

Jaarverslaggeving 2019

Albero Gezinshuizen 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	9
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2019	14
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	18

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2	Nevenvestigingen	22
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	22

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2019
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-19 €	31-dec-18 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	22.193	3.342
Totaal vaste activa		22.193	3.342
Vlottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	149.284	74.462
Debiteuren en overige vorderingen	4	67.872	116.678
Liquide middelen	5	188.003	164.079
Totaal vlottende activa		405.159	355.219
Totaal activa		<u>427.352</u>	<u>358.561</u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	100	100
Bestemmingsfondsen		161.012	87.363
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		161.112	87.463
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	266.240	271.098
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		266.240	271.098
Totaal passiva		<u>427.352</u>	<u>358.561</u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2019

	<u>Ref.</u>	<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	2.295.779	1.664.760
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.295.779</u>	<u>1.664.760</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	218.830	23.462
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	13.622	15.675
Overige bedrijfskosten	12	1.970.445	1.513.647
Som der bedrijfslasten		<u>2.202.897</u>	<u>1.552.784</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		92.882	111.976
Financiële baten en lasten	13	-1.943	-1.748
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>90.939</u>	<u>110.228</u>
Belastingen	14	-17.290	-22.176
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>73.649</u></u>	<u><u>88.052</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2019</u> €	<u>2018</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfondsen		73.649	87.363
Algemene en overige reserves		0	689
		<u><u>73.649</u></u>	<u><u>88.052</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2019	2018
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		92.882	111.976
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	11	13.622	14.180
		13.622	14.180
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	48.806	-116.109
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-74.822	-74.462
- kortlopende schulden	7	-4.858	265.418
		-30.874	74.847
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		75.630	201.003
Ontvangen interest	13	562	375
Betaalde interest	13	-2.505	-2.123
Belastingen	14	-17.290	-22.176
		-19.233	-23.924
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		56.397	177.079
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des-)investerings materiële vaste activa	2	-32.473	-17.522
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-32.473	-17.522
Mutatie geldmiddelen		23.924	159.557
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	164.079	4.522
Stand geldmiddelen per 31 december	5	188.003	164.079
Mutatie geldmiddelen		23.924	159.557

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Albero Gezinshuizen B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10-c en is geregistreerd onder KvK-nummer 68933983 De vennootschap is opgericht op 9 juni 2017 als De Karmel Plus B.V. Op 22 november 2018 is de naam statutair gewijzigd in Albero Gezinshuizen B.V.

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 en 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

Albero Gezinshuizen B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V. te Angeren. De activiteiten van Albero Zorggroep B.V. bestaan louter uit beheeractiviteiten. 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

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. 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 vennootschap 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.

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 gebruiksduur van het vast actief.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. 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%.

Vorderingen

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening op vorderingen wordt getroffen 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.

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 voor de nominale waarde.

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 verplichting, 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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

Opbrengsten

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is geen rekening gehouden met de na-indexering. 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.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	12.500
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	12.500
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>0</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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-19</u>	<u>31-dec-18</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.902	2.142
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	20.291	1.200
Totaal materiële vaste activa	<u>22.193</u>	<u>3.342</u>

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

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.342	0
Bij: investeringen	54.594	5.022
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	13.622	1.680
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	22.121	0
Boekwaarde per 31 december	<u>22.193</u>	<u>3.342</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. 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	74.462	74.462
Financieringsverschil boekjaar	149.284	0	149.284
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-74.462	-74.462
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>149.284</u>	<u>-74.462</u>	<u>74.822</u>
Saldo per 31 december	<u>149.284</u>	<u>0</u>	<u>149.284</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

b

c

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	149.284	74.462
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>149.284</u>	<u>74.462</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.690.460	1.200.495
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.541.176	1.126.033
Totaal financieringsverschil	<u>149.284</u>	<u>74.462</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren	46.145	42.712
Overige overlopende activa:		
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	13.678	37.629
Pensioenpremies	1.516	0
Vennootschapsbelasting	1.643	17.824
Overige	4.890	18.513
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>67.872</u>	<u>116.678</u>

Toelichting:

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

5. Liquide middelen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	188.003	164.079
Totaal liquide middelen	<u>188.003</u>	<u>164.079</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2019	2018
	€	€
Kapitaal	100	100
Bestemmingsfondsen	161.012	87.363
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>161.112</u>	<u>87.463</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2019
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	87.363	73.649	0	161.012
Totaal algemene en overige reserves	<u>87.363</u>	<u>73.649</u>	<u>0</u>	<u>161.012</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

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

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten is gevormd op grond van WTZi regelgeving.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2019	2018
	€	€
Crediteuren	37.045	17.801
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.693	0
Vakantiegeldreservering	1.064	0
Overige schulden:		
Rekening courant Eline Huissen B.V.	0	142.578
Rekening courant Albero Zorg B.V.	0	61.844
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	11.495	4.994
Bedrijfskosten	214.943	43.881
Totaal overige kortlopende schulden	<u>266.240</u>	<u>271.098</u>

Toelichting:

Over de rekening courant verhoudingen is 2% rente berekend over het gemiddelde saldo. Er zijn geen aflossings- verplichtingen en/of zekerheden overeengekomen. Onder bedrijfskosten is een bedrag van € 197.000 opgenomen als schuld aan een verbonden vennootschap (De Kroon Zorginstelling B.V.) i.v.m. behandeling 2018/2019.

8. 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 Zorginstelling B.V., De Kroon Plus 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.

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 € 1.403.369.

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 vooralsnog 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	12.500	0	12.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.500	0	12.500
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- bijzondere 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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	0	0	12.500	0	12.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.500	0	12.500
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft overgenomen goodwill.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Verbouwingen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2019						
- aanschafwaarde	0	2.382	2.640	0	0	5.022
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	240	1.440	0	0	1.680
Boekwaarde per 1 januari 2019	<u>0</u>	<u>2.142</u>	<u>1.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.342</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	54.594	0	0	54.594
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	240	13.382	0	0	13.622
- bijzondere 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	28.573	0	0	28.573
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.452	0	0	6.452
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.121</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.121</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-240</u>	<u>19.091</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.851</u>
Stand per 31 december 2019						
- aanschafwaarde	0	2.382	28.661	0	0	31.043
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	480	8.370	0	0	8.850
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>0</u>	<u>1.902</u>	<u>20.291</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.193</u>
Afschrijvingspercentage		10,0%	20,0%			

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. 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)	1.690.460	1.200.495
Opbrengsten Jeugdwet/Wmo	614.249	345.973
Overige zorgprestaties		
- persoonsgebonden en -volgende budgetten	11.570	20.314
- onderaanneming en overig	-20.500	97.978
Totaal	<u>2.295.779</u>	<u>1.664.760</u>

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Lonen en salarissen	102.242	0
Sociale lasten	18.190	0
Pensioenpremies	8.747	0
Bestuur & governance *	83.734	0
Staf/administratie *	61.023	0
Andere personeelskosten		
Ziekteverzuimverzekering	4.981	0
Ontvangen uitkeringen/subsidies	-12.565	0
Overige personeelkosten	873	720
Doorbelaste personeelskosten	-48.395	22.742
Totaal personeelskosten	<u>218.830</u>	<u>23.462</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2,2</u>	<u>0,0</u>

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	0	12.500
- materiële vaste activa	13.622	1.680
- doorbelaste afschrijvingen	0	1.495
Totaal afschrijvingen	<u>13.622</u>	<u>15.675</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Directe kosten	1.642.995	1.181.255
Huisvestingskosten	114.436	22.941
Kantoor-/exploitatiekosten	59.035	10.001
Verkoopkosten	67.811	15.878
Vervoerskosten	30.054	7.591
Algemene kosten	56.114	275.981
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.970.445</u>	<u>1.513.647</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Nadere specificatie overige bedrijfskosten

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<i>Directe kosten</i>		
Kosten woonzorg	1.145.279	874.187
Kosten dagbesteding	293.231	240.911
Kosten cliënten/behandeling	204.485	66.157
Totaal directe kosten	<u>1.642.995</u>	<u>1.181.255</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie *	32.244	0
Onderhoud	13.438	19.017
Facilitaire dienst *	61.254	0
Schoonmaak	0	2.751
Overige huisvestingskosten	7.500	1.173
Totaal huisvestingskosten	<u>114.436</u>	<u>22.941</u>
<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk *	6.221	641
Telefoonkosten	176	2.163
ICT-kosten *	52.597	694
Kleine aanschaffingen, inrichting, hulpmaterialen	41	6.503
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>59.035</u>	<u>10.001</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten *	51.315	8.984
Reclame/advertenties/website/social media *	16.496	6.894
Totaal verkoopkosten	<u>67.811</u>	<u>15.878</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Brandstoffen	2.486	0
Onderhoud/reparaties	5.113	3.685
Verzekeringen	4.787	0
Motorrijtuigenbelasting	7.093	291
Overige vervoerskosten *	10.575	300
Doorbelaste vervoerskosten	0	3.315
Totaal vervoerskosten	<u>30.054</u>	<u>7.591</u>
<i>Algemene kosten</i>		
	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Advieskosten	14.014	17.925
Accountants- en administratiekosten	13.829	15.217
Kwaliteit/ISO *	19.211	0
Verzekeringen *	8.131	0
Vergoeding Albero Zorggroep B.V.	0	242.789
Overige algemene kosten	929	50
Totaal algemene kosten	<u>56.114</u>	<u>275.981</u>

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

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Rentebaten	562	375
Subtotaal financiële baten	<u>562</u>	<u>375</u>
Rentelasten	2.156	2.074
Overige financiële lasten	349	49
Subtotaal financiële lasten	<u>2.505</u>	<u>2.123</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-1.943</u></u>	<u><u>-1.748</u></u>

14. Belastingen

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-17.290	-22.176
Totaal belastingen	<u><u>-17.290</u></u>	<u><u>-22.176</u></u>

15. 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.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. 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)	5.445	5.445
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	8.384	9.772
Totaal honoraria accountant	<u>13.829</u>	<u>15.217</u>

17. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

De raad van toezicht van Albero Gezinshuizen 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nvt.

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

Albero Gezinshuizen B.V.

WNT-verantwoording 2019 Albero Gezinshuizen B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Gezinshuizen B.V.. Het voor Albero Gezinshuizen 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)	0,22	0,128
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.711	14.442
Beloningen betaalbaar op termijn	2.276	1.416
Subtotaal	25.987	15.858
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.600	16.768
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	25.987	15.858
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)	0,17
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	17.530
Beloningen betaalbaar op termijn	1.677
Subtotaal	19.207
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.510
(overgangsregeling van toepassing)	
Totale bezoldiging	19.207

Albero Gezinshuizen B.V.

WNT-verantwoording 2019 Albero Gezinshuizen 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	484	440	550	990	220
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.775	1.183	1.904	2.860	2.515
-/- 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 toegestaan	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 lid 1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de aandeelhouders.

Op grond van lid 2 van dit artikel is het de vennootschap echter niet toegestaan winst en reserves uit te keren zolang dit voor instellingen met een toelating op grond van artikel 5 lid 2 WTZI niet is toegestaan.

5.2.2 Nevenvestigingen

Albero Gezinshuizen 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