

Jaarrekening 2020

De Kroon Plus 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	10
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	14
5.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	15
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	16
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	20

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de accountant	24

5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	202.625	250.896
Financiële vaste activa	2	4.460	21.157
Totaal vaste activa		207.085	272.053
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	115.187	302.301
Liquide middelen	4	62.392	191.857
Totaal vlottende activa		177.579	494.158
Totaal activa		384.664	766.211
	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	100	100
Algemene en overige reserves		31	-81.759
Totaal eigen vermogen		131	-81.659
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	384.533	847.870
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		384.533	847.870
Totaal passiva		384.664	766.211

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	2.292.752	2.169.830
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>2.292.752</u>	<u>2.169.830</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	1.223.112	1.106.900
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	48.271	41.225
Overige bedrijfskosten	11	914.748	1.083.444
Som der bedrijfslasten		<u>2.186.131</u>	<u>2.231.569</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		106.621	-61.739
Financiële baten en lasten	12	-8.134	-10.599
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>98.487</u>	<u>-72.338</u>
Belastingen	13	-16.697	10.485
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>81.790</u></u>	<u><u>-61.853</u></u>

RESULTAATBESTEMMING*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	81.790	-61.853
	<u><u>81.790</u></u>	<u><u>-61.853</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020	2019
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		106.621	-61.739
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	10	48.271	41.225
		48.271	41.225
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	187.114	111.180
- kortlopende schulden	6	-463.337	83.170
		-276.223	194.350
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-121.331	173.836
Ontvangen interest	12	0	979
Betaalde interest	12	-8.134	-11.578
Belastingen	13	-16.697	10.485
		-24.831	-114
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-146.162	173.722
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	0	-11.000
Des-investeringen materiële vaste activa	2	0	1.496
Mutatie financiële vaste activa	3	16.697	-10.485
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		16.697	-19.989
Mutatie geldmiddelen		-129.465	153.733
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	191.857	38.124
Stand geldmiddelen per 31 december	4	62.392	191.857
Mutatie geldmiddelen		-129.465	153.733

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Kroon Plus B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10c en is geregistreerd onder KvK-nummer 68934890.

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, 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

De Kroon Plus B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V.. De activiteiten van Albero Zorggroep B.V. bestaan voornamelijk uit beheer activiteiten.

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 Plus 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 Plus 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%.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde 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 Plus 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 Plus B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Kroon Plus 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 Plus 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 Plus 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

Zorgbonus

In 2020 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor De Kroon Plus 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.

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. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	183.596	221.435
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	19.029	29.461
Totaal materiële vaste activa	<u>202.625</u>	<u>250.896</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	250.896	282.617
Bij: investeringen	0	11.000
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	48.271	41.225
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	1.496
Boekwaarde per 31 december	<u>202.625</u>	<u>250.896</u>

Toelichting:

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

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	4.460	21.157
Totaal financiële vaste activa	<u>4.460</u>	<u>21.157</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.157	10.672
Muatie latente belastingvorderingen	-16.697	10.485
Boekwaarde per 31 december	<u>4.460</u>	<u>21.157</u>

Toelichting:

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	99.653	273.119
Overige vorderingen:		
Waarborgsommen	10.000	10.000
Verzekeringen	0	8.448
Overige overlopende activa:		
Overige	5.534	10.734
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>115.187</u>	<u>302.301</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bankrekeningen	60.565	189.687
Kassen	1.827	2.170
Totaal liquide middelen	<u>62.392</u>	<u>191.857</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	31	-81.759
Totaal eigen vermogen	<u>131</u>	<u>-81.659</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2020</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2020</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	-81.759	81.790	0	31
Totaal algemene en overige reserves	<u>-81.759</u>	<u>81.790</u>	<u>0</u>	<u>31</u>

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Crediteuren	3.085	18.475
Belastingen en premies sociale verzekeringen	58.494	55.957
Schulden terzake pensioenen	176	3.247
Nog te betalen salarissen	0	4.519
Vakantiegeld/vakantiedagen	73.613	61.406
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	212.604	564.726
Accountantskosten	15.680	15.132
Bedrijfskosten en overige schulden	20.881	124.408
Totaal overige kortlopende schulden	<u>384.533</u>	<u>847.870</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

7. 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., Albero Gezinshuizen B.V., Albero Zorg 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.

De rechtspersoon maakt verder deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met De Kroon Zorginstelling B.V., Albero Zorggroep B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 15.518.

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 € 219.047.

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 MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020						
- aanschafwaarde	285.646	0	48.573	0	0	334.219
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	64.211	0	19.112	0	0	83.323
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>221.435</u>	<u>0</u>	<u>29.461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>250.896</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	37.839	0	10.432	0	0	48.271
- 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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-37.839</u>	<u>0</u>	<u>-10.432</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-48.271</u>
Stand per 31 december 2020						
- aanschafwaarde	285.646	0	48.573	0	0	334.219
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	102.050	0	29.544	0	0	131.594
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>183.596</u>	<u>0</u>	<u>19.029</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>202.625</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		20,0%			

5.1.7 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 2020	0	0	0	0	0	0	21.157	21.157
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
Verstreckte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	0	0	0	0
(Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
Mutatie latente belastingvorderingen	0	0	0	0	0	0	-16.697	-16.697
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.460</u>	<u>4.460</u>

Voor de ultimo 2020 te verrekenen verliezen ad € 29.733 is gegeven de resultaatverwachting voor 2021 een actieve belastinglatentie gevormd tegen het in 2021 geldende nominale tarief vennootschapsbelasting van 15%.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	958.999	1.553.951
Overige zorgprestaties		
- Persoonsgebonden-volgende budgetten	88.074	45.527
- Woonzorg intercompany	1.245.679	570.352
Totaal	<u>2.292.752</u>	<u>2.169.830</u>

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	889.774	804.449
Sociale lasten	162.975	136.938
Pensioenpremies	65.873	53.427
Bestuur & governance	58.535	36.793
Staf/administratie	44.717	26.821
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	25.827	24.747
Overige personeelkosten	22.553	15.824
Uitkeringen/subsidies	-92.223	-26.845
Subtotaal	<u>1.178.031</u>	<u>1.072.154</u>
Personeel niet in loondienst	45.101	34.746
Totaal personeelskosten	<u>1.223.132</u>	<u>1.106.900</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>22,1</u>	<u>20,2</u>

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	48.271	41.225
Totaal afschrijvingen	<u>48.271</u>	<u>41.225</u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Directe kosten	497.434	699.399
Huisvestingskosten	305.184	288.239
Kantoor-/exploitatiekosten	51.603	36.216
Verkoopkosten	12.855	25.373
Vervoerskosten	8.900	6.948
Algemene kosten	38.772	27.269
Totaal overige bedrijfskosten	<u>914.748</u>	<u>1.083.444</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

<i>Directe kosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	244.145	501.386
Kosten cliënten	68.338	75.874
Kosten behandeling	184.951	122.139
Totaal directe kosten	<u>497.434</u>	<u>699.399</u>
<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huur	185.883	184.748
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	25.614	14.754
Onderhoud	7.361	20.194
Facilitaire dienst	41.724	28.030
Schoonmaak	20.985	21.426
Energiekosten	19.343	18.114
Overige	4.274	973
Totaal huisvestingskosten	<u>305.184</u>	<u>288.239</u>
<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	5.781	3.397
Telefoonkosten	890	1.084
ICT-kosten	30.444	24.037
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud	14.488	7.698
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>51.603</u>	<u>36.216</u>
<i>Verkoopkosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	7.696	20.281
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	5.159	5.092
Totaal verkoopkosten	<u>12.855</u>	<u>25.373</u>
<i>Vervoerskosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Brandstoffen	234	831
Onderhoud	307	0
Verzekeringen	496	454
MRB	612	727
Overige vervoerskosten	7.251	4.936
Totaal vervoerskosten	<u>8.900</u>	<u>6.948</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Algemene kosten</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Accountants- en administratiekosten	20.914	14.325
Kwaliteit/ISO	11.315	8.728
Verzekeringen	6.173	4.304
Overige	370	-88
Totaal algemene kosten	<u>38.772</u>	<u>27.269</u>

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	0	979
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>979</u>
Rentelasten	-8.134	-11.578
Subtotaal financiële lasten	<u>-8.134</u>	<u>-11.578</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-8.134</u>	<u>-10.599</u>

13. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	0	0
Mutatie latente belastingvorderingen	-16.697	10.485
Totaal belastingen	<u>-16.697</u>	<u>10.485</u>

14. 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

15. 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)	4.294	5.445
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	16.620	8.880
Totaal honoraria accountant	<u>20.914</u>	<u>14.325</u>

16. 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 De Kroon Plus B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 september 2021.

De raad van toezicht van De Kroon Plus 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.

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 De Kroon Plus B.V.

De WNT is van toepassing op De Kroon Plus B.V.. Het voor De Kroon Plus 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)	0,0619	0,1238
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	7.101	18.721
Beloningen betaalbaar op termijn	643	1.455
Subtotaal	7.744	20.176
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.089	20.180
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	7.744	20.176
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	13.749
Totale bezoldiging	21.262	13.749

WNT-verantwoording 2020 De Kroon Plus 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	743	1.188
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.018	3.027
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	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	2.340	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 algemene vergadering van aandeelhouders.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Kroon Plus 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