

Careaz

wonen | welzijn | zorg



Jaarrekening 2019

1. INHOUDSOPGAVE

1.	Inhoudsopgave	2
2.	Jaarrekening	3
3.	Overige gegevens	19

2. JAARREKENING

2.1 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	1	8.345.954	6.369.188
Totaal vaste activa		8.345.954	6.369.188
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	1.297.899	1.251.739
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.075.113	900.289
Liquide middelen	4	12.234.905	12.943.892
Totaal viottende activa		14.607.917	15.095.920
Totaal activa		<u>22.953.871</u>	<u>21.465.108</u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	6.444	6.444
Bestemmingsfondsen		13.661.593	12.388.687
Algemene en overige reserves		764.118	643.186
Totaal groepsvermogen		14.432.155	13.038.317
Voorzieningen	6	490.560	496.950
Langlopende schulden (> 1 jaar)	7	3.979.238	4.244.416
Kortlopende schulden (<= 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	2	0	0
Overige kortlopende schulden	8	4.051.918	3.685.424
Totaal kortlopende schulden		4.051.918	3.685.424
Totaal passiva		<u>22.953.871</u>	<u>21.465.108</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-06-2020**

2.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	11	31.439.436	29.036.161
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	12	302.158	137.991
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.340.014	1.659.644
Som der bedrijfsopbrengsten		33.081.608	30.833.796
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	14	23.604.195	22.365.113
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.029.477	973.721
Overige bedrijfskosten	16	6.977.852	6.542.504
Som der bedrijfslasten		31.611.524	29.881.338
BEDRIJFSRESULTAAT		1.470.084	952.459
Financiële baten en lasten	17	-76.246	-69.165
RESULTAAT BOEKJAAR		1.393.838	883.294
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2019 €	2018 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Fonds aanvaadbare kosten		1.022.906	785.749
Bestemmingsfonds Vastgoed		500.000	300.000
Bestemmingsfonds Deskundigheidsbevordering		-250.000	-250.000
Algemene / overige reserves		120.932	47.544
		1.393.838	883.293

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-06-2020**

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.470.084		952.459
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15	1.029.477		973.721	
- mutaties voorzieningen	6	-6.390		30.854	
- afboeking verplichting financial lease	7	0		-3.133.088	
- afboeking activa financial lease	1	0		2.864.135	
			1.023.087		735.622
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-174.824		527.324	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-46.160		-393.637	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	365.372		-47.043	
			144.388		86.644
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.637.559		1.774.725
Ontvangen interest	17	6.152		11.332	
Betaalde interest	17	-82.398		-80.497	
			-76.246		-69.165
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.561.313		1.705.560
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-3.018.533		-3.998.941	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	12.290		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.006.243		-3.998.941
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		2.700.000	
Aflossing langlopende schulden	7	-264.057		-179.124	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-264.057		2.520.876
Mutatie geldmiddelen			<u>-708.987</u>		<u>227.495</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		12.943.892		12.716.398
Stand geldmiddelen per 31 december	4		12.234.905		12.943.892
Mutatie geldmiddelen			-708.987		227.495

Toelichting:

In 2018 is het pand Dr. Jenny aan de Veensgracht 1 in Dinxperlo gekocht van De Woonplaats. Daarmee is de financial lease van het pand Dr. Jenny aan de Veensgracht 1 in Dinxperlo komen te vervallen. De activa financial lease en de financiële verplichting financial lease zijn afgeboekt. Het verschil ad. €268.953 is onder "diverse baten" verantwoord.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Careaz is statutair (en feitelijk) gevestigd te Lichtenvoorde, op het adres Het Brook 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09169814. De belangrijkste activiteiten zijn persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding, behandeling en verblijf.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.4.2 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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Materiële vaste activa

Afschrijvingen zijn gebaseerd op de economische gebruiksduur van de activa. In de regel wordt afgeschreven tot nihil. Incidenteel wordt rekening gehouden met een geschatte restwaarde, bijvoorbeeld bij bedrijfsauto's. De volgende richtlijnen worden gehanteerd bij het inschatten van de economische gebruiksduur van de activa.

- Bedrijfsgebouwen: 35 jaar
- Verbouwingen: 20 jaar
- Machines en installaties: 10 jaar
- Inventaris: 8 jaar
- Vervoersmiddelen: 4 jaar
- Automatisering: 4 jaar (mobile devices 2 jaar)

Naar aanleiding van het strategisch vastgoedplan 2012 is de economische gebruiksduur van de Rapenburgsestraat 33 in dat jaar terug gebracht tot 1 januari 2021. In 2018 is de economische gebruiksduur van de Rapenburgsestraat 33 teruggebracht tot 1 januari 2020 in verband met het herontwikkelingsplan Antoniusshove. Overeenkomstig de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving (RJ 145) zijn de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt over de verwachte resterende gebruiksduur van de desbetreffende activa.

Bedrijfswaardeberekeningen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Op basis van de meerjarenprognose is er geen vermoeden dat bijzondere waardeverminderingen noodzakelijk zijn.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde.

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.

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.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening Uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen heeft betrekking op toekomstige uitkeringen met betrekking tot jubilea en gratificaties, zoals opgenomen in de CAO VVT. De voorziening is gewaardeerd tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen of aanspraken over de tot en met balansdatum verstreken dienstjaren, rekening houdend met de specifieke inhoud van de regeling. In de berekening is rekening gehouden met een disconteringsvoet van 1,6%, een gemiddelde salarisstijging van 2% en een blijfkans gebaseerd op ervaringscijfers.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor ziekte en arbeidsongeschiktheid is opgenomen voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst door betalen van beloningen aan personeelsleden die op de balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

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 aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden. Leningen zijn opgenomen tegen nominale waarden.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. 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 Careaz 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 Careaz. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Careaz 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.

Naar de stand van januari 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 95,7% (bron: www.pfzw.nl). Het pensioenfonds dient een beleidsdekkingsgraad van ten minste 110% te hebben. Stichting Careaz 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 Careaz 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.

2.4.4 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.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.6 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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	4.273.550	4.280.642
Machines en installaties	587.868	605.555
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	1.504.356	1.339.170
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.980.180	143.821
Totaal materiële vaste activa	8.345.954	6.369.188
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.369.188	6.208.103
Bij: investeringen	3.018.533	3.998.941
Af: afschrijvingen	1.029.477	973.721
Af: desinvesteringen	12.290	2.864.135
Boekwaarde per 31 december	8.345.954	6.369.188

Toelichting:

In 2020 wordt het gebouw aan de Rapenburgsestraat in Lichtenvoorde gesloopt om plaats te maken voor een nieuw gebouw. Bewoners worden verhuisd naar een (nog) te bouwen tijdelijke huisvesting aan de Kievitstraat in Lichtenvoorde. De post "Onderhanden werk" heeft betrekking op de bouw van de tijdelijke huisvesting aan de Kievitstraat in Lichtenvoorde en de nieuwbouw aan de Rapenburgsestraat in Lichtenvoorde.

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-169	1.251.908		1.251.739
Financieringsverschil boekjaar			1.297.899	1.297.899
Correcties voorgaande jaren	169	130		299
Betalingen/ontvangsten	0	-1.252.038		-1.252.038
Subtotaal mutatie boekjaar	169	-1.251.908	1.297.899	46.160
Saldo per 31 december	0	0	1.297.899	1.297.899

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.297.899	1.251.739
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	1.297.899	1.251.739

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	27.169.417	24.098.809
Subsidiereregelingen Extramurale behandeling en Eerstelijnsverblijfzorg	11.710	13.639
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	25.883.228	22.860.540
Totaal financieringsverschil	1.297.899	1.251.908

Stichting Careaz**3. Debiteuren en overige vorderingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	738.487	709.327
Vooruitbetaalde bedragen	91.036	46.681
Overige vorderingen	245.590	144.281
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.075.113</u>	<u>900.289</u>

Toelichting:

De voorziening oninbare debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt €10.060.

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.230.140	12.937.945
Kassen	4.765	5.947
Totaal liquide middelen	<u>12.234.905</u>	<u>12.943.892</u>

5. Eigen vermogen

<i>Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	6.444	6.444
Bestemmingsfondsen	13.661.593	12.388.687
Algemene en overige reserves	764.118	643.186
Totaal groepsvermogen	<u>14.432.155</u>	<u>13.038.317</u>

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	6.444			6.444
Totaal kapitaal	<u>6.444</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.444</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2019</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Fonds aanvaardbare kosten	10.865.687	1.022.906		11.888.593
Bestemmingsfonds Vastgoed	1.123.000	500.000		1.623.000
Bestemmingsfonds ICT	150.000			150.000
Bestemmingsfonds Deskundigheidsbevordering	250.000		250.000	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>12.388.687</u>	<u>1.522.906</u>	<u>250.000</u>	<u>13.661.593</u>

Stichting Careaz

Algemene en overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Algemene reserve	643.186	120.932		764.118
Totaal algemene en overige reserves	<u>643.186</u>	<u>120.932</u>	<u>0</u>	<u>764.118</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds Vastgoed is in 2013 gevormd voor de verbouwing van Dr. Jenny en toekomstige verbouwingen. Dit bestemmingsfonds is in 2018 en 2019 aangevuld om de toekomstige schommelingen in exploitatieresultaten behorend bij de tijdelijke huisvesting Antoniusshove op te vangen en uitgaven behorend bij verduurzaming van de gebouwen te financieren.

Uit het bestemmingsfonds ICT worden noodzakelijke investeringen in ICT (mede) gefinancierd, wanneer het reguliere ICT-budget in enig jaar niet toereikend is.

Het bestemmingsfonds Deskundigheidsbevordering is vanaf 2019 niet meer noodzakelijk, aangezien (extra) investeringen in deskundigheidsbevordering t.l.v. het Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg kunnen worden gebracht.

PASSIVA

6. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
Voorziening Uitgestelde beloningen	457.819	15.764	23.483		450.100
Voorziening Langdurig zieken	39.131	40.460		39.131	40.460
Totaal voorzieningen	<u>496.950</u>	<u>56.224</u>	<u>23.483</u>	<u>39.131</u>	<u>490.560</u>

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

	31-dec-2019
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	53.159
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	437.401
hiervan > 5 jaar	339.200

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Schulden aan banken	3.979.238	4.244.416
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>3.979.238</u>	<u>4.244.416</u>

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2019	2018
	€	€
Stand per 1 januari	4.508.473	5.120.686
Bij: nieuwe leningen	0	2.700.000
Af: aflossingen	264.057	3.312.212
Stand per 31 december	<u>4.244.416</u>	<u>4.508.474</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	265.178	264.057
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>3.979.238</u>	<u>4.244.417</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	265.178	264.057
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.979.238	4.244.417
hiervan > 5 jaar	2.905.947	3.176.085

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	896.780	805.813
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	265.178	264.057
Belastingen en premies sociale verzekeringen	417.419	403.968
Schulden terzake pensioenen	119.161	90.147
Nog te betalen salarissen	181.798	181.588
Eindejaarsuitkering	85.067	96.407
Gelden van derden	23.065	19.485
Vooruitontvangen opbrengsten	3.333	9.667
Kassiersfunctie project Lerend verbeteren	174.078	0
Vakantiegeld	705.773	669.503
Vakantiedagen	862.633	952.637
Overige schulden	317.634	192.152
Totaal overige kortlopende schulden	4.051.918	3.685.424

9. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Careaz maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Financiële instrumenten omvatten liquide middelen, debiteuren en overige vorderingen, rentedragende leningen en rekening-courantkredieten, -crediteuren en overige schulden. Stichting Careaz houdt geen financiële derivaten aan en handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren is 0

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Careaz heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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

In de onderstaande overzichten zijn opgenomen verplichtingen groter dan €23.000 per jaar per contract. Bij het berekenen van de verplichting is geen rekening gehouden met eventuele indexatie.

<u>Huurverplichtingen:</u>	<1 jaar €	1-5 jaar €	na 5 jaar €	Einddatum
Het Brook 1 in Lichtenvoorde	27.000	63.000		30-04-2023
Patronaatsstraat 18 1, 2-4, 5 in Lichtenvoorde	249.624	170.577		31-08-2021
Hof van Flierbeek 51 in Lichtenvoorde	288.580	1.228.289	1.415.868	28-02-2029
Koppeldijk 40 in Borculo	687.163	2.637.450	3.541.469	31-10-2030
Heelweg 49, 49-1, 49-2, 49-3, 51-3 in Dinxperlo	225.373	908.291	458.467	31-12-2026
 <u>Overige verplichtingen</u>	 <1 jaar €	 1-5 jaar €	 na 5 jaar €	 Einddatum
Tijdelijke huisvesting Antoniushove Kievitsstraat Lichtenvoorde	4.648.407			31-12-2020
ICT, software en licenties	99.283		0	31-12-2020
ICT, inhuur personeel	123.138	126.217	0	31-12-2021
Inhuur behandeldienst	536.373	549.783	0	31-12-2021

2.7 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

11. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	3.371.732	3.775.078
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	26.839.659	24.097.680
Opbrengsten Wmo	1.050.869	1.037.505
Overige zorgprestaties	177.176	125.898
Totaal	<u>31.439.436</u>	<u>29.036.161</u>

12. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	97.298	13.639
Overige Rijkssubsidies	69.660	39.930
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	135.200	84.422
Totaal	<u>302.158</u>	<u>137.991</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Vergoeding voor bereide maaltijden	944.495	1.033.776
Opbrengst diverse hotelmatige diensten	394.229	356.914
Diverse baten	1.290	268.954
Totaal	<u>1.340.014</u>	<u>1.659.644</u>

Toelichting:

In 2018 is het pand Dr. Jenny aan de Veensgracht 1 in Dinxperlo gekocht van De Woonplaats. Daarmee is de financial lease van het pand Dr. Jenny aan de Veensgracht 1 in Dinxperlo komen te vervallen. De activa financial lease en de financiële verplichting financial lease zijn afgeboekt. Het verschil ad. €268.953 is onder "diverse baten" verantwoord.

14. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	17.332.540	16.558.322
Sociale lasten	2.924.652	2.626.795
Pensioenpremies	1.394.055	1.294.881
Andere personeelskosten:		
- Dotaties en vrijval voorzieningen	24.812	53.619
- Overige personeelskosten	672.725	720.390
Subtotaal	<u>22.348.784</u>	<u>21.254.008</u>
Personeel niet in loondienst	1.255.411	1.111.105
Totaal personeelskosten	<u>23.604.195</u>	<u>22.365.113</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	444,2	433,1

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.029.477	973.721
Totaal afschrijvingen	<u>1.029.477</u>	<u>973.721</u>

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.959.065	1.826.487
Algemene kosten	1.611.240	1.302.311
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	971.287	931.111
Onderhoud en energiekosten	919.414	926.780
Huur en leasing	1.516.846	1.555.815
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.977.852</u>	<u>6.542.504</u>

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	6.152	11.332
Subtotaal financiële baten	6.152	11.332
Rentelasten	-82.398	-80.497
Subtotaal financiële lasten	-82.398	-80.497
Totaal financiële baten en lasten	<u>-76.246</u>	<u>-69.165</u>

18. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
* Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	39.628	41.808
Controle en/of overeengekomen specifieke werkzaamheden andere verantwoordingen	9.075	8.107
Totaal honoraria accountant	<u>48.703</u>	<u>49.915</u>

Toelichting:

De genoemde honoraria betreffen de in het boekjaar aan Stichting Careaz in rekening gebrachte bedragen inclusief omzetbelasting.

2.8 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 2019 is als volgt:
Leidinggevende topfunctionarissen met bezoldiging boven €1.700

A.G. Vennegoor - Kalter	
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-aug-04
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	137.365
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.345
8 Totaal bezoldiging	148.711

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	157.000
--	---------

Vergelijkende cijfers 2018

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.659
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.307
5 Totaal bezoldiging	138.966

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	125.000
--	---------

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging boven €1.700

	W.T.A. Dellepoort	M.H. Simons	M.G.J. Janssen
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-11	1-dec-13	22-apr-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-19	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	15.300	10.200	10.200

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700
--	--------	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.800	7.200	7.200
--	---------------	--------------	--------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.750	12.500	12.500
--	--------	--------	--------

	S.M.M. Joosten	M.W.A. Wijnands
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-18	1-sep-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	10.200	10.200

5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.700	15.700
--	--------	--------

Vergelijkende cijfers 2018

1 Totaal bezoldiging in kader van de WNT	7.200	2.400
--	--------------	--------------

2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	12.500	4.178
--	--------	-------

Toezichthoudende topfunctionarissen met bezoldiging onder €1.700

Naam	Functie
K.Blom	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Careaz een totaalscore van negen punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van €157.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt €23.550 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht €15.700. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **04-06-2020**

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Careaz heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 4 juni 2020.

De raad van toezicht van Stichting Careaz heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 4 juni 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Als gevolg van de uitbraak van het Corona-virus neemt de Nederlandse overheid ingrijpende maatregelen om het coronavirus onder controle te krijgen. Deze maatregelen zullen naar verwachting financiële gevolgen hebben voor Careaz. Op het moment van vaststellen van de Jaarrekening 2019 kan de omvang van de financiële impact nog niet worden ingeschat.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

A.G. Vennegoor-Kalter
4-6-2020

M.G.J. Janssen
4-6-2020

S.M.M. Joosten
4-6-2020

M.W.A. Wijnands
4-6-2020

P.F.M. Verploegen
4-6-2020

M. Weersink
4-6-2020

M.H. Simons
4-6-2020

3. OVERIGE GEGEVENS

3.1 OVERIGE GEGEVENS

3.1.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.1.2 Nevenvestigingen

Stichting Careaz heeft geen nevenvestigingen.

3.1.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Careaz

INFO@VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

WWW.VERSTEGENACCOUNTANTS.NL

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2019

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2019 van Stichting Careaz te Lichtenvoorde gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Careaz op 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met de *Regeling verslaggeving WTZi (RvW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2019;
2. de resultatenrekening over 2019; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en het *Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2019* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het *Controleprotocol WNT 2019* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub j Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat de jaarverslaggeving andere informatie, die bestaat uit de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RvW is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RvW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder de overige gegevens in overeenstemming met de *RvW*.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RvW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, het *Controleprotocol WNT 2019*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Dordrecht, 4 juni 2020

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA