

Jaarrekening 2021

De Kroon Plus B.V.

17 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	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 2021	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 2021
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	164.177	202.625
Financiële vaste activa	2	4.460	4.460
Totaal vaste activa		168.637	207.085
Viottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	84.566	115.187
Liquide middelen	4	109.513	62.392
Totaal viottende activa		194.079	177.579
Totaal activa		362.716	384.664

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	5	100	100
Algemene en overige reserves		-56.176	31
Totaal eigen vermogen		-56.076	131
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	6	418.792	384.533
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		418.792	384.533
Totaal passiva		362.716	384.664

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	1.768.526	2.292.752
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.768.526</u>	<u>2.292.752</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	9	1.266.615	1.223.112
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	39.458	48.271
Overige bedrijfskosten	11	532.506	914.748
Som der bedrijfslasten		<u>1.838.579</u>	<u>2.186.131</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		-70.053	106.621
Financiële baten en lasten	12	-4.738	-8.134
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>-74.791</u>	<u>98.487</u>
Belastingen	13	18.584	-16.697
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>-56.207</u></u>	<u><u>81.790</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	-56.207	81.790
	<u><u>-56.207</u></u>	<u><u>81.790</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-70.053		106.621
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	10	<u>39.458</u>	39.458	<u>48.271</u>	48.271
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	30.621		187.114	
- kortlopende schulden	6	<u>34.259</u>		<u>-463.337</u>	
			<u>64.880</u>		<u>-276.223</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			34.285		-121.331
Ontvangen interest	12	0		0	
Betaalde interest	12	-4.738		-8.134	
Belastingen	13	<u>18.584</u>		<u>-16.697</u>	
			<u>13.846</u>		<u>-24.831</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>48.131</u>		<u>-146.162</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.010		0	
Mutatie financiële vaste activa	3	<u>0</u>		<u>16.697</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.010		16.697
Mutatie geldmiddelen			<u>47.121</u>		<u>-129.465</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		62.392		191.857
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>109.513</u>		<u>62.392</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>47.121</u>		<u>-129.465</u>

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 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

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 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 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. te Angeren.

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 2021 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 2021. 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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	153.597	183.596
Anderen vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	10.580	19.029
Totaal materiële vaste activa	<u>164.177</u>	<u>202.625</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	202.625	250.896
Bij: investeringen	1.010	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	39.458	48.271
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>164.177</u>	<u>202.625</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen		
Latente belastingvorderingen	4.460	4.460
Totaal financiële vaste activa	<u>4.460</u>	<u>4.460</u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	4.460	21.157
Mutatie latente belastingvorderingen	0	-16.697
Boekwaarde per 31 december	<u>4.460</u>	<u>4.460</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*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	68.426	99.653
Overige vorderingen:		
Waarborgsommen	10.000	10.000
Overige overlopende activa:		
Overige	6.140	5.534
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>84.566</u>	<u>115.187</u>

Toelichting

Op de debiteuren is een voorziening voor mogelijke oninbaarheid getroffen van € 13.008 (2020: € 0)

4. *Liquide middelen*

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	107.929	60.565
Kassen	1.584	1.827
Totaal liquide middelen	<u>109.513</u>	<u>62.392</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:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	-56.176	31
Totaal eigen vermogen	<u>-56.076</u>	<u>131</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
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:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Overige reserves	31	-56.207	0	-56.176
Totaal algemene en overige reserves	<u>31</u>	<u>-56.207</u>	<u>0</u>	<u>-56.176</u>

6. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	20.088	3.085
Belastingen en premies sociale verzekeringen	56.254	58.494
Schulden terzake pensioenen	5.097	176
Nog te betalen salarissen	1.115	0
Vakantiegeld/vakantiedagen	113.848	73.613
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	190.210	212.604
Accountantskosten	22.500	15.680
Bedrijfskosten en overige schulden	9.680	20.881
Totaal overige kortlopende schulden	<u>418.792</u>	<u>384.533</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 € 15.678.

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 2021 € 3.696.

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 2021						
- aanschafwaarde	275.760	0	48.119	0	0	323.879
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	92.164	0	29.090	0	0	121.254
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>183.596</u>	<u>0</u>	<u>19.029</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>202.625</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	1.010	0	0	1.010
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	29.999	0	9.459	0	0	39.458
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-29.999</u>	<u>0</u>	<u>-8.449</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-38.448</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	275.760	0	49.129	0	0	324.889
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	122.163	0	38.549	0	0	160.712
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>153.597</u>	<u>0</u>	<u>10.580</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>164.177</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 2021	0	0	0	0	0	0	4.460	4.460
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	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<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 2021 te verrekenen verliezen ad € 29.733 is gegeven de resultaatverwachting voor 2022 en komende jaren een actieve belastinglatentie gevormd tegen het in 2022 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>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	369.332	958.999
Overige zorgprestaties		
- Persoonsgebonden-volgende budgetten	80.405	88.074
- Woonzorg intercompany	1.322.703	1.245.679
Overige	-3.914	0
Totaal	<u>1.768.526</u>	<u>2.292.752</u>

LASTEN

9. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	941.269	889.774
Sociale lasten	157.375	162.975
Pensioenpremies	75.965	65.873
Bestuur & governance	31.998	58.535
Staf/administratie	26.122	44.717
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	30.647	25.827
Opleidingen	11.775	0
Overige personeelkosten	15.296	22.553
Uitkeringen/subsidies	-103.145	-92.223
Subtotaal	<u>1.187.302</u>	<u>1.178.031</u>
Personeel niet in loondienst	79.313	45.101
Totaal personeelskosten	<u>1.266.615</u>	<u>1.223.132</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>22,1</u>	<u>22,1</u>

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	39.458	48.271
Totaal afschrijvingen	<u>39.458</u>	<u>48.271</u>

11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Directe kosten	132.244	497.434
Huisvestingskosten	303.296	305.184
Kantoor-/exploitatiekosten	32.023	51.603
Verkoopkosten	16.908	12.855
Vervoerskosten	6.321	8.900
Algemene kosten	41.714	38.772
Totaal overige bedrijfskosten	<u>532.506</u>	<u>914.748</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

<i>Directe kosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	3.696	244.145
Kosten cliënten	75.861	68.338
Kosten behandeling	52.687	184.951
Totaal directe kosten	<u>132.244</u>	<u>497.434</u>

<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur	188.132	185.883
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	9.840	25.614
Onderhoud	55.088	7.361
Facilitaire dienst	24.172	41.724
Schoonmaak	1.176	20.985
Energiekosten	22.775	19.343
Overige	2.113	4.274
Totaal huisvestingskosten	<u>303.296</u>	<u>305.184</u>

<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	5.128	5.781
Telefoonkosten	897	890
ICT-kosten	20.631	30.444
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud	5.367	14.488
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>32.023</u>	<u>51.603</u>

<i>Verkoopkosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	784	7.696
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	3.116	5.159
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	13.008	0
Totaal verkoopkosten	<u>16.908</u>	<u>12.855</u>

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brandstoffen	345	234
Onderhoud	0	307
Verzekeringen	269	496
MRB	743	612
Overige vervoerskosten	4.964	7.251
Totaal vervoerskosten	<u>6.321</u>	<u>8.900</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Algemene kosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Accountants- en administratiekosten	27.586	20.914
Kwaliteit/ISO	9.232	11.315
Verzekeringen	2.565	6.173
Overige	2.331	370
Totaal algemene kosten	<u>41.714</u>	<u>38.772</u>

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	0	0
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	4.738	-8.134
Subtotaal financiële lasten	<u>4.738</u>	<u>-8.134</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.738</u>	<u>-8.134</u>

13. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	18.584	0
Mutatie latente belastingvorderingen	0	-16.697
Totaal belastingen	<u>18.584</u>	<u>-16.697</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 2021.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

15. Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	12.776	4.294
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	14.810	16.620
Totaal honoraria accountant	<u>27.586</u>	<u>20.914</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 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De raad van toezicht van De Kroon Plus B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
A.B. Hesse 17 mei 2022

W.G.
J.S. Gerritsen 17 mei 2022

W.G.
B. Elburg 17 mei 2022

WNT-verantwoording 2021 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 2021 € 170.000 (klasse III Zorg- en jeugdhulp).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bedragen x € 1		A.B. Hesse
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,068
Dienstbetrekking?		ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		10.696
Beloningen betaalbaar op termijn		863
Subtotaal		11.559
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.560
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		11.559
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2020			
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
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
Totale bezoldiging		7.744	20.176

WNT-verantwoording 2021 De Kroon Plus B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen
Functiegegevens	[Lid]	[Voorzitter]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	408	653
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1.156	1.734
-/- 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 2020		
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

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