

Jaarverslaggeving 2020

Stichting Allévo

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarrekening 2020

1.1	Balans per 31 december 2020	1
1.2	Resultatenrekening over 2020	2
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	3
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	10
1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	19
1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	20
1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	21
1.10	Vaststelling en goedkeuring	30

2 Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
2.2	Nevenvestigingen	33
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34

1 JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2020 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31 dec 20	31 dec 19
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	28.537.859	19.295.209
Financiële vaste activa	2	<u>1.065.397</u>	<u>1.070.443</u>
Totaal vaste activa		29.603.257	20.365.652
Vlottende activa			
Vorraden	3	491.388	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	4	243.880	201.079
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	499.819	995.559
Debiteuren en overige vorderingen	6	5.017.178	4.641.765
Liquide middelen	7	<u>13.799.692</u>	<u>8.179.038</u>
Totaal vlottende activa		20.051.957	14.017.441
Totaal activa		<u><u>49.655.214</u></u>	<u><u>34.383.093</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	8	420	420
Bestemmingsfondsen	8	13.779.808	14.081.724
Algemene en overige reserves	8	<u>1.580.303</u>	<u>1.621.188</u>
Totaal eigen vermogen		15.360.531	15.703.331
Vorzieningen	9	449.407	490.700
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10	19.778.009	11.613.325
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	11	<u>14.067.267</u>	<u>6.575.737</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		14.067.267	6.575.737
Totaal passiva		<u><u>49.655.214</u></u>	<u><u>34.383.093</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Bedrijfsopbrengsten			
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	14	54.969.848	52.933.199
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	15	764.084	623.589
Overige bedrijfsopbrengsten	16	1.290.293	1.445.021
Totaal bedrijfsopbrengsten		<u>57.024.225</u>	<u>55.001.809</u>
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	17	46.873.128	45.318.201
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	1.584.796	1.520.681
Overige bedrijfskosten	19	8.518.432	7.775.154
Totaal bedrijfslasten		<u>56.976.357</u>	<u>54.614.035</u>
Bedrijfsresultaat		47.869	387.774
Financiële baten en lasten	20	-390.669	-383.182
Resultaat boekjaar		<u><u>-342.800</u></u>	<u><u>4.592</u></u>
Resultaatbestemming			
Het resultaat is als volgt verdeeld:		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds (RAK)		-277.465	29.043
Vrije vermogen		-65.336	-24.450
		<u><u>-342.800</u></u>	<u><u>4.592</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
<u>Bedrijfsresultaat</u>			47.869		387.774
<u>Aanpassingen voor:</u>					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	1.584.796		1.520.681	
- mutaties voorzieningen	8	<u>-41.293</u>		<u>-66.200</u>	
			1.543.503		1.454.481
<u>Veranderingen in werkkapitaal:</u>					
- voorraden		-491.388		0	
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	3	-42.802		95.686	
- vorderingen	6	-375.413		-146.231	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	495.740		-1.257.491	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	<u>6.646.039</u>		<u>-297.860</u>	
			6.232.176		-1.605.896
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>7.823.548</u>		<u>236.358</u>
<u>Financiële baten en lasten</u>					
- ontvangen interest	20	0		626	
- betaalde interest	20	<u>-396.937</u>		<u>-390.064</u>	
			-396.937		-389.438
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>7.426.611</u>		<u>-153.080</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-13.142.153		-1.127.308	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	0		38.025	
Investerings in overige financiële vaste activa	2	0		-960.000	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	<u>0</u>		<u>160.500</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-13.142.153		-1.888.783
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	9.100.000		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-663.805		-659.733	
Mutatie kasgeldlening	11	<u>2.900.000</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			11.336.195		-659.733
Mutatie geldmiddelen			<u>5.620.653</u>		<u>-2.701.596</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	6		8.179.038		10.880.635
Stand geldmiddelen per 31 december	6		13.799.692		8.179.038
Mutatie geldmiddelen			<u>5.620.653</u>		<u>-2.701.596</u>

1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens.

Stichting Allévo is statutair (en feitelijk) gevestigd te Goes, op het adres Hollandiaplein 1 en is geregistreerd onder KvK-nummer 22.05.41.45.

De belangrijkste activiteiten zijn zorg thuis, (zorg)diensten aan huis en wonen met zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Bij Allévo was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzeterderving en meerkosten. Ook voor 2021 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van omzeterderving en meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van cliënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzeterderving (in alle domeinen) als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere zorguitval en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. De (meer)kosten en gedeerde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelykbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Allévo heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg;
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi);
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi);
- Zorgverzekeringswet;
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157;
- Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdwet;
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020);
- Subsidieregeling Zorgbonus.

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2020 en min of meer "normale" maanden in het jaar. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet of personeel). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie. Voor het uitvoeren van de toets is gebruik gemaakt van de bijlage coronacompensatie zoals ontwikkeld door de sector. Deze bijlage ligt ten kantore en kan worden opgevraagd door onze financiers van de opbrengststromen.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de resultatenrekening (1.9). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.5 punt 13).

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

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.

Verbonden partijen

De volgende transactie met verbonden partijen heeft onder normale marktomstandigheden plaatsgevonden:

- het in 2016 verkrijgen van 20% van de aandelen van Zeeuwse Zorgmensen.

Allévo heeft de volgende stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn:

- 20% aandeel in Zeeuwse Zorgmensen.

Gegevens verbonden partij:

- Naam en woonplaats: Zeeuwse Zorgmensen gevestigd te Middelburg
- Rechtsvorm: Besloten Vennootschap
- Kernactiviteiten: Zeeuwse Zorgmensen faciliteert op het gebied van 24/7 personele zorgdiensten
- Omvang vermogen: € 385.400

Daarnaast wordt als verbonden partij aangemerkt:

- Naam en woonplaats: Zeeuwse Zorgschakels gevestigd te Vlissingen
- Rechtsvorm: Stichting
- Kernactiviteiten: Zeeuwse Zorgschakels faciliteert op het gebied van casemanagement dementie

De transacties hebben onder normale marktomstandigheden plaatsgevonden.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden opgenomen tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs, tenzij anders vermeld in de grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting Allévo zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. 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 als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. 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 als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. 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.

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief. Er wordt rekening gehouden met een eventuele restwaarde.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van verwachte economische levensduur. 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 afschreven.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lijnrekeningmethode 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 de waarde van de afschrijvingen berekend op basis van de verwachte economische levensduur.

activa wordt niet afgeschreven.

Voor de toegepaste afschrijvingspercentages wordt verwezen naar hoofdstuk 1.6 mutatieoverzicht materiële vaste activa.

In de investeringen is een bedrag aan geactiveerde rente opgenomen van € 0. Het totaal van de geactiveerde rente bedraagt ultimo boekjaar € 680.115.

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.

Het verwerken van de kosten voor groot onderhoud gescheid op basis van de componentenbenadering.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

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.

Stichting Allévo heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2020. De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Allévo handelt niet in derivaten. Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Verstrekke leningen en overige vorderingen

Verstrekke leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

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 de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan 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).

Werkgevers kunnen vanaf 1 april 2020 met terugwerkende kracht compensatie bij UWV aanvragen voor dienstverbanden die zijn geëindigd vanaf 1 juli 2015. Het gaat om dienstverbanden van langdurig arbeidsongeschikte werknemers die de werkgever heeft ontslagen en aan wie een transitievergoeding is betaald. De wet die compensatie van de aan langdurig zieke werknemers betaalde transitievergoeding regelt, is op 20 juli 2018 in het Staatsblad gepubliceerd. Allévo heeft uit dien hoofde een vordering opgenomen welke compensatie van reeds betaalde transitievergoedingen omvat in de periode vanaf 1 juli 2015 tot en met eind 2020 ('oude situaties'), alsmede nog te betalen transitievergoedingen in de toekomst welke verband houden met in de voorziening voor arbeidsongeschiktheid opgenomen medewerkers. De vordering is nominaal opgenomen.

Vorderingen op de gemeenten, samenwerkingsverbanden en zorgverzekeraars worden in 2020 afzonderlijk gepresenteerd.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

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 de beste schatting van bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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 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 0,12%. Vorig jaar bedroeg de disconteringsvoet 0,39%, hetgeen een effect van € 5.000 met zich mee brengt.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen voor zieke medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid voorzover deze na 31 december 2020 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

In de voorziening is rekening gehouden met te betalen transitievergoeding, uitgaande van beëindiging van het dienstverband na 2 jaar arbeidsongeschiktheid. Tegenover deze betaling staat een even grote vordering, welke afzonderlijk onder de vorderingen is opgenomen, uit hoofde van de wetswijziging die op 20 juli 2018 is ingegaan en wettelijke compensatie mogelijk maakt.

Schulden

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

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch

samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de 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. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Allévo 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 Allévo. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Allévo 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad, De dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De dekkingsgraad ultimo 2020 bedroeg 92,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 100%.

dekkingsgraad is 125,0%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan in 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2020 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremies gedurende 2021 ongewijzigd.

Stichting Allévo 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. Allévo heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de markrente, 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.

1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Publiek gefinancierde activiteiten en Privaat gefinancierde activiteiten. Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden zorgsoorten geschiedt op basis van het interne kostprijsmodel.

1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

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 Allévo zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

1. Materiële vaste activa	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
	€	€
Gebouwen en terreinen	12.269.899	12.884.742
Installaties	1.740.998	1.965.762
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	2.283.212	2.405.631
Materiële vaste activa in uitvoering	12.243.751	2.039.075
Totaal materiële vaste activa	<u>28.537.859</u>	<u>19.295.209</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	19.295.209	19.721.561
Bij: investeringen	10.822.401	1.127.308
Af: afschrijvingen	1.579.751	1.515.635
Af: desinvesteringen	0	38.025
Boekwaarde per 31 december	<u>28.537.859</u>	<u>19.295.209</u>

Toelichting:

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

Een deel van de vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.8.

2. Financiële vaste activa	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
	€	€
Deelnemingen	30.800	30.800
Vorderingen	1.034.597	1.039.643
Totaal financiële vaste activa	<u>1.065.397</u>	<u>1.070.443</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.070.443	275.988
Bij: Waarborgsom	0	960.000
Mutatie vorderingen	0	-160.500
Af: Afschrijvingen	5.045	5.045
Boekwaarde per 31 december	<u>1.065.397</u>	<u>1.070.443</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7. De overige deelnemingen betreft de participatie in Zeeuwse Zorgmensen, waarbij Allévo 20% van de aandelen heeft verworven. De waarborgsom betreft een storting ten behoeve van de nieuwbouw van de locatie Cornelia te Zierikzee.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

3. Voorraden	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
Voorraden	491.388	0
Totaal voorraden	<u>491.388</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De voorraden hebben betrekking op de voorraad persoonlijke beschermingsmiddelen die zijn aangeschaft ten behoeve van een eventuele volgende golf van de corona-pandemie.

4. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	243.880	201.079
Totaal onderhanden werk	<u>243.880</u>	<u>201.079</u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringoverschot WLZ

	<u>t/m 2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	995.559	0	995.559
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	499.819	499.819
Correcties voorgaande jaren	0	0	-387.632		-387.632
Betalingen/ontvangsten	0	0	-607.928		-607.928
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-995.559</u>	<u>499.819</u>	<u>-495.740</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>499.819</u>	<u>499.819</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	499.819	995.559
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	0
	<u>499.819</u>	<u>995.559</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	28.867.552	26.871.736
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	28.367.732	25.876.176
Totaal financieringsverschil	<u>499.819</u>	<u>995.559</u>

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

6. Debiteuren en overige vorderingen	<u>31 dec 20</u> €	<u>31 dec 19</u> €
Vorderingen op debiteuren	68.152	106.329
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	334.957	148.535
Vorderingen u.h.v. verzekeraars, gemeenten en samenwerkingverbanden	3.474.912	3.197.978
Overige vorderingen	1.062.513	1.097.255
Vooruitbetaalde bedragen	76.644	91.668
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>5.017.178</u>	<u>4.641.765</u>

Toelichting:

De kortlopende vorderingen hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

De toename van de overige vorderingen vloeit met name voort uit de nog af te wikkelen corona-compensatie. In het kader hiervan dient nog ruim € 600.000 te worden ontvangen.

7. Liquide middelen	<u>31 dec 20</u> €	<u>31 dec 19</u> €
Bankrekeningen	13.794.788	8.171.642
Kassen	4.904	7.396
Totaal liquide middelen	<u>13.799.692</u>	<u>8.179.038</u>

Toelichting:

Van de liquide middelen dient € 826.082 te worden besteed aan de nieuwbouw van de locatie Cornelia te Zierikzee. Het overige staat geheel ter vrije beschikking.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

8. Eigen vermogen

	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
	€	€
Kapitaal	420	420
Bestemmingsfondsen	13.779.808	14.081.724
Algemene en overige reserves	1.580.303	1.621.188
Totaal eigen vermogen	<u>15.360.531</u>	<u>15.703.331</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1 jan 20</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31 dec 20</u>
	€	€	€	€
Kapitaal				
Kapitaal	420	0	0	420
Totaal kapitaal	<u>420</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>420</u>
Bestemmingsfondsen				
Reserve aanvaardbare kosten	14.057.273	-277.465	0	13.779.808
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.057.273</u>	<u>-277.465</u>	<u>0</u>	<u>13.779.808</u>
Algemene en overige reserves				
Vrij vermogen	1.645.638	-65.336	0	1.580.303
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.645.638</u>	<u>-65.336</u>	<u>0</u>	<u>1.580.303</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds betreft de reserve aanvaardbare kosten (RAK) die wordt gevormd op basis van toevoegingen of onttrekkingen die ontstaan als gevolg van exploitatieresultaten in enig jaar. Een positief saldo van de RAK wordt beschikbaar gehouden ten behoeve van de door de NZA-beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten. Dit zijn zorgactiviteiten uit hoofde van de Wet Langdurige Zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning en de Jeugdwet.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

9. Voorzieningen	Saldo per 1 jan 20	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31 dec 20
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
Voorziening jubileumuitkeringen	321.000	0	42.519	9.481	269.000
Voorziening langdurig zieken	169.700	162.769	152.062	0	180.407
Totaal voorzieningen	<u>490.700</u>	<u>162.769</u>	<u>194.581</u>	<u>9.481</u>	<u>449.407</u>

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd: 31 dec 20
€

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) 220.907
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) 228.500

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumuitkeringen is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen die voortvloeien uit de verstreken diensttijd en is grotendeels langlopend van aard.

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor toekomstige betalingsverplichtingen voor zieke medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces.

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

	31 dec 20	31 dec 19
	€	€
Schulden aan banken	19.778.009	11.613.325
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>19.778.009</u>	<u>11.613.325</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Saldo per 1 januari	12.277.130	12.936.863
Bij: nieuwe leningen	9.100.000	0
Af: aflossingen	663.805	659.733
Saldo per 31 december	<u>20.713.325</u>	<u>12.277.130</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	935.316	663.805
Saldo langlopende schulden per 31 december	<u>19.778.009</u>	<u>11.613.325</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 935.316 663.805
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) 19.778.009 11.613.325
hiervan > 5 jaar 15.950.247 9.097.009

Toelichting:

De aflossingsverplichting voor het komende boekjaar is verwerkt onder de kortlopende schulden.
Voor een overzicht van de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.8.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

11. Overige kortlopende schulden

	<u>31 dec 20</u>	<u>31 dec 19</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	2.900.000	0
Crediteuren	2.886.216	591.955
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.168.554	827.194
Schulden terzake pensioenen	170.845	79.327
Nog te betalen salarissen	773.133	840.642
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	935.316	663.805
Rente langlopende schulden	95.950	102.218
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	1.679.192	1.606.842
Vakantiedagen	1.615.027	1.350.566
Overige schulden	843.034	513.188
Totaal overige kortlopende schulden	<u>14.067.267</u>	<u>6.575.737</u>

Toelichting:

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopend karakter.

De post schulden aan kredietinstellingen betreft een deel van de kasgeldlening t.b.v de nieuwbouw locatie Cornelia te Zierikzee. De post crediteuren bestaat uit facturen die per balansdatum nog betaald moeten worden. De toename is het gevolg van enkele grote facturen die verband houden met de nieuwbouw van de locatie Cornelia te Zierikzee.

De schuld belastingen betreft de afdracht loonheffingen over december en de eindheffing over de in 2020 uitbetaalde zorgbonus.

De post pensioenen betreft de nog af te dragen premie aan PFZW.

De post nog te betalen salarissen bestaat per balansdatum uit meeruren, ORT en reiskosten.

De aflossingsverplichting leningen betreft de aflossingsverplichting in 2021.

De nog openstaande vakantie-uren zijn gewaardeerd tegen het uurloon per januari 2021.

Onder de post overige schulden is een bedrag van ca. € 85.000 opgenomen, met betrekking tot het nog terug te betalen deel van de zorgbonus.

Allévo heeft bij de ING-bank een faciliteit inzake een exploitatiekrediet van € 1.000.000.

Hierbij zijn de volgende zekerheden gesteld:

- een negatieve pledge/pari passu/cross-default verklaring;

12. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling 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 de instellingen 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

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 80% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. 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, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

1.5 Toelichting op de balans

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

Huur- en leaseverplichtingen

De huurverplichting voor het gebouw op de locatie Borrendamme loopt tot en met 2033 en bedraagt voor de gehele resterende looptijd € 7.508.000.

< 1 jaar	€ 643.000
1 t/m 5 jaar	€ 2.469.000
> 5 jaar	€ 4.396.000

De huurverplichting kent een degressief karakter.

De huurverplichting voor het gebouw op de locatie De Duinen loopt tot en met 2035 en bedraagt voor de gehele resterende looptijd € 2.362.000.

< 1 jaar	€ 134.000
1 t/m 5 jaar	€ 573.000
> 5 jaar	€ 1.655.000

De huurverplichting voor kopieerapparatuur bedraagt voor 2021 € 40.000 en kent een resterende looptijd van 3 jaar.

De huurverplichting voor koffiemachines bedraagt voor 2021 € 7.000 en kent een resterende looptijd van 4 jaar.

De leaseverplichting voor de dienstauto bedraagt voor 2021 € 12.000 en kent een looptijd van 5 jaar.

Waarborgfonds

Obligo Waarborgfonds (3% van de restantschuld per 31 december van geborgde leningen) € 547.000.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Garantstelling Zeeuwse Zorgschakels

Allévo staat, als deelnemende organisatie in Zeeuwse Zorgschakels, naar rato van hun jaarlijkse bijdrage garant voor de uitstaande vorderingen in geval er sprake is van faillissement of anderszins beëindiging van de stichting.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het makro kader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,9 miljoen (prijsniveau 2021).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2020.

Allévo is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2020.

Bankconvenanten

In de leningovereenkomst met de ING-bank is een bepaling opgenomen dat Allévo dient te voldoen aan een solvabiliteit van >25%, een DSCR van minimaal 1,4 en een omzetratio van >15%. Op basis van deze jaarrekening voldoet Allévo aan deze ratio's. Indien niet wordt voldaan aan deze bepalingen kan de ING-bank de openstaande schuld per direct opeisen. Op de kantoor- en bedrijfspanden is een hypotheekrecht gevestigd als onderpand voor de hypothecaire lening.

In de leningovereenkomst met de Rabobank is een bepaling opgenomen dat Allévo dient te voldoen aan een solvabiliteitsratio van minimaal 25%. Op basis van deze jaarrekening voldoet Allévo aan dit ratio. Indien niet wordt voldaan aan deze bepalingen kan de Rabobank aanvullende voorwaarden stellen of gebruik maken van de bevoegdheid om de financiering te beëindigen.

Verpanding

Ter zekerheid van een tweetal door de ING Bank verstrekte leningen is door Allévo € 2,5 miljoen verpand.

Investeringsverplichting

Allévo is in 2020 gestart met de nieuwbouw van de locatie Cornelia. Het restant van de reeds aangegeven investeringsverplichtingen bedraagt ultimo 2020 € 13.278.000.

Mogelijk nog te verwachte vordering

Uit hoofde van de nieuwbouw van de locatie Cornelia is er mogelijk nog sprake van een vordering. Echter omdat hierover nog een grote mate van onzekerheid bestaat, is deze niet in de jaarrekening opgenomen.

Maatregelen minder werken en geleidelijk stoppen Cao VVT 2019-2021

De Cao VVT 2019-2021 kent afspraken over de contouren voor maatregelen gericht op minder werken en geleidelijk stoppen na een dienstverband in de sector zorg en welzijn van 45 jaar, genoemd het 'balansbudget' en de 'landingsbaan'. Op het moment van opmaken, vaststellen en goedkeuren van deze jaarrekening is nog onduidelijk hoe Cao partijen deze regelingen gaan invullen. Hierdoor kan geen betrouwbare inschatting van de verplichting worden gemaakt en is derhalve het opnemen van een verplichting in de balans niet mogelijk.

Onzekerheden omzetverantwoording

Zoals is toegelicht bij het onderdeel "continuïteitsveronderstelling" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 14 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 450.435 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

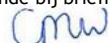
	Gebouwen en terreinen	Installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari 2020					
- aanschafwaarde	23.781.931	4.286.099	6.291.947	2.039.075	36.399.052
- cumulatieve afschrijvingen	10.897.189	2.320.337	3.886.317	0	17.103.843
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>12.884.742</u>	<u>1.965.762</u>	<u>2.405.631</u>	<u>2.039.075</u>	<u>19.295.209</u>
Mutaties in het boekjaar					
<u>investeringen</u>	31.412	49.031	537.283	10.204.676	10.822.401
<u>afschrijvingen</u>	646.255	273.795	659.701	0	1.579.751
<u>terugname geheel afgeschreven activa</u>					
- aanschafwaarde	0	0	123.873	0	123.873
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	123.873	0	123.873
<u>desinvesteringen</u>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-614.843</u>	<u>-224.764</u>	<u>-122.418</u>	<u>10.204.676</u>	<u>9.242.650</u>
Saldo per 31 december 2020					
- aanschafwaarde	23.813.342	4.335.129	6.705.357	12.243.751	47.097.579
- cumulatieve afschrijvingen	11.543.444	2.594.132	4.422.145	0	18.559.720
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>12.269.899</u>	<u>1.740.998</u>	<u>2.283.213</u>	<u>12.243.751</u>	<u>28.537.859</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 10%	5% - 20%	10% - 33%	-	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 01/06/2021

Behorende bij briefnr. 2105294

Paraaf: 

1.7 Mutatieoverzicht financiële vaste activa

	<u>Deelnemingen</u>	<u>Overige</u>	<u>Totaal</u>
	€	vorderingen	€
		€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	30.800	1.039.643	1.070.443
Afschrijvingen	0	-5.045	-5.045
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>30.800</u>	<u>1.034.597</u>	<u>1.065.397</u>
Som waardeverminderingen	0	5.045	5.045

1.8 Overzicht langlopende schulden

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	1997	2.552.514	30	onderhands	1,25%	680.670	0	85.084	595.586	170.168	7	lineair	85.084	WfZ
NWB	2002	1.000.000	20	onderhands	5,27%	150.000	0	50.000	100.000	0	2	lineair	50.000	WfZ
BNG	2003	1.000.000	20	onderhands	0,70%	200.000	0	50.000	150.000	0	3	lineair	50.000	WfZ
BNG	2003	650.000	20	onderhands	1,20%	130.000	0	32.500	97.500	0	3	lineair	32.500	WfZ
ING	2001	1.338.652	35	onderhands	3,63%	837.469	0	37.919	799.550	587.968	16	annuïtair	39.315	verpanding
ING	1997	2.949.571	40	onderhands	3,25%	1.765.293	0	85.594	1.679.699	1.207.563	17	annuïtair	88.409	verpanding
BNG	2006	6.575.000	40	onderhands	4,38%	4.397.031	0	164.375	4.232.656	3.410.781	26	lineair	164.375	WfZ
NWB	2015	4.750.000	30	onderhands	1,85%	4.116.667	0	158.333	3.958.334	3.166.667	25	lineair	158.333	WfZ
Rabobank	2020	9.100.000	10	onderhands	1,55%	0	9.100.000	0	9.100.000	7.407.100	10	lineair	267.300	WfZ
Totaal						12.277.130	9.100.000	663.805	20.713.325	15.950.247			935.316	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 01/06/2021

Behorende bij briefnr. 2105294

Paraaf:



1.9 Toelichting op de resultatenrekening

1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2020

SEGMENT Publiek gefinancierde activiteiten	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	54.586.791	52.817.406
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.327.213	550.324
Overige bedrijfsopbrengsten	699.438	842.094
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>56.613.442</u>	<u>54.209.824</u>
Bedrijfslasten		
Personeelskosten	46.863.395	44.929.274
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	1.529.723	1.465.607
Overige bedrijfskosten	8.107.113	7.402.712
Totaal bedrijfslasten	<u>56.500.231</u>	<u>53.797.593</u>
Bedrijfsresultaat	113.211	412.231
Financiële baten en lasten	-390.676	-383.188
Resultaat boekjaar	<u><u>-277.465</u></u>	<u><u>29.043</u></u>
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsfonds (RAK)	-277.465	29.043
Bestemmingsreserve	0	0
	<u><u>-277.465</u></u>	<u><u>29.043</u></u>

1.9 Toelichting op de resultatenrekening

1.9.1 Gesegmenteerde resultatenrekening over 2020

SEGMENT Privaat gefinancierde activiteiten	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	80.648	115.793
Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)	74.009	73.265
Overige bedrijfsopbrengsten	590.855	602.927
Totaal bedrijfsopbrengsten	<u>745.513</u>	<u>791.984</u>
Bedrijfslasten		
Personeelskosten	344.462	388.927
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	55.073	55.073
Overige bedrijfskosten	411.319	372.441
Totaal bedrijfslasten	<u>810.855</u>	<u>816.442</u>
Bedrijfsresultaat	-65.343	-24.457
Financiële baten en lasten	7	7
Resultaat boekjaar	<u><u>-65.336</u></u>	<u><u>-24.450</u></u>
Resultaatbestemming		
Het resultaat is als volgt verdeeld:	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging/(onttrekking):		
Vrije vermogen	-65.336	-24.450
	<u><u>-65.336</u></u>	<u><u>-24.450</u></u>

1.9 Toelichting op de resultatenrekening

1.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaat segmenten

Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
SEGMENT Publiek gefinancierde activiteiten	-277.465	29.043
SEGMENT Privaat gefinancierde activiteiten	<u>-65.336</u>	<u>-24.450</u>
	<u>-342.800</u>	<u>4.592</u>
Resultaat volgens resultatenrekening	<u>-342.800</u>	<u>4.592</u>

1.9.3 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

14. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	16.799.026	16.396.495
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	28.479.919	26.871.736
Opbrengsten Jeugdwet	315.730	519.887
Opbrengsten Wmo	8.812.002	8.428.811
Overige zorgprestaties	563.172	716.271
Totaal	<u>54.969.848</u>	<u>52.933.199</u>

Toelichting:

De grondslag voor de heffing op grond van het macrobeheersinstrument bedraagt € 14.838.949.

In de opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de covid-19 compensatieregelingen:

	continuïteits- bijdrage	meerkosten	totaal
	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	323.836	126.599	450.435
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	919.139	498.281	1.417.420
Opbrengsten Jeugdwet	71.566	2.166	73.732
Opbrengsten Wmo	26.271	68.533	94.804
Overige zorgprestaties	17.669	499	18.168
	<u>1.358.481</u>	<u>696.078</u>	<u>2.054.559</u>

De overige zorgprestaties hebben betrekking op de Subsidieregeling extramurale behandeling en het domein Beschermd Wonen.

In de WLZ zijn de beschikbare kwaliteitsgelden, voor zover daarin nog ruimte was, deels benut voor de covid-compensatie.

De bedragen van de covid-19 compensatie zijn nog niet allen definitief vastgesteld. Zoals ook is toegelicht onder de niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen is er derhalve nog sprake van enige onzekerheid. Met name de compensatie vanuit de zorgverzekeringswet is nog in behandeling bij de diverse zorgverzekeraars. Over de overige compensatie bestaat inmiddels overeenstemming met de verschillende financiers.

In het Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is een correctie over voorgaande jaren opgenomen voor een bedrag van € 387.632.

15. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Subsidies Wlz/Zvw-zorg	55.137	69.414
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	634.629	441.996
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	74.318	112.179
Totaal	<u>764.084</u>	<u>623.589</u>

Toelichting:

De subsidies WLZ/ZVW-zorg betreft de subsidies voor extramurale dagbesteding.

De beschikbaarheidsbijdragen opleidingen omvat het stagefonds, het praktijkleren, het sectorplan en de Zeeuwse Praktijkroute Ouderenzorg.

De subsidies vanwege Provincies en gemeenten omvat subsidies ten behoeve van de warme maaltijdvoorziening, meer bewegen voor ouderen en de alarmopvolging.

1.9.3 Toelichting op de resultatenrekening

BATEN

16. Overige bedrijfsopbrengsten	2020	2019
	€	€
Overige dienstverlening	866.520	1.097.336
Overige opbrengsten	423.773	347.685
Totaal	1.290.293	1.445.021

Toelichting:

De post overige dienstverlening bestaat voor een belangrijk deel uit verkoop van warme maaltijden, catering, wasvergoeding meer bewegen voor ouderen en sleutelkluisen.

De post overige opbrengsten bestaat voor een belangrijk deel uit verhuur van ruimtes en doorberekende loonkosten.

1.9.3 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

17. Personeelskosten	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	34.742.446	33.119.608
Sociale lasten	5.269.282	5.165.451
Pensioenpremies	2.675.614	2.646.902
Andere personeelskosten	2.822.307	2.999.386
Subtotaal	<u>45.509.649</u>	<u>43.931.348</u>
Personeel niet in loondienst	1.363.480	1.386.853
Totaal personeelskosten	<u><u>46.873.128</u></u>	<u><u>45.318.201</u></u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Extramurale uitvoering	394,3	381,6
Intramurale uitvoering	348,4	330,0
Ondersteunende functies	98,4	95,7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>841,1</u>	<u>807,3</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

De toename van de formatie extramurale uitvoering is het gevolg van het verder in dienst nemen van de zelfstandige hulpen.

De toename van de formatie intramurale uitvoering is het gevolg van de van overheidswege beschikbaar gekomen kwaliteitsmiddelen.

De loonkosten zijn onder andere gestegen door een cao-verhoging van 3,5% per 1 juni 2020.

De extra personeelskosten die het gevolg zijn van covid-19 bedragen € 383.000.

De zorgbonusregeling zorgprofessionals covid-19 is gesaldeerd in de resultatenrekening opgenomen. Er is een bedrag ontvangen van het Ministerie van VWS van € 2.938.400. Hierop is in mindering gebracht:

Lonen en salarissen € 1.624.000.

Sociale lasten € 1.294.400.

Personeel niet in loondienst € 26.000.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Materiële vaste activa	1.579.751	1.515.635
Financiële vaste activa	5.045	5.045
Totaal afschrijvingen	<u><u>1.584.796</u></u>	<u><u>1.520.681</u></u>

1.9.3 Toelichting op de resultatenrekening

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.718.799	2.788.292
Algemene kosten	1.797.642	1.747.688
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.827.119	1.121.087
Onderhoud en energiekosten	1.283.222	1.236.607
Huur en leasing	932.944	947.679
Dotaties en vrijval voorzieningen	-41.293	-66.200
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.518.432</u>	<u>7.775.154</u>

Toelichting:

De extra materiële kosten die het gevolg zijn van covid-19 bedragen € 454.000.

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	626
Rentelasten	390.669	383.808
Totaal financiële baten en lasten	<u>-390.669</u>	<u>-383.182</u>

21. Honorarium accountants

De honoraria van de accountant zijn als volgt:	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	64.202	62.332
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	32.386	33.943
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>96.588</u>	<u>96.275</u>

Toelichting:

De totale honoraria voor de controle van de jaarrekening is gebaseerd op het afgesproken honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht. In het bedrag van 2019 is een post opgenomen voor niet voorziene werkzaamheden à € 2.500.
De vermelde honoraria zijn inclusief BTW.

WNT-verantwoording 2020 Stichting Allévo

De WNT is van toepassing op Stichting Allévo. Het voor Stichting Allévo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000, (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking

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

Bedragen x € 1	C. Dekker	N. Mariman
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/7	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.717	74.962
Beloningen betaalbaar op termijn	6.868	5.886
Subtotaal	107.585	80.848
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	107.664	93.005
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0
Bezoldiging	107.585	80.848

Het bedrag van de overschrijding	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

De bezoldiging van de topfunctionaris C. Dekker overschrijdt de norm niet in 2020 gezien de van toepassing zijnde overgangsregeling.

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	C. Dekker
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	168.352
Beloningen betaalbaar op termijn	11.612
Subtotaal	179.964
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000
Bezoldiging	179.964

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	D. vd Zaag	M. Buijsen	H. Holty	M.Quax
Functiegegevens	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 29/11	1/1 - 29/11	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

Bezoldiging				
Bezoldiging	4.895	3.060	7.000	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.324	16.883	18.500	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0
Bezoldiging	4.895	3.060	7.000	7.000

Het bedrag van de overschrijding	0	0	0	0
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 2019				
Bedragen x € 1	D. vd Zaag	M. Buijsen	H. Holty	M.Quax
Functiegegevens	voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	18/12 - 31/12

Bezoldiging				
Bezoldiging	5.209	3.256	6.050	6.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900	17.900	17.900

Bedragen x € 1	W. Verhage	H. van Eck	L. de Witte
Functiegegevens	lid RvT	voorzitter RvT	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	30/11 - 31/12	30/11 - 31/12

Bezoldiging			
Bezoldiging	7.000	875	583
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.500	2.426	1.617
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	7.000	875	583

Het bedrag van de overschrijding	0	0	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	W. Verhage
Functiegegevens	lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Totale bezoldiging	6.050
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.10 Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Allévo heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2021.

De raad van toezicht van de Stichting Allévo heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 12 mei 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nieuwbouw

Ten behoeve van de nieuwbouw van de locatie Cornelia te Zierikzee heeft Allévo een aanvullende financiering afgesloten voor een bedrag van € 1.000.000.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

Mw. N. Mariman LLM, MBA
Raad van Bestuur

Dhr. drs. H.A. van Eck
Voorzitter Raad van Toezicht

Dhr. prof. dr. L.P. de Witte

Dhr. H.A.C. Holty

Mevrouw M.A. Quax

Dhr. Drs. W. Verhage

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

2.2 Nevenvestigingen

Stichting Allévo 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

Controleverklaring vervolg