

Jaarverslaggeving 2021

Albero Gezinshuizen 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	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 2021	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 2021

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			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	9.293	14.483
Totaal vaste activa		<u>9.293</u>	<u>14.483</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	125.751	143.075
Debiteuren en overige vorderingen	4	8.287	136.859
Liquide middelen	5	305.149	128.189
Totaal viottende activa		<u>439.187</u>	<u>408.123</u>
Totaal activa		<u><u>448.480</u></u>	<u><u>422.606</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	100	100
Bestemmingsfondsen		372.368	226.520
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>372.468</u>	<u>226.620</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	76.012	195.986
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>76.012</u>	<u>195.986</u>
Totaal passiva		<u><u>448.480</u></u>	<u><u>422.606</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	4.179.873	3.289.370
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>4.179.873</u>	<u>3.289.370</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	325.774	254.518
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	5.190	5.460
Overige bedrijfskosten	12	3.677.986	2.952.319
Som der bedrijfslasten		<u>4.008.950</u>	<u>3.212.297</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		170.923	77.073
Financiële baten en lasten	13	666	1.415
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>171.589</u>	<u>78.488</u>
Belastingen	14	-25.741	-12.980
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>145.848</u></u>	<u><u>65.508</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfondsen		145.848	65.508
Algemene en overige reserves		0	0
		<u><u>145.848</u></u>	<u><u>65.508</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		170.923	77.073
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	11	5.190	5.460
		5.190	5.460
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	128.572	-68.987
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	17.324	6.209
- kortlopende schulden	7	-119.974	-70.254
		25.922	-133.032
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		202.035	-50.499
Ontvangen interest	13	1.126	1.738
Betaalde interest	13	-460	-323
Belastingen	14	-25.741	-12.980
		-25.075	-11.565
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		176.960	-62.064
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Des-investeringen materiële vaste activa	2	0	2.250
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		0	2.250
Mutatie geldmiddelen		176.960	-59.814
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	128.189	188.003
Stand geldmiddelen per 31 december	5	305.149	128.189
Mutatie geldmiddelen		176.960	-59.814

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 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 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 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

Albero Gezinshuizen 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

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 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. 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 2021 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor Albero Gezinshuizen 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</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-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.422	1.662
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	7.871	12.821
Totaal materiële vaste activa	<u>9.293</u>	<u>14.483</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	14.483	22.193
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.190	5.460
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	2.250
Boekwaarde per 31 december	<u>9.293</u>	<u>14.483</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>2021</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	143.075	143.075
Financieringsverschil boekjaar	125.751	0	125.751
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-143.075	-143.075
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>125.751</u>	<u>-143.075</u>	<u>-17.324</u>
Saldo per 31 december	<u>125.751</u>	<u>0</u>	<u>125.751</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	125.751	143.075
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>125.751</u>	<u>143.075</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.967.988	2.153.702
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.842.237	2.010.627
Totaal financieringsverschil	<u>125.751</u>	<u>143.075</u>

4. Debiteuren en overige vorderingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren	359	280
Overige overlopende activa:		
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	0	132.085
Vennootschapsbelasting	0	4.494
Overige	7.928	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>8.287</u>	<u>136.859</u>

5. Liquide middelen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bankrekeningen	305.149	128.189
Totaal liquide middelen	<u>305.149</u>	<u>128.189</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2021	2020
	€	€
Kapitaal	100	100
Bestemmingsfondsen	372.368	226.520
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>372.468</u>	<u>226.620</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>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	226.520	145.848	0	372.368
Totaal algemene en overige reserves	<u>226.520</u>	<u>145.848</u>	<u>0</u>	<u>372.368</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
	€	€	€	€
Algemene reserves:	0	0	0	0
Totaal algemene en overige reserves	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Toelichting:

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

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Crediteuren	14.789	31.063
Vennootschapsbelasting	10.970	0
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	18.419	0
Accountantskosten	20.000	14.260
Bedrijfskosten	11.834	150.663
Totaal overige kortlopende schulden	<u>76.012</u>	<u>195.986</u>

Toelichting:

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

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

Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kroon Zorginstelling B.V., De Kroon Plus B.V., Albero Zorg B.V., 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.

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 € 2.912.592.

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 2021						
- 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 2021	<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 2021						
- 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 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft overgenomen goodwill.

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Verbouwingen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	0	2.382	24.261	0	0	26.643
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	720	11.440	0	0	12.160
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>1.662</u>	<u>12.821</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.483</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	240	4.950	0	0	5.190
- 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	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-240</u>	<u>-4.950</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-5.190</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	2.382	24.261	0	0	26.643
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	960	16.390	0	0	17.350
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>1.422</u>	<u>7.871</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.293</u>
Afschrijvingspercentage		10,0%	20,0%			

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.967.988	2.153.702
Opbrengsten Jeugdwet/Wmo	0	401.759
Overige zorgprestaties		
- persoonsgebonden en -volgende budgetten	10.051	10.470
- woonzorg intercompany	1.201.834	723.439
- overig	0	0
Totaal	<u>4.179.873</u>	<u>3.289.370</u>

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	0	21.071
Sociale lasten	0	3.620
Pensioenpremies	0	1.112
Bestuur & governance	139.757	135.321
Staf/administratie	114.091	103.376
Andere personeelskosten		
Ziekteverzuimverzekering	245	946
Ontvangen uitkeringen/subsidies	0	-11.390
Overige personeelkosten	0	462
Inleen personeel	71.681	0
Totaal personeelskosten	<u>325.774</u>	<u>254.518</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>0,0</u>	<u>0,4</u>

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	5.190	6.510
- boekresultaat	0	-1.050
Totaal afschrijvingen	<u>5.190</u>	<u>5.460</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Directe kosten	3.284.504	2.571.807
Huisvestingskosten	148.553	169.708
Kantoor-/exploitatiekosten	102.701	85.935
Verkoopkosten	27.631	38.509
Vervoerskosten	29.719	29.265
Algemene kosten	84.878	57.095
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.677.986</u>	<u>2.952.319</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

Nadere specificatie overige bedrijfskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Directe kosten</i>		
Kosten woonzorg	2.550.995	1.979.613
Kosten dagbesteding	361.597	274.585
Kosten cliënten/behandeling	371.912	317.609
Totaal directe kosten	<u>3.284.504</u>	<u>2.571.807</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	42.977	59.213
Onderhoud	0	13.534
Facilitaire dienst	105.576	96.457
Overige huisvestingskosten	0	504
Totaal huisvestingskosten	<u>148.553</u>	<u>169.708</u>
<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	17.316	12.649
ICT-kosten	84.461	70.131
Kleine aanschaffingen, inrichting, hulpmaterialen	924	3.155
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>102.701</u>	<u>85.935</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	10.856	26.102
Reclame/advertenties/website/social media	16.775	12.407
Totaal verkoopkosten	<u>27.631</u>	<u>38.509</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brandstoffen	0	1.559
Onderhoud/reparaties	71	884
Verzekeringen	2.388	3.613
Motorrijtuigenbelasting	5.580	5.956
Overige vervoerskosten	21.680	17.253
Totaal vervoerskosten	<u>29.719</u>	<u>29.265</u>
<i>Algemene kosten</i>		
	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Advieskosten	13.379	544
Accountants- en administratiekosten	19.948	19.079
Kwaliteit/ISO	40.320	25.519
Verzekeringen	11.203	11.953
Overige algemene kosten	28	0
Totaal algemene kosten	<u>84.878</u>	<u>57.095</u>

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	1.126	1.738
Subtotaal financiële baten	<u>1.126</u>	<u>1.738</u>
Overige financiële lasten	460	323
Subtotaal financiële lasten	<u>460</u>	<u>323</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>666</u></u>	<u><u>1.415</u></u>

14. Belastingen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-25.741	-12.980
Totaal belastingen	<u><u>-25.741</u></u>	<u><u>-12.980</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 2021.

5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

16. 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)	12.249	7.164
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	7.699	11.915
Totaal honoraria accountant	<u>19.948</u>	<u>19.079</u>

17. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Albero Gezinshuizen B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De raad van toezicht van Albero Gezinshuizen 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.

Gebeurtenissen na balansdatum

Nvt.

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

Albero Gezinshuizen B.V.

WNT-verantwoording 2021 Albero Gezinshuizen B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Gezinshuizen B.V.. Het voor Albero Gezinshuizen B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 (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		A.B. Hesse
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,297
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		46.718
Beloningen betaalbaar op termijn		3.771
Subtotaal		50.489
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		50.490
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		50.489
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)		0,1431	0,2862
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		16.416	43.280
Beloningen betaalbaar op termijn		1.488	3.363
Subtotaal		17.904	46.643
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		23.325	46.651
Totale bezoldiging		17.904	46.643

Albero Gezinshuizen B.V.

WNT-verantwoording 2021 Albero Gezinshuizen 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	1.782	2.851
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.049	7.574
-/- 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 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	1.717	2.748
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.665	6.998

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 31 lid 1, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de aandeelhouders.

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

5.2.2 Nevenvestigingen

Albero Gezinshuizen B.V. heeft geen nevenvestigingen.

5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

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

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Albero Gezinshuizen B.V.
Plaatsnaam	Angeren
KvK-nummer	68933983

Considerans

Door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) is 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 2021 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

In 2021 heeft corona geen impact meer gehad op opbrengsten en resultaat.

Aandeel van de coronacompensatie 2021 in de opbrengsten 2021

	Wlz	Zvw	Wmo/JW	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie						€ -
Compensatie personele meerkosten corona						€ -
Compensatie materiële meerkosten corona						€ -
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*						€ -
Overige corona-compensatie						€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**						€ -
Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:						
- jaarrekening 2021	€ 2.967.988		€ -		€ 1.211.885	€ 4.179.873
- begroting 2021	€ -					€ -
- jaarrekening 2020	€ 2.153.702		€ 401.759		€ 733.909	€ 3.289.370
- jaarrekening 2019	€ 1.690.460		€ 614.249		€ -8.930	€ 2.295.779
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	0,00%				0,00%	0,00%

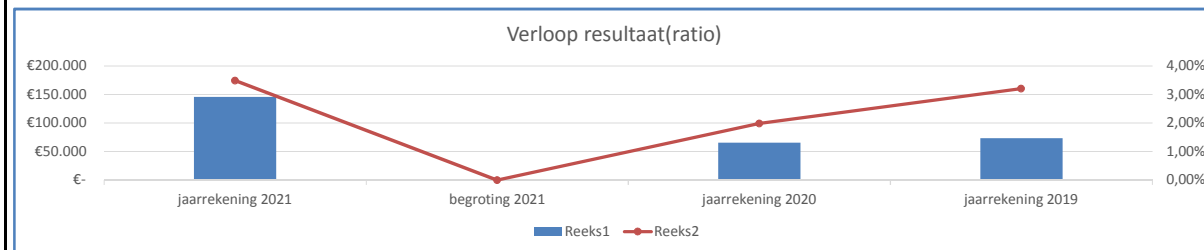
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector n.v.t.

**Toelichting bij niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021 n.v.t.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2021

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2021	begroting 2021	jaarrekening 2020	jaarrekening 2019
Resultaat boekjaar	145.848		€ 65.508	€ 73.649
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	3,49%		1,99%	3,21%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2019	n.v.t.		-1,50%	-0,28%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

In 2020 was er sprake van een afgenomen resultaat en resultaatratio. In 2021 is dit weer aangetrokken.

Ondertekening en waarmaking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2021" bij de jaarrekening 2021 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, 17 mei 2022

A.B. Hesse

Waarmark accountant ter identificatie