

# **Jaarverslaggeving 2020**

**Albero Gezinshuizen B.V.**

**8 september 2021**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**5.1 Jaarrekening 2020**

5.1.1	Balans per 31 december 2020	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	9
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	14
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	18

**5.2 Overige gegevens**

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

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie 2020

## 5.1 JAARREKENING

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020  
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
		€	€
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	14.483	22.193
Totaal vaste activa		<u>14.483</u>	<u>22.193</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	143.075	149.284
Debiteuren en overige vorderingen	4	136.859	67.872
Liquide middelen	5	128.189	188.003
Totaal viottende activa		<u>408.123</u>	<u>405.159</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>422.606</u></u>	<u><u>427.352</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	100	100
Bestemmingsfondsen		226.520	161.012
Algemene en overige reserves		0	0
Totaal eigen vermogen		<u>226.620</u>	<u>161.112</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	195.986	266.240
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>195.986</u>	<u>266.240</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>422.606</u></u>	<u><u>427.352</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	<u>Ref.</u>	<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	3.289.370	2.295.779
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>3.289.370</u>	<u>2.295.779</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	254.518	218.830
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	5.460	13.622
Overige bedrijfskosten	12	2.952.319	1.970.445
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>3.212.297</u>	<u>2.202.897</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		77.073	92.882
Financiële baten en lasten	13	1.415	-1.943
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>78.488</u>	<u>90.939</u>
Belastingen	14	-12.980	-17.290
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>65.508</u></u>	<u><u>73.649</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020</u> €	<u>2019</u> €
Toevoeging:			
Bestemmingsfondsen		65.508	73.649
Algemene en overige reserves		0	0
		<u><u>65.508</u></u>	<u><u>73.649</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2020	2019
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		77.073	92.882
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	11	5.460	13.622
		5.460	13.622
Veranderingen in vlottende middelen:			
- vorderingen	4	-68.987	48.806
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	6.209	-74.822
- kortlopende schulden	7	-70.254	-4.858
		-133.032	-30.874
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-50.499	75.630
Ontvangen interest	13	1.738	562
Betaalde interest	13	-323	-2.505
Belastingen	14	-12.980	-17.290
		-11.565	-19.233
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		<b>-62.064</b>	<b>56.397</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Des-investeringen materiële vaste activa	2	2.250	-32.473
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		<b>2.250</b>	<b>-32.473</b>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<b>-59.814</b>	<b>23.924</b>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	188.003	164.079
Stand geldmiddelen per 31 december	5	128.189	188.003
Mutatie geldmiddelen		-59.814	23.924

## **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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### ***Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening***

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi, de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving RJ 655 en titel 9 BW2 en de bepalingen van en krachtens de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### ***Vergelijkende cijfers***

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

#### ***Gebruik van schattingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### ***Verbonden rechtspersonen***

Albero Gezinshuizen B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V. te Angeren. De activiteiten van Albero Zorggroep B.V. bestaan voornamelijk uit beheeractiviteiten. Omdat deze activiteiten niet onder de WTZi vallen en er evenmin een verplichting is heeft er geen consolidatie plaatsgevonden.

### **5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva**

#### ***Activa en passiva***

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de geamortiseerde kostprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de vennootschap zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

#### ***Immateriële en materiële vaste activa***

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%.

##### ***Vorderingen***

Vorderingen worden opgenomen voor de nominale waarde. Een voorziening op vorderingen wordt getroffen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

##### ***Liquide middelen***

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### ***Schulden***

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden voor de nominale waarde.

#### **5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling**

##### ***Algemeen***

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

##### ***Opbrengsten***

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

##### ***Personele kosten***

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.



#### **5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

##### ***Zorgbonus***

In 2020 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor Albero 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 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Toelichting:

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

#### 2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.662	1.902
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	12.821	20.291
Totaal materiële vaste activa	<u>14.483</u>	<u>22.193</u>

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	22.193	3.342
Bij: investeringen	0	54.594
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	5.460	13.622
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	2.250	22.121
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>14.483</u>	<u>22.193</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

### PASSIVA

#### 6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2020	2019
	€	€
Kapitaal	100	100
Bestemmingsfondsen	226.520	161.012
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>226.620</u>	<u>161.112</u>

#### Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
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-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	161.012	65.508	0	226.520
Totaal algemene en overige reserves	<u>161.012</u>	<u>65.508</u>	<u>0</u>	<u>226.520</u>

#### Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2020
	€	€	€	€
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:

	2020	2019
	€	€
Crediteuren	31.063	37.045
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	1.693
Vakantiegeldreservering	0	1.064
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	14.260	11.495
Bedrijfskosten	150.663	214.943
Totaal overige kortlopende schulden	<u>195.986</u>	<u>266.240</u>

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

##### Fiscale eenheid

De rechtspersoon maakt deel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting met De Kroon Zorginstelling B.V., De Kroon Plus B.V., Albero 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 2020 € 2.254.200.

##### 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	12.500	0	12.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.500	0	12.500
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- 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>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	12.500	0	12.500
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.500	0	12.500
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>						
- aanschafwaarde	0	2.382	28.661	0	0	31.043
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	480	8.370	0	0	8.850
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>0</u>	<u>1.902</u>	<u>20.291</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.193</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	240	6.270	0	0	6.510
- 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	4.400	0	0	4.400
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	3.200	0	0	3.200
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.200</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>-240</u>	<u>-7.470</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.710</u>
<b>Stand per 31 december 2020</b>						
- 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 31 december 2020	<u>0</u>	<u>1.662</u>	<u>12.821</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.483</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		10,0%	20,0%			

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING****BATEN****9. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.153.702	1.690.460
Opbrengsten Jeugdwet/Wmo	401.759	614.249
Overige zorgprestaties		
- persoonsgebonden en -volgende budgetten	10.470	11.570
- woonzorg intercompany	723.439	0
- overig	0	-20.500
Totaal	<u>3.289.370</u>	<u>2.295.779</u>

**LASTEN****10. Personeelskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.071	102.242
Sociale lasten	3.620	18.190
Pensioenpremies	1.112	8.747
Bestuur & governance	135.321	83.734
Staf/administratie	103.376	61.023
Andere personeelskosten		
Ziekteverzuimverzekering	946	4.981
Ontvangen uitkeringen/subsidies	-11.390	-12.565
Overige personeelkosten	462	873
Doorbelaste personeelskosten	0	-48.395
Totaal personeelskosten	<u>254.518</u>	<u>218.830</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>0,4</u>	<u>2,2</u>

**11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	6.510	13.622
- boekresultaat	-1.050	0
Totaal afschrijvingen	<u>5.460</u>	<u>13.622</u>

**12. Overige bedrijfskosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Directe kosten	2.571.807	1.642.995
Huisvestingskosten	169.708	114.436
Kantoor-/exploitatiekosten	85.935	59.035
Verkoopkosten	38.509	67.811
Vervoerskosten	29.265	30.054
Algemene kosten	57.095	56.114
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.952.319</u>	<u>1.970.445</u>

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING***Nadere specificatie overige bedrijfskosten*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
<i>Directe kosten</i>		
Kosten woonzorg	1.979.613	1.145.279
Kosten dagbesteding	274.585	293.231
Kosten cliënten/behandeling	317.609	204.485
Totaal directe kosten	<u>2.571.807</u>	<u>1.642.995</u>
<i>Huisvestingskosten</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	59.213	32.244
Onderhoud	13.534	13.438
Facilitaire dienst	96.457	61.254
Schoonmaak	0	0
Overige huisvestingskosten	504	7.500
Totaal huisvestingskosten	<u>169.708</u>	<u>114.436</u>
<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukkerwerk	12.649	6.221
Telefoonkosten	0	176
ICT-kosten	70.131	52.597
Kleine aanschaffingen, inrichting, hulpmaterialen	3.155	41
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>85.935</u>	<u>59.035</u>
<i>Verkoopkosten</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	26.102	51.315
Reclame/advertenties/website/social media	12.407	16.496
Totaal verkoopkosten	<u>38.509</u>	<u>67.811</u>
<i>Vervoerskosten</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Brandstoffen	1.559	2.486
Onderhoud/reparaties	884	5.113
Verzekeringen	3.613	4.787
Motorrijtuigenbelasting	5.956	7.093
Overige vervoerskosten	17.253	10.575
Totaal vervoerskosten	<u>29.265</u>	<u>30.054</u>
<i>Algemene kosten</i>		
	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Advieskosten	544	14.014
Accountants- en administratiekosten	19.079	13.829
Kwaliteit/ISO	25.519	19.211
Verzekeringen	11.953	8.131
Overige algemene kosten	0	929
Totaal algemene kosten	<u>57.095</u>	<u>56.114</u>



**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**13. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentebaten	1.738	562
Subtotaal financiële baten	<u>1.738</u>	<u>562</u>
Rentelasten	0	2.156
Overige financiële lasten	323	349
Subtotaal financiële lasten	<u>323</u>	<u>2.505</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>1.415</u></u>	<u><u>-1.943</u></u>

**14. Belastingen**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-12.980	-17.290
Totaal belastingen	<u><u>-12.980</u></u>	<u><u>-17.290</u></u>

**15. Wet normering topinkomens (WNT)**

De bezoldiging van bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden is opgenomen in de hierna opgenomen WNT verantwoording 2020.

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**16. Honoraria accountant**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	7.164	5.445
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	11.915	8.384
Totaal honoraria accountant	<u>19.079</u>	<u>13.829</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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 september 2021.

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

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Nvt.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.  
A.B. Hesse 8 september 2021

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

W.G.  
B. Elburg 8 september 2021

## Albero Gezinshuizen B.V.

### WNT-verantwoording 2020 Albero Gezinshuizen B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Gezinshuizen B.V.. Het voor Albero Gezinshuizen 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.

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>W. Holtman</b>	<b>A.B. Hesse</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-30/06	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,1431	0,2862
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	16.416	43.280
Beloningen betaalbaar op termijn	1.488	3.363
<b>Subtotaal</b>	17.904	46.643
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.325	46.651
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	17.904	46.643
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.

<b>Gegevens 2019</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>W. Holtman</b>	<b>A.B. Hesse</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Bestuurder</b>	<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/06-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,22	0,128
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.711	14.442
Beloningen betaalbaar op termijn	2.276	1.416
<b>Subtotaal</b>	25.987	15.858
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.600	16.768
<b>Totale bezoldiging</b>	25.897	15.858

## Albero Gezinshuizen B.V.

### WNT-verantwoording 2020 Albero Gezinshuizen B.V.

#### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>B. Elburg</b>	<b>J.S. Gerritsen</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Voorzitter]</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	1717	2.748
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.665	6.998
-/- 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.

<b>Gegevens 2019</b>					
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>P.J.G. Klaassen</b>	<b>T.G.H. Liebrand</b>	<b>B. Elburg</b>	<b>P.J. Muntz</b>	<b>K. Bak</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>[Voorzitter]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Lid]</b>	<b>(Voorzitter)</b>
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
<b>Bezoldiging</b>					
Totale bezoldiging	484	440	550	990	220
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	1775	1183	1904	2.860	2515

## **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**



