren waarop wij de kinderen onder deze omstandigheden zo optimaal mogelijk kunnen ondersteunen.

Hoe van de bestaande coronacompensaties gebruik gemaakt kan worden begint steeds iets duidelijker te worden. Of toegezegde compensaties over 2020 ook uitbetaald worden is nog niet altijd met zekerheid te zeggen. In het resultaat over 2020 zijn de compensaties al wel meegenomen, uitblijven van deze compensaties zou voor de Stichting Klas op Wielen een enorme negatieve last zijn. Hierover is duidelijkheid aan het zorgkantoor gevraagd.

De zorgbonus die in 2020 is aangevraagd is aan ons in 2021 uitbetaald en daarna direct aan de medewerkers overgemaakt. Verantwoording zal dan ook plaatsvinden in het jaar van uitbetaling.

**Ondertekening door bestuurders en toezichhouders**

W.G.

\_\_\_\_\_  
Dianne Groenhof 20 april 2021

W.G.

\_\_\_\_\_  
Melanie Sikkens 20 april 2021

W.G.

\_\_\_\_\_  
Wijnand Breuker 20 april 2021

W.G.

\_\_\_\_\_  
Jos Beers 20 april 2021

W.G.

\_\_\_\_\_  
Esther Hollenberg 20 april 2021

## **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**

# BIJLAGEN

**BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020**

Versie: 0.11, d.d. 23 oktober 2020

**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	stichting Klas op Wielen
Plaatsnaam	Alkmaar
KvK-nummer	52511677

**Considerans**

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

**Bestuursreflectie**

Vanaf maart 2020 moest de stichting Klas op Wielen verplicht sluiten tijdens de lock down. Om ouders te ontlasten en kinderen hun structuur te kunnen bieden, hebben medewerkers van de stichting Klas op Wielen ondersteuning in de thuisituatie geboden. Niet alle ouders hebben hier gebruik van gemaakt, omdat zij angstig waren voor het coronavirus. Daarnaast zijn er medewerkers tijdens de lockdown gestart met mee draaien op de woonvoorzieningen om daar de dagbesteding te bieden. Deze medewerkers hebben daar uiteindelijk heel 2020 gezeten, omdat bewoners tot de vaccinatie zoveel mogelijk werden binnen gehouden. Na 3 maanden waren beide locaties heropent. De meeste kinderen kwamen gelijk weer naar de dagbesteding. Echter waren er enkele kinderen waarvan ouders het nog te spannend vonden. Dit bleef vrijwel heel 2020 aanhouden. Daarnaast waren er geregeld kinderen en medewerkers afwezig vanwege klachten, besmetting of in contact komen met het coronavirus. De impact van het coronavirus is groot voor de stichting Klas op Wielen. In 2021 heeft de stichting Klas op Wielen nog steeds te maken met regelmatige afwezigheid van kinderen en/of medewerkers i.v.m. klachten, besmetting of in contact komen met het coronavirus. De situatie en dus de werkwijze blijft voorlopig onveranderd, wij blijven inspelen op manieren waarop wij de kinderen onder deze omstandigheden zo optimaal mogelijk kunnen ondersteunen.

**Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020**

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 201.471			€ 10.424		€ 16.825	€ 228.720
Compensatie personele meerkosten corona	€ 21.140						€ 21.140
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 19.541						€ 19.541
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ 242.152</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 10.424</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 16.825</b>	<b>€ 269.401</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**							€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020</b>	<b>€ 242.152</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 10.424</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 16.825</b>	<b>€ 269.401</b>

**Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:**

- jaarrekening 2020	€ 950.832			€ 65.226		€ 185.574	€ 1.201.632
- begroting 2020	€ 955.000			€ 72.000		€ 211.000	€ 1.238.000
- jaarrekening 2019	€ 1.048.532			€ 53.095		€ 219.502	€ 1.321.129

**Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020**      25,47%      15,98%      9,07%      22,42%

**\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

n.v.t.

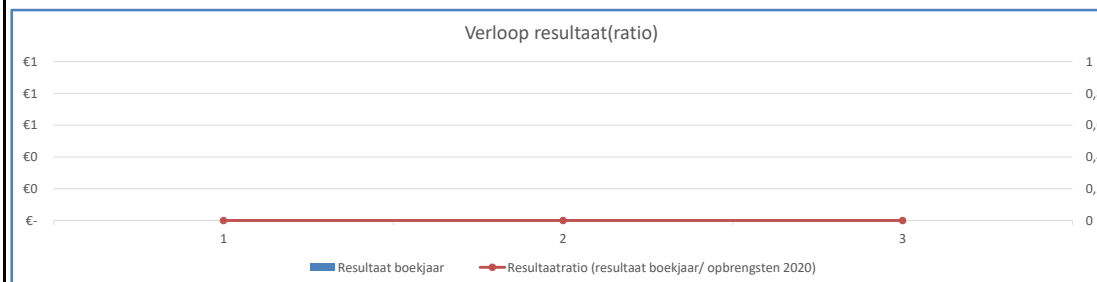
**\*\*Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

n.v.t.

**Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020**

**Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio**

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ -75.475	€ 1	€ 18.076
Resultaataratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	-6,28%	0,00%	1,37%
Mutatie resultaataratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.	-6,28%	-7,65%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

Stichting Klas op Wielen werkt sinds 2020 tijdens het logeerweekend met het vier-ogen beleid, ook in de nacht. De keuze voor dit beleid heeft meerdere wijzigingen met zich mee gebracht. De bezetting in de dagbesteding is iets lager dan voorgaande jaren. En zijn er minder zorgvragen buiten de dagbesteding om ontvangen.

De

**Ondertekening en waarmerking**

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

**Ondertekening door het bestuur**

Alkmaar, 20 april 2021

Dianne Groenhof

WG

Melanie Sikkens

WG

**Waarmerk accountant ter identificatie**

WG

VOOR WAARMERKINGS-  
DOELEINDEN



Verstegen accountants  
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring  
afgegeven d.d. **17-06-2021**.



**Validaties**

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

De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. huidig boekjaar
De balanstotalen Activa en Passiva sluiten	<b>wel</b>	aan m.b.t. vorig boekjaar
De mutatie van het eigen vermogen bedraagt		<b>-75.465</b>
De mutatie van het eigen vermogen sluit	<b>wel</b>	aan op het resultaat boekjaar
De afschrijvingen in de res.rekening sluiten	<b>wel</b>	aan op de afschrijvingen in de balans
De bijz. waardevermind. in de res.rek. sluiten	<b>wel</b>	aan op de bijzondere waardeverminderingen in de balans