

Jaarrekening 2019

De Kroon Zorginstelling B.V.

28 juli 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2019

5.1.1	Balans per 31 december 2019	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2019	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2019	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2019	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	15
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	17
5.1.9	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	18
5.1.10	Vaststelling en goedkeuring	22

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
5.2.2	Nevenvestigingen	26
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de accountant	26

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	9.225	11.025
Materiële vaste activa	2	271.201	310.211
Financiële vaste activa	3	0	43.379
Totaal vaste activa		<u>280.426</u>	<u>364.615</u>
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4	286.769	280.429
Debiteuren en overige vorderingen	5	1.211.940	1.174.745
Liquide middelen	6	236.734	473.510
Totaal vlottende activa		<u>1.735.443</u>	<u>1.928.684</u>
Totaal activa		<u><u>2.015.869</u></u>	<u><u>2.293.299</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	7	18.000	18.000
Algemene en overige reserves		1.755.682	1.717.641
Totaal eigen vermogen		<u>1.773.682</u>	<u>1.735.641</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	4	0	0
Overige kortlopende schulden	8	242.187	557.658
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>242.187</u>	<u>557.658</u>
Totaal passiva		<u><u>2.015.869</u></u>	<u><u>2.293.299</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	10	4.282.534	3.895.508
Overige bedrijfsopbrengsten	11	0	315
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.282.534</u>	<u>3.895.823</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	12	1.615.073	1.052.391
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	68.031	59.945
Overige bedrijfskosten	14	2.559.729	2.694.277
Som der bedrijfslasten		<u>4.242.833</u>	<u>3.806.613</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		39.701	89.210
Financiële baten en lasten	15	7.998	380
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>47.699</u>	<u>89.590</u>
Belastingen	16	-9.658	-19.690
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>38.041</u></u>	<u><u>69.900</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	38.041	69.900
	<u><u>38.041</u></u>	<u><u>69.900</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2019

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		39.701	89.210
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	13	68.031	59.945
		68.031	59.945
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	5	-37.195	-522.427
- vordering/schulden uit hoofde van financieringstekort-respectievelijk -overschot	4	-6.340	-50.626
- kortlopende schulden	8	-315.471	84.364
		-359.006	-488.689
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-251.274	-339.534
Ontvangen interest	15	13.241	9.016
Betaalde interest	15	-5.243	-8.636
Belastingen	16	-9.658	-19.690
		-1.660	-19.310
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-252.934	-358.844
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-27.221	-71.993
Des-investeringen materiële vaste activa	2	0	287.269
Aflossing leningen u/g	3	43.379	21.981
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		16.158	237.257
Mutatie geldmiddelen		-236.776	-121.587
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	473.510	595.097
Stand geldmiddelen per 31 december	6	236.734	473.510
Mutatie geldmiddelen		-236.776	-121.587

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Kroon Zorginstelling B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10c en is geregistreerd onder KvK-nummer 50670468,

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van woonvormen en dagbesteding aan mensen met een verstandelijke beperking.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

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 rechtspersonen

De Kroon Zorginstelling B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V.. De activiteiten van Albero Zorggroep B.V. bestaan louter uit beheer activiteiten. Omdat deze activiteiten niet onder de WTZi vallen en er evenmin een verplichting is heeft er geen consolidatie plaatsgevonden.

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar De Kroon Zorginstelling B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van De Kroon Zorginstelling B.V..

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%.

Financiële vaste activa

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

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarden. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

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.

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 nominale. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 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 potentieel, 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.

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.

Pensioenen

De Kroon Zorginstelling B.V. 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 De Kroon Zorginstelling B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Kroon Zorginstelling B.V. 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 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Kroon Zorginstelling B.V. 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. De Kroon Zorginstelling B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	9.225	11.025
Totaal immateriële vaste activa	<u>9.225</u>	<u>11.025</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	11.025	12.825
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.800	1.800
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>9.225</u>	<u>11.025</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	183.115	213.022
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	88.086	97.189
Totaal materiële vaste activa	<u>271.201</u>	<u>310.211</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	310.211	583.632
Bij: investeringen	27.221	71.993
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	66.231	58.145
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	287.269
Boekwaarde per 31 december	<u>271.201</u>	<u>310.211</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Overige vorderingen leningen u/g	0	43.379
Totaal financiële vaste activa	<u>0</u>	<u>43.379</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	43.379	65.360
Verstrekke leningen	0	0
Ontvangen aflossing leningen	-43.379	-21.981
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>43.379</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.8.

4. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	<u>totaal</u>
		€	€
Saldo per 1 januari	0	280.429	280.429
Financieringsverschil boekjaar	286.769	0	286.769
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-280.429	-280.429
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>286.769</u>	<u>-280.429</u>	<u>6.340</u>
Saldo per 31 december	<u>286.769</u>	<u>0</u>	<u>286.769</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	286.769	280.429
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>286.769</u>	<u>280.429</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.649.929	1.671.918
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.363.160	1.391.489
Totaal financieringsverschil	<u>286.769</u>	<u>280.429</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

5. *Debiteuren en overige vorderingen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	701.822	423.800
Overige vorderingen:		
Vennootschapsbelasting	23.592	57.810
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur	3.067	1.233
Verzekeringen	11.128	7.375
Overige overlopende activa:		
Rekening courant De Kroon Plus B.V.	0	548.532
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	455.375	0
Overige	16.956	135.995
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.211.940</u>	<u>1.174.745</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 610 (2018: € 979). Over de rekening courant verhouding is 2% rente over gemiddeld saldo berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en/of zekerheden gesteld. Onder 'vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen' is een bedrag van € 430.000 opgenomen voor vorderingen op verbonden rechtspersonen (Albero Zorg B.V./Albero Gezinshuizen B.V./De Kroon Plus B.V) i.v.m. behandeling 2018/2019.

6. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bankrekeningen	234.827	471.983
Kassen	1.883	1.503
Spaarrekeningen	24	24
Totaal liquide middelen	<u>236.734</u>	<u>473.510</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	<u>1.755.682</u>	<u>1.717.641</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>1.773.682</u></u>	<u><u>1.735.641</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2019</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2019</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.717.641	38.041	0	1.755.682
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.717.641</u>	<u>38.041</u>	<u>0</u>	<u>1.755.682</u>

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Crediteuren	33.835	71.339
Belastingen en premies sociale verzekeringen	69.042	55.409
Schulden terzake pensioenen	2.057	5.796
Nog te betalen salarissen	683	1.721
Vakantiegeld	39.639	37.686
Vakantiedagen/PBL uren	36.746	33.830
Rekening courant Eline Huissen B.V.	0	18.350
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	0	251.640
Rekening courant Albero Zorg B.V.	0	7.716
Accountantskosten	24.378	9.616
Bedrijfskosten	35.807	64.555
Totaal overige kortlopende schulden	<u>242.187</u>	<u>557.658</u>

Toelichting:

Over de rekening courant verhouding is 2% rente over het gemiddeld saldo berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en/of zekerheden gesteld.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kroon Plus B.V., Albero Gezinshuizen B.V., Albero Zorg B.V. en Albero Zorggroep B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 33.234.

Samenwerkingsovereenkomsten

Er zijn diverse samenwerkingsverbanden afgesloten met ondernemers van gezinshuizen en dagbestedingslocaties en zorginstellingen. Deze contracten hebben verschillende looptijden en worden stilzwijgend verlengd. De jaarlijkse verplichtingen uit deze contracten bedroegen in 2019 € 1.269.664.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele na-controles door zorgkantoren of gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijke zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van na-controles zijn voornamelijk onzeker en daarom zijn hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	18.000	0	18.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	6.975	0	6.975
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.025</u>	<u>0</u>	<u>11.025</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	1.800	0	1.800
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-1.800</u>	<u>0</u>	<u>-1.800</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	18.000	0	18.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	8.775	0	8.775
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.225</u>	<u>0</u>	<u>9.225</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill bij overname van De Toekomst in 2015.

5.1.7 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	299.065	0	157.973	0	0	457.038
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	86.043	0	60.784	0	0	146.827
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>213.022</u>	<u>0</u>	<u>97.189</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>310.211</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	27.221	0	0	27.221
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	29.907	0	36.324	0	0	66.231
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-29.907</u>	<u>0</u>	<u>-9.103</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-39.010</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	299.065	0	185.194	0	0	484.259
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	115.950	0	97.108	0	0	213.058
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>183.115</u>	<u>0</u>	<u>88.086</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>271.201</u>
Afschrijvingspercentage	10,0%		20,0%			

5.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groepsmaat- schappijen	Overige deelnemingen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Vorderingen op participanten en op maatschappij- en waarin wordt deelgenomen (overige deelnemingen)	Overige effecten	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2019	0	0	0	0	0	0	43.379	43.379
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend	0	0	0	0	0	0	0	0
Acquisities van deelnemingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Nieuwe/vervallen consolidaties	0	0	0	0	0	0	0	0
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	-43.379	-43.379
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Betrof een lening verstrekt aan de heer en mevrouw Milder te Gendt. Het rentepercentage op deze lening bedroeg 5%.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	1.649.929	1.671.918
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	2.225.393	2.013.833
Overige zorgprestaties		
Persoonsgebonden budgetten	28.721	32.416
Woonzorg	31.141	57.341
Behandelingen	353.000	120.000
Overige	-5.650	0
Totaal	<u>4.282.534</u>	<u>3.895.508</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Overige opbrengsten		
Advisering	0	315
Totaal	<u>0</u>	<u>315</u>

LASTEN

12. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	967.135	864.935
Sociale lasten	167.803	143.877
Pensioenpremies	62.085	66.463
Bestuur & governance *	156.338	0
Staf/administratie *	113.933	0
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	33.565	31.831
Scholingskosten	11.740	2.749
Overige personeelkosten	26.823	32.479
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-32.257	-89.943
Subtotaal	<u>1.507.165</u>	<u>1.052.391</u>
Personeel niet in loondienst	107.908	0
Totaal personeelskosten	<u>1.615.073</u>	<u>1.052.391</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>22,8</u>	<u>21,1</u>

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.800	1.800
- materiële vaste activa	66.231	58.145
Totaal afschrijvingen	<u>68.031</u>	<u>59.945</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Directe kosten	1.490.313	1.141.945
Huisvestingskosten	663.161	440.658
Kantoor-/exploitatiekosten	157.355	43.931
Verkoopkosten	120.822	26.648
Vervoerskosten	35.563	16.569
Algemene kosten	92.515	1.024.526
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.559.729</u>	<u>2.694.277</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Directe kosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	1.280.940	993.154
Kosten cliënten	110.791	97.031
Kosten behandeling derden	98.582	51.760
Totaal directe kosten	<u>1.490.313</u>	<u>1.141.945</u>

Huisvestingskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huur	378.352	337.213
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie *	60.201	0
Onderhoud	34.243	32.930
Facilitaire dienst *	114.366	0
Schoonmaak	5.094	6.488
Energiekosten	56.741	49.861
Overige	14.164	14.166
Totaal huisvestingskosten	<u>663.161</u>	<u>440.658</u>

Kantoor-/exploitatiekosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk *	12.445	647
Telefoonkosten	10.634	6.669
ICT-kosten *	116.007	17.457
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud	18.269	19.158
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>157.355</u>	<u>43.931</u>

Verkoopkosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media *	80.077	1.688
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten *	21.199	9.035
Representatie/relatie ed	18.865	12.612
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	681	3.313
Totaal verkoopkosten	<u>120.822</u>	<u>26.648</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Brandstoffen	5.323	6.345
Onderhoud	4.102	3.766
Verzekeringen	3.704	3.287
Huur vervoermiddelen	0	2.136
MRB	1.993	680
Overige *	20.441	355
Totaal vervoerskosten	<u>35.563</u>	<u>16.569</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Advieskosten	7.444	31.178
Accountantskosten	31.706	30.131
Kwaliteit/ISO *	35.397	0
Verzekeringen *	15.180	3.188
Vergoeding Albero Zorggroep B.V.	0	955.762
Overige	2.788	4.267
Totaal algemene kosten	<u>92.515</u>	<u>1.024.526</u>

In 2019 is de vergoeding Albero Zorggroep B.V. opgenomen uitgesplitst naar kostenrubrieken. Dit is met een * gemarkeerd.

15. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	13.241	9.016
Subtotaal financiële baten	<u>13.241</u>	<u>9.016</u>
Rentelasten	-5.243	-8.636
Subtotaal financiële lasten	<u>-5.243</u>	<u>-8.636</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>7.998</u>	<u>380</u>

16. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-9.658	-19.690
Totaal belastingen	<u>-9.658</u>	<u>-19.690</u>

17. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden is opgenomen in de hierna opgenomen WNT verantwoording 2019.

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

18. Honoraria accountant

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2019 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.253	12.008
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	20.453	18.123
Totaal honoraria accountant	<u>31.706</u>	<u>30.131</u>

19. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van De Kroon Zorginstelling B.V. heeft de jaarrekening 2019 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 juli 2020

De raad van toezicht van De Kroon Zorginstelling B.V. heeft de jaarrekening 2019 goedgekeurd in de vergadering van 28 juli 2020.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
A.B. Hesse 28 juli 2020

W.G.
J.S. Gerritsen 28 juli 2020

W.G.
B. Elburg 28 juli 2020

WNT-verantwoording 2019 De Kroon Zorginstelling B.V.

De WNT is van toepassing op De Kroon Zorginstelling B.V.. Het voor De Kroon Zorginstelling B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 130.000 (klasse II Zorg- en jeughulp).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

Bedragen x € 1	W. Holtman	A.B. Hesse
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/06-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,42	0,245
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.267	27.572
Beloningen betaalbaar op termijn	4.345	2.703
Subtotaal	49.612	30.275
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	54.600	32.012
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	49.612	30.275
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.

Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	W. Holtman
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,46
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.435
Beloningen betaalbaar op termijn	4.538
Subtotaal	51.973
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum (overgangsregeling van toepassing)	47.380
Totale bezoldiging	51.973

WNT-verantwoording 2019 De Kroon Zorginstelling B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	P.J.G. Klaassen	T.G.H. Liebrand	B. Elburg	P.J. Muntz	K. Bak
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]	(Voorzitter)
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/05	01/01-31/05	01/01-01/09	01/01-31/12	01/06-31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	924	840	1.050	1.890	420
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	3.388	2.259	3.635	5.460	4.802
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	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.	N.v.t.

Gegevens 2018				
Bedragen x € 1	P.J.G. Klaassen	T.G.H. Liebrand	B. Elburg	P.J. Muntz
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				
Totale bezoldiging	750	625	625	625

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 31 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Kroon Zorginstelling B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot vrijstelling van deskundige onderzoek op grond van artikel 2:396 lid 7 BW. In plaats daarvan is opdracht gegeven aan een onafhankelijke accountant tot het afgeven van een beoordelingsverklaring.

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

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant