

Jaarverslaggeving 2020

Albero Zorg B.V.

8 september 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2020

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	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 2020	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

Bijlagen

Bijlage corona-compensatie 2020

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	0	32.567
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>32.567</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	72.149	31.135
Debiteuren en overige vorderingen	4	118.580	77.967
Liquide middelen	5	112.980	223.230
Totaal viottende activa		<u>303.709</u>	<u>332.332</u>
Totaal activa		<u><u>303.709</u></u>	<u><u>364.899</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	100	100
Algemene en overige reserves		207.828	157.553
Totaal eigen vermogen		<u>207.928</u>	<u>157.653</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	95.781	207.246
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>95.781</u>	<u>207.246</u>
Totaal passiva		<u><u>303.709</u></u>	<u><u>364.899</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	2.041.631	2.189.729
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.041.631</u>	<u>2.189.729</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	103.919	114.368
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	32.567	4.653
Overige bedrijfskosten	12	1.845.257	1.979.362
Som der bedrijfslasten		<u>1.981.743</u>	<u>2.098.383</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		59.888	91.346
Financiële baten en lasten	13	333	-2.052
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>60.221</u>	<u>89.294</u>
Belastingen	14	-9.946	-16.968
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>50.275</u></u>	<u><u>72.326</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		<u>50.275</u>	<u>72.326</u>
		<u><u>50.275</u></u>	<u><u>72.326</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		59.888	91.346
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	11	32.567	4.653
		32.567	4.653
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	-40.613	162.178
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-41.014	-40.561
- kortlopende schulden	7	-111.465	-91.335
		-193.092	30.282
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-100.637	126.281
Ontvangen interest	13	675	2.295
Betaalde interest	13	-342	-4.347
Belastingen	14	-9.946	-16.968
		-9.613	-19.020
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-110.250	107.261
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)-investerings materiële vaste activa	2	0	4.400
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0	4.400
Mutatie geldmiddelen		-110.250	111.661
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	223.230	111.569
Stand geldmiddelen per 31 december	5	112.980	223.230
Mutatie geldmiddelen		-110.250	111.661

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Albero Zorg B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10-c en is geregistreerd onder KvK-nummer 68934092. De vennootschap is opgericht op 9 juni 2017 als De Karmel Zorg B.V. Op 22 november 2018 is de naam statutair gewijzigd in Albero Zorg 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 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, 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 2019 zijn, 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 rechtspersonen

Albero Zorg B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V. te Angeren. De activiteiten van Albero Zorggroep B.V. bestaan voornamelijk 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

Zorgbonus

In 2020 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor Albero Zorg B.V. een bedrag ontvangen inzake de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19. Het bedrag van de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidie aanvraag en de voorlopige toekenning daarop, en aangepast tot het niveau van de daadwerkelijke uitbetaalde zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2020. Het verschil tussen het ontvangen subsidiebedrag uit de voorlopige toekenning en het uitbetaalde bedrag aan zorgbonussen en de belastingheffing daarover is verwerkt onder de kortlopende schulden bij Albero Zorggroep B.V. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonus en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen afrekeningsverschillen verwacht.

Pensioenen

Albero Zorg 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 Albero Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Albero Zorg 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 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. Albero Zorg 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. Albero Zorg B.V. 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.

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 instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<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-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	32.567
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>32.567</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	32.567	41.620
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	32.567	4.653
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	4.400
Boekwaarde per 31 december	<u>0</u>	<u>32.567</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>2020</u>	<u>2019</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	31.135	31.135
Financieringsverschil boekjaar	72.149	0	72.149
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-31.135	-31.135
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>72.149</u>	<u>-31.135</u>	<u>41.014</u>
Saldo per 31 december	<u>72.149</u>	<u>0</u>	<u>72.149</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

b

c

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	72.149	31.135
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>72.149</u>	<u>31.135</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.353.440	1.527.262
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.281.291	1.496.127
Totaal financieringsverschil	<u>72.149</u>	<u>31.135</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren	40.530	76.158
Vennootschapsbelasting	7.630	0
Overige overlopende activa:		
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	68.473	0
Overige	1.947	1.809
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>118.580</u>	<u>77.967</u>

Toelichting:

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

5. Liquide middelen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	112.980	223.230
Totaal liquide middelen	<u>112.980</u>	<u>223.230</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS**PASSIVA****6. Eigen vermogen**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	<u>207.828</u>	<u>157.553</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>207.928</u></u>	<u><u>157.653</u></u>

Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2020</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:	157.553	50.275	0	207.828
Totaal algemene en overige reserves	<u>157.553</u>	<u>50.275</u>	<u>0</u>	<u>207.828</u>

7. Overige kortlopende schulden

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	10.498	2.611
Vennootschapsbelasting	0	16.968
Vakantiegeld	0	0
Overige schulden:		
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	0	27.670
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	14.260	11.546
Bedrijfskosten	71.023	148.451
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>95.781</u></u>	<u><u>207.246</u></u>

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 Gezinshuizen B.V., Albero Zorggroep B.V. en De Betuwe Dagbesteding 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 bedrijfspanden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 2.852.

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 2020 € 1.337.076.

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 2020						
- 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 2020	<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 2020						
- 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 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afschrijvingspercentage

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 2020						
- aanschafwaarde	0	41.873	0	0	0	41.873
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	9.306	0	0	0	9.306
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>32.567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>32.567</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	32.567	0	0	0	32.567
- 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>-32.567</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-32.567</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	0	41.873	0	0	0	41.873
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	41.873	0	0	0	41.873
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10,0%	20,0%			

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.353.440	1.527.262
Opbrengsten Jeugdwet/Wmo	287.693	467.724
Overige zorgprestaties		
- persoonsgebonden en -volgende budgetten	160.308	186.944
- woonzorg intercompany	242.607	7.799
- overige	-2.417	0
Totaal	<u>2.041.631</u>	<u>2.189.729</u>

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Pensioenpremies	0	-108
Bestuur & governance	58.913	66.195
Staf/administratie	45.006	48.240
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	0	41
Subtotaal	<u>103.919</u>	<u>114.368</u>
Doorbelaste personeelskosten	0	0
Totaal personeelskosten	<u>103.919</u>	<u>114.368</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>0,0</u>	<u>0,0</u>

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	32.567	4.653
Totaal afschrijvingen	<u>32.567</u>	<u>4.653</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Directe kosten	1.589.850	1.727.969
Huisvestingskosten	147.787	117.750
Kantoor-/exploitatiekosten	50.243	46.194
Verkoopkosten	14.034	42.450
Vervoerskosten	7.298	8.360
Algemene kosten	36.045	36.639
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.845.257</u>	<u>1.979.362</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Nadere specificatie overige bedrijfskosten

	2020	2019
	€	€
<i>Directe kosten</i>		
Kosten woonzorg	1.022.544	1.007.553
Kosten dagbesteding	372.997	589.958
Kosten cliënten/behandeling	194.309	130.458
Totaal directe kosten	<u>1.589.850</u>	<u>1.727.969</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
	2020	2019
	€	€
Huur	30.983	22.116
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	25.779	25.489
Onderhoud	42.967	21.013
Facilitaire dienst	41.993	48.423
Energiekosten	2.892	0
Overige huisvestingskosten	3.173	709
Totaal huisvestingskosten	<u>147.787</u>	<u>117.750</u>
<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>		
	2020	2019
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukkerij	5.507	4.596
Telefoonkosten	335	145
ICT-kosten	33.027	41.453
Kleine aanschaffingen, inrichting, hulpmaterialen	11.374	0
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>50.243</u>	<u>46.194</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
	2020	2019
	€	€
Reclame/advertenties/website/social media	8.629	33.714
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	5.405	8.736
Totaal verkoopkosten	<u>14.034</u>	<u>42.450</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
	2020	2019
	€	€
Overige vervoerskosten	7.298	8.360
Totaal vervoerskosten	<u>7.298</u>	<u>8.360</u>
<i>Algemene kosten</i>		
	2020	2019
	€	€
Advieskosten	0	1.779
Accountants- en administratiekosten	19.614	13.273
Kwaliteit/ISO	11.227	15.076
Verzekeringen	5.204	6.427
Overige algemene kosten	0	84
Totaal algemene kosten	<u>36.045</u>	<u>36.639</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	675	2.295
Subtotaal financiële baten	<u>675</u>	<u>2.295</u>
Rentelasten	0	4.015
Overige financiële lasten	342	332
Subtotaal financiële lasten	<u>342</u>	<u>4.347</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>333</u></u>	<u><u>-2.052</u></u>

14. Belastingen

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-9.946	-16.968
Totaal belastingen	<u><u>-9.946</u></u>	<u><u>-16.968</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 2020.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**16. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.163	6.679
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	12.451	6.594
Totaal honoraria accountant	<u>19.614</u>	<u>13.273</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 Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 september 2021.

De raad van toezicht van Albero Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 8 september 2021.

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 8 september 2021

W.G.
J.S. Gerritsen 8 september 2021

W.G.
B. Elburg 8 september 2021

WNT-verantwoording 2020 Albero Zorg B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Zorg B.V.. Het voor Albero Zorg B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 163.000 (klasse III 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 2020	01/01-30/06	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,0624	0,1248
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.158	18.873
Beloningen betaalbaar op termijn	649	1.466
Subtotaal	7.806	20.339
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.112	20.342
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.807	20.339
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 2019		
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)	0,18	0,105
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	19.400	11.817
Beloningen betaalbaar op termijn	1.862	1.158
Subtotaal	21.262	12.975
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.400	13.719
Totale bezoldiging	21.262	12.975

WNT-verantwoording 2020 Albero Zorg B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen
Functiegegevens	[Lid]	[Voorzitter]
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	749	1.198
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.034	3.051
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
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 2019					
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	396	360	450	810	180
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1452	968	1558	2340	2058

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 aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

Albero Zorg 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

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2020

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Albero Zorg B.V.
Plaatsnaam	Angeren
KvK-nummer	68934092

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende het jaar hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2020 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

Het corona-virus heeft net als bij andere zorginstellingen effect gehad op het resultaat. Tijdens de eerste lockdown zijn cliënten langer dan 14 dagen thuis geweest waardoor er sprake is geweest van een verminderde opbrengst dagbesteding. Hiervoor is deels een corona compensatie aangevraagd.

Aandeel van de coronacompensatie 2020 in de opbrengsten 2020

	Wlz	Zvw	Wmo/JW	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie	€ 47.125					€ 47.125
Compensatie personele meerkosten corona						€ -
Compensatie materiële meerkosten corona						€ -
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*						€ -
Overige corona-compensatie						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 47.125	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 47.125

AF: nog niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020**

Totaal in de jaarrekening 2020 verantwoorde corona-compensatie 2020	€ 47.125	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 47.125
--	-----------------	------------	------------	------------	------------	-----------------

Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:

- jaarrekening 2020	€ 1.353.440		€ 287.693		€ 400.498	€ 2.041.631
- begroting 2020	€ -					€ -
- jaarrekening 2019	€ 1.527.262		€ 467.724		€ 194.743	€ 2.189.729

Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2020 in opbrengsten 2020	3,48%		0,00%		0,00%	2,31%
---	--------------	--	--------------	--	--------------	--------------

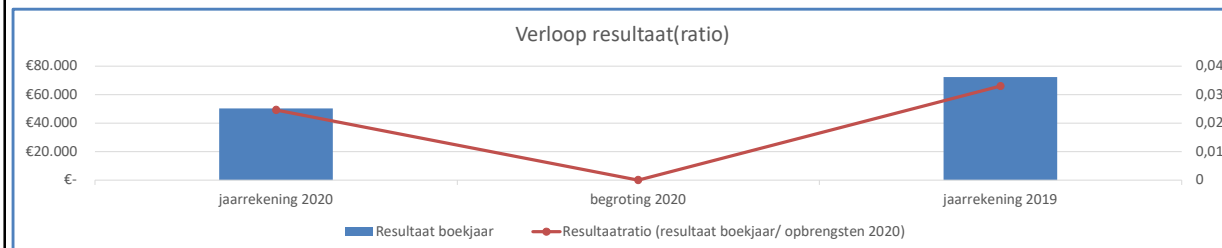
*Toelichting bij samenloop van NOW met coronacompensatieregelingen voor de zorgsector
n.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2020 verwerkte corona-compensatie 2020
n.v.t.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2020

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2020	begroting 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	€ 50.275		€ 72.326
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2020)	2,46%		3,30%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2020 t.o.v. begroting 2020 en jaarrekening 2019	n.v.t.		-0,84%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In 2020 is sprake van een afgenomen resultaat en resultaatratio ten opzichte van 2019 ondanks de aangevraagde corona compensatie.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2020" bij de jaarrekening 2020 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Angeren, 8 september 2021

A.B. Hesse

Waarmerk accountant ter identificatie