

Jaarverslaggeving 2019

Stichting Schakelring

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarrekening 2019	
1.1	Balans per 31 december 2019	4
1.2	Resultatenrekening over 2019	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	6
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	14
1.6.b	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	24
1.6.c	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	25
1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2019	26
1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	27
1.8b	WNT-verantwoording	30
1.9	Vaststelling en goedkeuring	32
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	35
2.2	Nevenvestigingen	35
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	36

1 JAARREKENING

Stichting Schakelring

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			
Materiële vaste activa	2	27.115.593	27.752.628
Financiële vaste activa	3	561.960	571.397
Totaal vaste activa		<u>27.677.553</u>	<u>28.324.025</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	386.966	380.508
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6	361.269	172.319
Debiteuren en overige vorderingen	7	1.708.009	2.301.673
Liquide middelen	9	9.813.015	7.996.964
Totaal vlottende activa		<u>12.269.259</u>	<u>10.851.465</u>
Totaal activa		<u><u>39.946.812</u></u>	<u><u>39.175.491</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	10		
Kapitaal		551	551
Bestemmingsfondsen		25.151.231	22.100.662
Totaal eigen vermogen		<u>25.151.782</u>	<u>22.101.214</u>
Voorzieningen	11	846.980	2.650.584
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	12	4.853.603	5.642.462
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	6	0	0
Overige kortlopende schulden	13	9.094.448	8.781.231
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>9.094.448</u>	<u>8.781.231</u>
Totaal passiva		<u><u>39.946.812</u></u>	<u><u>39.175.491</u></u>

1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	Ref.	2019 €	2018 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	16	59.656.708	55.209.513
Subsidies	17	830.571	744.284
Overige bedrijfsopbrengsten	18	1.510.159	2.786.087
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>61.997.439</u>	<u>58.739.884</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	19	43.190.340	39.546.289
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	2.799.945	2.670.653
Overige bedrijfskosten	23	14.662.290	13.554.861
Som der bedrijfslasten		<u>60.652.575</u>	<u>55.771.803</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.344.863	2.968.081
Resultaat deelnemingen	24	-18.740	57.579
Financiële baten en lasten	24	-127.770	-156.947
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>1.198.353</u></u>	<u><u>2.868.712</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds fusie		-175.000	175.000
Bestemmingsfonds personeelsfeest		-200.000	200.000
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.573.353	2.493.712
		<u><u>1.198.353</u></u>	<u><u>2.868.712</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019		2018	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.344.863		2.968.081
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	2.799.945		2.670.653	
- mutaties voorzieningen	11	48.611		727.666	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	<u>143.208</u>		<u>-960.971</u>	
			2.991.764		2.437.348
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	5	-6.458		-21.700	
- vorderingen	7	584.361		47.920	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	6	-188.950		-220.775	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	710.068		-288.782	
			<u>1.099.022</u>		<u>-483.336</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>5.435.649</u>		<u>4.922.093</u>
Ontvangen interest	24	631		755	
Betaalde interest	24	-128.401		-157.702	
Ontvangen dividenden	24	<u>0</u>		<u>0</u>	
			<u>-127.770</u>		<u>-156.947</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>5.307.879</u>		<u>4.765.146</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-2.320.683		-3.154.119	
Desinvestering materiële vaste activa	2	<u>14.564</u>		<u>1.382.853</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.306.119		-1.771.266
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	12	<u>-1.185.708</u>		<u>-1.268.330</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.185.708		-1.268.330
Mutatie geldmiddelen			<u>1.816.051</u>		<u>1.725.550</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		7.996.964		6.271.414
Stand geldmiddelen per 31 december	9		<u>9.813.015</u>		<u>7.996.964</u>
Mutatie geldmiddelen			1.816.051		1.725.550

Toelichting:

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Schakelring is statutair (en feitelijk) gevestigd te Waalwijk, op het adres Eikendonklaan 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 18086773.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van verzorging, verpleging en behandeling aan intra- en extramurale cliënten.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. 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, omdat de financiële ratio's en overige indicatoren geen enkele aanleiding geven om te veronderstellen dat de continuïteit van Schakelring ter discussie staat.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Stelselwijziging Groot onderhoud

Schakelring heeft besloten om de verwerking van het groot onderhoud met ingang van 1 januari 2019 aan te passen. In plaats van het vormen van een onderhoudsvoorziening past Schakelring vanaf boekjaar 2019 de componentenbenadering toe. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische realiteit. Door toepassing van de componentenbenadering worden componenten van de materiële vaste activa afgeschreven volgens de werkelijk te verwachten economische en/of technische levensduur. Daarnaast sluit de componentenbenadering aan bij de werkwijze van de fusiepartners Volckaert en De Riethorst Stroomland waarmee Schakelring op 1 januari 2021 zal fuseren. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2019 € 207.797 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag. De voorziening groot onderhoud is per 1-1-2019 toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten in verband met de toepassing van de componentenbenadering en de toepassing van de retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit is conform Richtlijn 212 'Materiële vaste activa' (overgangsbepalingen 'kosten van groot onderhoud'). Als gevolg van deze stelselwijziging is het eigen vermogen op 1-1-2019 € 1.852.000 hoger dan op 31-12-2018. De invloed op het eigen vermogen per 31 december 2019 bedraagt € 2.060.013.

Vergelijkende cijfers

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn niet aangepast aan het nieuwe stelsel. Schakelring past de retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar toe. Dit is conform Richtlijn 212 'Materiële vaste activa' (overgangsbepalingen 'kosten van groot onderhoud').

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 opbrengsten en kosten. 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.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Voorziening langdurig zieken
- Voorziening jubileumverplichtingen
- Voorziening groot onderhoud
- Voorziening slapende dienstverbanden

Verbonden rechtspersonen

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

- Facturatie maaltijden voor cliënten door V.O.F Ons Keuken aan Stichting Schakelring.
- Doorbelasting fusiekosten door Stichting Schakelring aan Stichting De Riethorst Stromenland en Stichting Volckaert.

De stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn op grond van Artikel 407 BW2 titel 9. Dit aangezien de gezamenlijke betekenis van deze verbonden ondernemingen te verwaarlozen is op het geheel.

- Stichting Vastgoed Schakelring (SVS)

Stichting Vastgoed Schakelring (SVS) wordt met ingang van 1 april 2010 aangemerkt als verbonden partij door de bestuurlijke fusie met Stichting Schakelring. De stichting is gevestigd op Eikendonkiaan 2 te Waalwijk. Per 31-12-2015 is de enkelvoudige balans op nul gewaardeerd. In 2019 hebben geen activiteiten plaatsgevonden bij SVS.

Daarnaast kent Schakelring een 50% participatie in V.O.F. Ons Keuken. De vennootschap is gevestigd op Eikendonkiaan 2 te Waalwijk en heeft ten doel het voor gezamenlijke rekening verzorgen van maaltijden voor met name cliënten van vennoten (De Riethorst Stromenland en Schakelring).

Stichting De Riethorst Stromenland en Stichting Volckaert worden met ingang van 31 maart 2020 aangemerkt als verbonden partij door de bestuurlijke fusie met Stichting Schakelring. Het voornemen is om per 1 januari 2021 juridisch te fuseren met deze partijen.

Voor verdere details wordt verwezen naar de toelichting op de financiële vaste activa.

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.

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

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 als volgt:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0%-10%
- Machines en installaties: 5%-10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10%-20%

De afschrijvingspercentages zijn tevens toegelicht in de toelichting op de balans.

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.

Investeringssubsidies

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

Groot onderhoud

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (en DBBC's)

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door op basis van het aantal dagen in het zorgtraject de verwachte verkoopwaarde toe te rekenen aan het boekjaar.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. 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. Van alle nog openstaande posten per einde van het boekjaar is een inschatting gemaakt van de inbaarheid. Indien niet zeker is of een vordering zal worden voldaan is het bijbehorende bedrag opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren.

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).

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 1,9%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening slapende dienstverbanden

Schakelring is voornemens om per 30-6-2020 de 'slapende dienstverbanden' van 13 medewerkers te beëindigen. De hiermee samenhangende kosten in verband met het uitkeren van een transitievergoeding zijn in de voorziening opgenomen. Per medewerker is bepaald wat de verwachte hoogte van de uit te keren transitievergoeding is. De berekening is gebaseerd op de uitkomsten van de tool die de Rijksoverheid beschikbaar heeft gesteld via <https://werkgever.mijnwerkenzekerheid.nl/>. Per medewerker is de transitievergoeding op basis van deze tool berekend. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde. Het terug te vorderen deel (in verband met het aangenomen wetsvoorstel die ons als werkgever gaat compenseren voor de uitbetaalde transitievergoedingen na 2 jaar verzuim) is opgenomen onder de financiële vaste activa.

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.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Ontslagvergoedingen

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Schakelring 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 Schakelring. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Schakelring 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 124,4%. PFZW heeft in maart 2019 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).

PFZW voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten. Schakelring 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. Schakelring 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. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	17.071.301	18.419.176
Machines en installaties	6.609.968	6.310.439
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.758.205	3.062.943
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	676.119	-39.930
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
	<u>27.115.593</u>	<u>27.752.628</u>

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

	2019	2018
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	27.752.628	27.691.044
Bij: investeringen	2.320.683	3.418.679
Af: onderhanden projecten naar Activa	0	267.185
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	2.799.945	2.670.653
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	14.565	0
Af: desinvesteringen	143.208	419.257

Boekwaarde per 31 december

27.115.593 27.752.628

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Schakelring heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 1.7.

In 2019 is er ruim € 143.000 aan activa gedesinvesteerd. Dit heeft betrekking op de toepassing van de componentenbenadering voor groot onderhoud. De desinvesteringen in 2018 hebben te maken met de verkoop van de locatie Samarja.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	81.072	99.813
Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	250.000	250.000
Vordering op grond van compensatieregeling	0	0
Overige vorderingen	230.888	221.584
Totaal financiële vaste activa	<u><u>561.960</u></u>	<u><u>571.397</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	571.397	292.234
Kapitaalstortingen	0	0
Resultaat deelnemingen	-18.740	57.579
Ontvangen dividend	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0
Vordering slapende dienstverbanden	9.304	221.584
Boekwaarde per 31 december	<u><u>561.960</u></u>	<u><u>571.397</u></u>

Toelichting:

Schakelring is voornemens om per 30-6-2020 de 'slapende dienstverbanden' van 13 medewerkers te beëindigen. In 2019 zijn 5 slapende dienstverbanden beëindigd. Het terug te vorderen deel (in verband met het aangenomen wetsvoorstel die ons als werkgever gaat compenseren voor de uitbetaalde transitievergoedingen na 2 jaar verzuim) is opgenomen onder de financiële vaste activa.

De vordering op overige verbonden maatschappijen betreft een uitgekeerde lening ten behoeve van de opstart van Ons Keuken. Het resultaat deelneming betreft het aan deel van Schakelring (50%) in het exploitatieresultaat 2019 van Ons Keuken.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Volledig aansprakelijk vennoot van VoF of CV:					
V.O.F. Ons Keuken	V.O.F. Ons Keuken	250.000	50%	162.144	-37.481
Stichting Vastgoed Schakelring	n.v.t.	0	100%	0	0

ACTIVA

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	386.966	380.508
Totaal onderhanden werk	<u><u>386.966</u></u>	<u><u>380.508</u></u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

	t/m 2016	2017	2018	2019	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	172.319		172.319
Financieringsverschil boekjaar				361.269	361.269
Correcties voorgaande jaren	0	0	181.874		181.874
Betalingen/ontvangsten	0	0	-354.193		-354.193
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	-172.319	361.269	188.950
Saldo per 31 december	0	0	0	361.269	361.269

Stadium van vaststelling (per erkenning):
 Stadium van vaststelling

c 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	361.269	172.319
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>361.269</u>	<u>172.319</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	53.575.602	49.003.977
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	53.214.333	48.831.658
Totaal financieringsverschil	<u>361.269</u>	<u>172.319</u>

Toelichting:

Het gepresenteerde financieringsverschil betreft het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen enerzijds het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en anderzijds de ontvangen gelden van het centraal administratiekantoor (CAK) respectievelijk het Zorgkantoor. Het financieringstekort ultimo 2019 bedraagt € 361.269. De financieringsverschillen van alle voorgaande jaren zijn afgehandeld. Voor het boekjaar 2018 heeft Schakelring in 2019 € 181.874 aan overproductie vergoed gekregen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren	604.910	781.402
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	196.915	235.678
Overige vorderingen	45.582	66.400
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen/vooruit ontvangen facturen	149.505	623.651
Nog te ontvangen bedragen	710.773	592.562
Overige overlopende activa	325	1.981
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.708.009</u>	<u>2.301.673</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 10.500 (2018: € 12.600). Van alle nog openstaande posten per einde van het boekjaar is een inschatting gemaakt van de inbaarheid. Indien niet zeker is of een vordering zal worden voldaan is het bijbehorende bedrag opgenomen in de voorziening dubieuze debiteuren.

De vooruitbetaalde bedragen zijn gedaald ten opzichte van vorig jaar. De voornaamste reden hiervan is dat de premie aan het pensioenfonds over januari vorig jaar voor de jaarwisseling is voldaan. Dit jaar is de premie over januari na de jaarwisseling voldaan. De post nog te ontvangen bedragen is toegenomen doordat de nog te factureren fusiekosten aan Volckaert en De Riethorst Stroomland hoger is dan vorig jaar. Daarnaast zijn de bedragen nog te factureren omzet wijkverpleging, PGB en eerstelijns verlijft hoger dan vorig jaar als gevolg van een toegenomen omzet.

9. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	9.789.499	7.940.965
Kassen	5.923	31.505
Overig	17.593	24.494
Totaal liquide middelen	<u>9.813.015</u>	<u>7.996.964</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Het krediet in rekening-courant bij de Rabobank bedraagt € 2 miljoen. Van dit krediet is in 2019 geen gebruik gemaakt.

PASSIVA

10. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	551	551
Bestemmingsfondsen	<u>25.151.231</u>	<u>22.100.662</u>
Totaal eigen vermogen	<u>25.151.782</u>	<u>22.101.213</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	551	0	0	551
Totaal kapitaal	<u>551</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>551</u>

Bestemmingsfondsen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	23.577.877	1.573.353	0	25.151.231
Bestemmingsfonds fusie	175.000	-175.000	0	0
Bestemmingsfonds personeelsfeest	200.000	-200.000	0	0
Totaal bestemmingsfondsen	<u>23.952.877</u>	<u>1.198.353</u>	<u>0</u>	<u>25.151.231</u>

<i>Het verloop in 2018 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Kapitaal	551	0	0	551
Totaal kapitaal	<u>551</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>551</u>

Bestemmingsreserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2018	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2018
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	19.231.950	2.493.712	0	21.725.662
Bestemmingsfonds fusie	0	175.000	0	175.000
Bestemmingsfonds personeelsfeest	0	200.000	0	200.000
Totaal bestemmingsfondsen	<u>19.231.950</u>	<u>2.868.712</u>	<u>0</u>	<u>22.100.662</u>

Toelichting:

De voorziening groot onderhoud is per 1-1-2019 toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten in verband met de toepassing van de componentenbenadering en de toepassing van de retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit is conform Richtlijn 212 'Materiële vaste activa' (overgangsbepalingen 'kosten van groot onderhoud'). Als gevolg van deze stelselwijziging is het eigen vermogen op 1-1-2019 € 1.852.000 hoger dan op 31-12-2018.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

11. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2019	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	0	0	0	0	0
- jubileumverplichtingen	347.527	92.120	35.810	0	403.837
- langdurig zieken	105.487	142.078	74.548	30.938	142.079
- slapende dienstverbanden	345.355	8.599	52.889	0	301.064
Totaal voorzieningen	<u>798.368</u>	<u>242.796</u>	<u>163.247</u>	<u>30.938</u>	<u>846.980</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.)	434.147
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	412.832
hiervan > 5 jaar	203.982

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening groot onderhoud is per 1-1-2019 toegevoegd aan het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten in verband met de toepassing van de componentenbenadering en de toepassing van de retrospectieve wijze vanaf het huidige boekjaar. Dit is conform Richtlijn 212 'Materiële vaste activa' (overgangsbepalingen 'kosten van groot onderhoud').

De voorziening jubileumverplichtingen is ter dekking van het bedrag dat aan jubileumverplichtingen per einde boekjaar is verschuldigd. Door een combinatie van een hogere blijfkans, hogere loonkosten i.v.m. periodieken en cao stijgingen en gemiddeld langere dienstverbanden is de voorziening toegenomen.

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2019 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar.

Schakelring is voornemens om per 30-6-2020 de 'slapende dienstverbanden' van 13 medewerkers te beëindigen. De kosten in verband met het uitkeren van een transitievergoeding zijn in de voorziening opgenomen. Per medewerker is bepaald wat de hoogte van de verwachte uit te keren transitievergoeding is. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde. In 2019 zijn 5 slapende dienstverbanden beëindigd. Het terug te vorderen deel (in verband met het aangenomenwetsvoorstel die ons als werkgever gaat compenseren voor de uitbetaalde transitievergoedingen na 2 jaar verzuim) is opgenomen onder de financiële vaste activa.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Schulden aan banken	4.853.603	5.642.462
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>4.853.603</u>	<u>5.642.462</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Stand per 1 januari	6.828.170	8.096.500
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.185.708	1.268.330
Stand per 31 december	<u>5.642.462</u>	<u>6.828.170</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	788.859	1.185.708
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>4.853.603</u>	<u>5.642.462</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	788.859	1.185.708
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.853.603	5.642.462
hiervan > 5 jaar	2.264.670	2.952.786

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De reële waarde van de leningen is € 5.642.462 (2018: € 6.828.170).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-19	31-dec-18
	€	€
Crediteuren	1.087.997	846.849
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	788.859	1.185.708
Belastingen en premies sociale verzekeringen	890.812	671.012
Schulden terzake pensioenen	78.375	19.795
Nog te betalen salarissen	348.143	778.457
Nog te betalen kosten	476.983	391.138
Vakantiegeld	1.299.171	1.228.324
Vakantiedagen	3.406.564	3.221.094
Overige overlopende passiva	717.546	438.853
Totaal overige kortlopende schulden	<u>9.094.450</u>	<u>8.781.231</u>

Toelichting:

De posten Crediteuren en Nog te betalen kosten zijn toegenomen in lijn met de stijging van de kosten. Daarnaast zijn diverse grote betalingen in tegenstelling tot vorig jaar na de jaarswisseling voldaan. De Belastingen en premies sociale verzekeringen nemen toe door hogere premiepercentages, een toename van de formatie en hogere salarissen. De post Nog te betalen salarissen is afgenomen omdat begin 2019 de ORT compensatie volledig is afgewikkeld. De schulden inzake Vakantiegeld en Vakantiedagen zijn toegenomen in lijn met de hogere loonkosten als gevolg van een toename van de formatie en hogere salarissen. De Overige overlopende passiva zijn toegenomen als gevolg van een hogere schuld aan verzekeraars. Na discussie met de verzekeraar blijkt de overproductie GRZ 2018 bij CZ niet substitueerbaar met de onderproductie ELV in dat jaar. Als gevolg hiervan zijn de kortlopende schulden aan verzekeraars met € 207.000 toegenomen.

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Schakelring maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Schakelring handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Schakelring verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

Stichting Schakelring loopt geen bijzondere kredietrisico's.

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. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Jaarhuursom 2020	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum huurcontract
Zonnehof	€ 686.000	€ 3.430.000	€ 6.174.000	31-12-2033
Twee Steden Zkh	€ 145.000	€ 435.000	€ -	31-12-2022
Stationstraat 117	€ 6.000	€ 6.000	€ -	31-10-2020
Koetshuis	€ 212.000	€ 1.060.000	€ 35.333	1-3-2025
Spoorwiel	€ 378.000	€ 1.890.000	€ 2.268.000	31-12-2030
Zandley	€ 808.000	€ 4.040.000	€ 4.040.000	1-1-2030
St. Antonius	€ 6.900	n.b.	n.b.	Onbepaald
Hospice	€ 76.000	€ 380.000	€ -	1-1-2025
Totaal	€ 2.317.900	€ 11.241.000	€ 12.517.333	

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.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	Verplichting 2020	Omvang verplichting komende 5 jaar	Omvang verplichting resterende jaren	Einddatum contract
Volvo V60	€ 16.249	€ 16.249	€ -	15-10-2020
Ford Transit Courier GB	€ 5.349	€ 18.722	€ -	30-6-2023
Ford Transit Courier GB 1.5 TDCi 75pk Tr	€ 3.557	€ 8.595	€ -	26-5-2022
Ford Transit Courier GB 1.5 TDCi 75pk Tr	€ 4.054	€ 9.797	€ -	26-5-2022
Ford Transit Courier GB 1.5 TDCi 75pk Tr	€ 3.426	€ 8.279	€ -	26-5-2022
Peugeot Partner GB 120 L1 1.6 BlueHDi 75	€ 4.035	€ 9.750	€ -	13-5-2022
Toyota AYGO 1.0 VVT-i 69pk 5D x-sport	€ 3.068	€ 7.414	€ -	17-5-2022
Toyota AYGO 1.0 VVT-i 69pk 5D x-play	€ 3.141	€ 7.591	€ -	17-5-2022
Pepperrobot inclusief Welbo 2yr Professional	€ 33.236	€ 49.854	€ -	1-7-2021
HP-printers HP E58650dn Eik 2	€ 12.493	€ 12.493	€ -	31-12-2020
Ricoh 16x MPC3003SP + DMEQV5 + A Remote Comm 01817/002 en 01817/006	€ 39.981	€ 49.977	€ -	31-3-2021
Samsung J5	€ 7.282	€ 7.282	€ -	31-3-2020
Totaal	€ 135.870	€ 206.003	€ -	-

Vereniging van Eigenaren Eekhof en Duinstate Reserve fonds

Schakelring is voor 68% eigenaar van de VvE Eekhof en Duinstate. In het kader daarvan kan Schakelring aangesproken worden op het voldoen van onderhoudsverplichtingen indien de reserves van de VvE niet toereikend zijn.

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

Schakelring is hoofdelijk aansprakelijk voor de VOF Ons Keuken, waar zij voor 50% eigenaar van is. De Riethorst Stromenland, gevestigd te Geertruidenberg, is de eigenaar van de overige 50%.

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. Schakelring 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. Schakelring verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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. Schakelring is dan ook niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de eventuele uit macrobeheersinstrumenten voortkomende verplichtingen en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan zijn geen verplichtingen tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2019.

Waarborgfonds voor de zorgsector

Stichting Schakelring heeft in het kader van het WfZ-deelnemerschap een obligoverplichting richting het WfZ. Dit houdt in dat indien het eigen vermogen van het WfZ onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichtingen te voldoen en WfZ wordt aangesproken op zijn garantieverplichtingen, WfZ een beroep kan doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. De omvang van het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen van de deelnemer. De omvang van dit obligo bedraagt ultimo 2019 € 72.000.

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	29.894.873	11.462.539	6.981.798	-39.930	0	48.299.280
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	11.475.697	5.152.100	3.918.855	0	0	20.546.652
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>18.419.176</u>	<u>6.310.439</u>	<u>3.062.943</u>	<u>-39.930</u>	<u>0</u>	<u>27.752.628</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	210.330	939.397	454.907	716.049	0	2.320.683
- onderhanden projecten naar activa	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.418.618	634.645	746.682	0	0	2.799.945
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	93.003	495.849	517.993	0	0	1.106.845
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	91.401	495.849	505.030	0	0	1.092.280
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	283.610	8.705	34.894	0	0	327.209
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	145.625	3.482	34.894	0	0	184.001
per saldo	<u>137.985</u>	<u>5.223</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>143.208</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.347.875</u>	<u>299.529</u>	<u>-304.738</u>	<u>716.049</u>	<u>0</u>	<u>-637.035</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	29.728.590	11.897.382	6.883.818	676.119	0	49.185.909
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	12.657.289	5.287.414	4.125.613	0	0	22.070.316
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>17.071.301</u>	<u>6.609.968</u>	<u>2.758.205</u>	<u>676.119</u>	<u>0</u>	<u>27.115.593</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5%-10%	10%-20%	0,0%	n.v.t.	

1.6.c. MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen	Vordering op grond van compensatiereg eling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	99.813	250.000	0	221.584	571.397
Kapitaalstortingen			0		0
Resultaat deelnemingen	-18.740		0		-18.740
Ontvangen dividend			0		0
Acquisities van deelnemingen			0		0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0
Vordering slapende dienstverbanden	0	0	0	9.304	9.304
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>81.072</u>	<u>250.000</u>	<u>0</u>	<u>230.888</u>	<u>561.960</u>
Som waardeverminderingen	0	0	0	0	0

1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2019

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2018	Nieuwe leningen in 2019	Aflossing in 2019	Restschuld 31 december 2019	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2019	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2020	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	1-apr-92	2.805.726	40	annuitair	3,15%	1.726.662	0	100.032	1.626.630	1.077.170	13	annuitair	103.183	Gem. Heusden
Rabobank	12-okt-09	4.000.000	10	lineair	3,29%	400.000	0	400.000	0	0	0	lineair	0	WfZ
Rabobank	1-apr-10	1.285.092	16	lineair	1,35%	514.008	0	85.676	428.332	0	5	lineair	85.676	Gem. Waalwijk
BNG	16-dec-11	2.000.000	10	lineair	2,69%	600.000	0	200.000	400.000	0	2	lineair	200.000	WfZ
Rabobank	24-dec-16	1.500.000	10	lineair	2,40%	1.337.500	0	150.000	1.187.500	437.500	8	lineair	150.000	Hypotheek
BNG	11-dec-17	2.500.000	10	lineair	0,54%	2.250.000	0	250.000	2.000.000	750.000	7	lineair	250.000	WfZ
Totaal						6.828.170	0	1.185.708	5.642.462	2.264.670			788.859	

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

16. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet	5.456.654	5.412.460
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	51.400.969	49.252.782
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	2.356.507	0
Opbrengsten Wmo	184.574	176.379
Overige zorgprestaties	258.004	367.892
Totaal	59.656.708	55.209.513

Toelichting:

In de opbrengsten zorgverzekeringswet zijn opbrengsten opgenomen betreffende de geriatrische revalidatiezorg (GRZ), wijkverpleging en eerstelijns verblijf. De opbrengsten Wlz-zorg zijn toegenomen als gevolg van prijsindexatie en een lichte stijging van het aantal cliënten. In 2019 is € 182.000 overproductie uitbetaald door het zorgkantoor inzake 2018. De overige zorgprestaties zijn afgenomen doordat er minder zorgprestaties tussen instellingen gerealiseerd zijn.

17. Subsidies

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies Wlz-zorg	86.731	111.222
Overige subsidies	743.840	633.062
Totaal	830.571	744.284

Toelichting:

De subsidies Wlz-zorg hebben betrekking op extramurale behandeling. De overige subsidies betreffen voornamelijk subsidie uit het Stagefonds, de subsidie Praktijkleren en vrijwilligerssubsidie voor hospice-zorg. Voor alle drie typen subsidies zijn hogere beschikkingen ontvangen dan voorgaand jaar.

18. Overige bedrijfsopbrengsten

	2019	2018
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten maaltijden en consumpties	784.236	857.150
Opbrengsten hotelmatige dienstverlening	192.539	179.799
Opbrengsten huisvesting	275.969	1.703.048
Overige dienstverlening	257.415	46.090
Totaal	1.510.159	2.786.087

Toelichting:

De opbrengsten huisvesting bevat in 2018 de boekwinst op verkoop Samarja van € 1.203.000. Daarnaast is in 2019 een boekverlies van € 138.000 gerealiseerd vanwege de desinvestering van een deel van het pand Elzenhoven. Deze desinvestering hangt samen met de toepassing van de componentenbenadering voor groot onderhoud. De opbrengst maaltijden en consumpties is afgenomen doordat bij ingebruikname van een nieuwe kassasysteem verkopen tijdelijk onder Overige dienstverlening zijn geboekt. Deze laatste omzetcategorie stijgt daarnaast vanwege een toename van de uitleen van personeel.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

19. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	31.896.976	28.199.499
Sociale lasten	4.879.305	4.520.440
Pensioenpremies	2.585.557	2.205.126
Andere personeelskosten	1.870.854	2.634.114
Subtotaal	41.232.693	37.559.180
Personeel niet in loondienst	1.957.648	1.987.109
Totaal personeelskosten	<u>43.190.340</u>	<u>39.546.289</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Schakelring	800	729
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>800</u>	<u>729</u>

Toelichting:

De lonen en salarissen nemen toe door hogere salarissen en door extra inzet van personeel, onder andere vanwege de besteding van het kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg. De sociale lasten en pensioenpremies stijgen naar verhouding mee. De andere personeelskosten zijn lager doordat in tegenstelling tot voorgaand jaar de personele voorzieningen en reserveringen niet zijn toe- maar afgenomen.

De stijging van het aantal fte ontstaat door extra inzet vanwege het kwaliteitsbudget, de uitbetaling van meerwerkuren in oktober en een gewijzigde werkwijze omtrent de uitbetaling van meerwerk en ORT m.b.t. de maand december.

20. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.799.945	2.670.653
Totaal afschrijvingen	<u>2.799.945</u>	<u>2.670.653</u>

Toelichting:

De afschrijvingen nemen toe, enerzijds door investeringen in 2019 en anderzijds doordat de grote verbouwing in Eikendonk eind 2018 gereed is gekomen. 2019 is daardoor het eerste volledige afschrijvingsjaar van deze nieuwe activa.

23. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.538.104	4.188.973
Algemene kosten	2.939.266	2.262.928
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.414.849	2.066.526
Onderhoud en energiekosten	2.448.785	2.430.852
Huur en leasing	2.321.286	2.328.031
Dotaties en vrijval voorzieningen	0	277.550
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.662.290</u>	<u>13.554.861</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten nemen toe als gevolg van een stijging van het aantal cliënten en extra verbruik op afdelingen. Hetzelfde geldt voor de patiënt- en bewonersgebonden kosten. De algemene kosten zijn gestegen in verband met voorbereidingen van de fusie met Riethorst Stromenland en Volckaert. Daarnaast was er vorig jaar sprake van een vrijval van de claim inzake Dekvloeren van Ban Bouw (€ 230.000).

Er is geen dotatie meer aan de voorziening groot onderhoud omdat deze vervallen is. De overige dotaties aan voorzieningen betreffen personele voorzieningen. Deze dotaties zijn gerubriceerd onder de Andere personeelskosten.

1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

24. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-18.740	57.579
Rentebaten	631	755
Subtotaal financiële baten	<u>631</u>	<u>755</u>
Rentelasten	-128.401	-157.702
Subtotaal financiële lasten	<u>-128.401</u>	<u>-157.702</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-127.770</u></u>	<u><u>-156.947</u></u>

Toelichting:

Schakelring is voor 50% eigenaar van Ons Keuken. Het resultaat (50% van het resultaat van de V.O.F.) uit deze deelneming is in 2019 negatief.

26. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
1 Controle (of beoordeling) van de jaarrekening	89.695	87.725
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><u>89.695</u></u>	<u><u>87.725</u></u>

Toelichting:

De honoraria accountant betreffen de verwachte kosten met betrekking tot de controle van de jaarrekening 2019, de Wmo verantwoording en de nacalculatie Wlz.

27. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.8 WNT-verantwoording 2019

De WNT is van toepassing op Stichting Schakelring. Het voor Stichting Schakelring toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 €179.000 klasse IV. De binnen onze organisatie geïdentificeerde leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking hebben geen dienstbetrekking bij meerdere WNT-plichtige instelling(en) als leidinggevende topfunctionaris (die zijn aangegaan met ingang van 1 januari 2018).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	J.A.J. Moolenschot
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[166.891]
Beloningen betaalbaar op termijn	[11.759]
Bezoldiging	[178.650]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[179.000]
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
bedragen x € 1	J.A.J. Moolenschot
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[ja]
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	[149.742]
Beloningen betaalbaar op termijn	[11.369]
Bezoldiging	[161.111]
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[172.000]

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019					
bedragen x € 1	F. Verschoor	K. Timmermans-Brouwer	C.B.P. Weterings	Y.W. van Kemenade	
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	
Bezoldiging					
Bezoldiging	[19.643]	[13.332]	[13.304]	[13.304]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[26.850]	[17.900]	[17.900]	[17.900]	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Gegevens 2018					
bedragen x € 1	F. Verschoor	K. Timmermans-Brouwer	C.B.P. Weterings	Y.W. van Kemenade	
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]	
Aanvang en einde functievervulling in 2018	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	[01/01] – [31/12]	
Bezoldiging					
Bezoldiging	[17.104]	[11.355]	[11.290]	[11.290]	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	[25.800]	[17.200]	[17.200]	[17.200]	

1.8 WNT-verantwoording 2019

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2019	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M. Kuikman	[lid Raad van Toezicht]

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Schakelring heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 18 mei 2020.

De raad van toezicht van de Stichting Schakelring heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 18 mei 2020.

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Impact Coronavirus (COVID-19)

In december 2019 kwamen vanuit China berichten over een besmettelijk virus. Dit virus (COVID -19) zorgde begin 2020 voor veel patiënten en slachtoffers in China en in februari 2020 waren er de eerste patiënten en slachtoffers in Nederland. Begin maart 2020 nam de regering een aantal drastische maatregelen, waaronder het nagenoeg stilleggen van het openbare leven in geheel Nederland.

Vanaf medio maart 2020 hebben wij een aantal maatregelen genomen om de effecten van het COVID-19 virus te bewaken en te voorkomen, zoals het vormen van veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze cliënten en medewerkers. Door een grotere uitstroom van cliënten en het wegvallen van de instroom van nieuwe cliënten is er leegstand ontstaan in diverse locaties van Schakelring. Tevens zijn diverse extra kosten gemaakt vanwege de inzet van extra personeel en de aanschaf van hulpmiddelen. Tot het moment dat de crisis onder controle is, is het niet duidelijk wat het uiteindelijke beslag op de organisatie zal zijn. Op dit moment zijn er nog veel onzekerheden. Tijdens deze crisis werken veel medewerkers op de toppen van hun kunnen. Nog niet duidelijk is wat het eventuele effect daarvan kan zijn.

Op dit moment zijn de effecten op liquiditeit, resultaat en vermogen nog onvoldoende duidelijk. Op basis van de intentie afspraak van de zorgkantoren, zorgverzekeraars en de minister, hebben wij verwachting dat de financiële risico's van deze crisis relatief beperkt blijven. Schakelring houdt middels bevoorschotting voldoende liquiditeit en middels compensatie voor niet gederfde opbrengsten en extra gemaakte kosten kan een acceptabel bedrijfsresultaat over 2020 gerealiseerd worden. Op basis van de hierboven genoemde gemaakte afspraken vinden wij de continuïteitsveronderstelling passend.

Fusie

Stichting Schakelring is op 31 maart 2020 bestuurlijk gefuseerd met De Riethorst Stroomland en Stichting Volckaert. Het voornemen is om per 1 januari 2021 juridisch te fuseren met deze partijen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dhr. J.A.J. Moolenschot

W.G.

mevr. A.A. Boekelman

W.G.

mevr. M.J.C.A. de Wee

W.G.

dhr. C.T.B. Ahaus

W.G.

dhr. F. Verschoor

W.G.

mevr. M.J. Kuikman-Wakker

W.G.

dhr. M.A.C. Hegeman

W.G.

dhr. P.A.C.M. van der Velden

W.G.

dhr. P.C.J. de Rooij

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat.

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Schakelring 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