

# **Geconsolideerde jaarrekening 2021**

## **Albero Zorggroep B.V.**

**17 mei 2022**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

<b>1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening 2021</b>	
1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	3
1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	4
1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	5
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	10
1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	15
1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	17
1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	18
1.10	Vaststelling en goedkeuring	22
<b>2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
2.2	Nevenvestigingen	26
2.3	Beoordelingsverklaring van de accountant	26

**Bijlagen**

Bijlage corona-compensatie 2021

Bijlage Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19  
over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)

# 1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	537.658	627.253
Materiële vaste activa	2	1.799.453	1.959.119
Financiële vaste activa	3	91.438	100.545
Totaal vaste activa		<u>2.428.549</u>	<u>2.686.917</u>
<b>Vlottende activa</b>			
Vorraden	4	0	2.500
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5	647.988	556.386
Debiteuren en overige vorderingen	6	614.293	797.813
Liquide middelen	7	1.899.851	536.282
Totaal vlottende activa		<u>3.162.132</u>	<u>1.892.981</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>5.590.681</u></u>	<u><u>4.579.898</u></u>

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	8	2.000	2.000
Agioreserves		2.324.333	2.324.333
Bestemmingsfondsen		372.368	226.520
Algemene en overige reserves		616.195	271.406
Totaal eigen vermogen		<u>3.314.896</u>	<u>2.824.259</u>
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	9	1.129.204	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	10	1.146.581	1.755.639
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>1.146.581</u>	<u>1.755.639</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>5.590.681</u></u>	<u><u>4.579.898</u></u>

1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	12	12.753.002	11.088.548
Overige bedrijfsopbrengsten	13	39.234	46.372
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>12.792.236</u>	<u>11.134.920</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	14	4.444.761	4.162.520
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	320.555	357.546
Bijzondere waardevermindering vaste activa	16	0	126.385
Overige bedrijfskosten	17	7.385.488	6.223.390
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>12.150.804</u>	<u>10.869.841</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		641.432	265.079
Financiële baten en lasten	18	-28.840	-18.317
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>612.592</u>	<u>246.762</u>
Resultaat deelnemingen	19	0	-19.862
Belastingen	20	-121.955	-51.145
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>490.637</u></u>	<u><u>175.755</u></u>

**RESULTAATBESTEMMING**

*Het resultaat is als volgt verdeeld:*

	2021 €	2020 €
Toevoeging:		
Bestemmingsfondsen	145.848	65.508
Algemene en overige reserves	344.789	110.247
	<u><u>490.637</u></u>	<u><u>175.755</u></u>

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021		2020	
		€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			641.432		265.079
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14/15		320.555		483.931
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	2.500		2.500	
- vorderingen	6	183.520		88.880	
- vordering/schulden uit hoofde van financieringstekort-respectievelijk -overschot	5	-91.602		-89.198	
- kortlopende schulden	10	-609.058		742.675	
			-514.640		744.857
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			447.347		1.493.867
Ontvangen interest	18	4.600		3.529	
Betaalde interest	18	-33.440		-21.846	
Resultaat deelnemingen	19	0		-19.862	
Belastingen	20	-121.955		-51.145	
			-150.795		-89.324
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			296.552		1.404.543
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-80.538		-1.308.684	
Des-investeringen materiële vaste activa	2	9.244		59.166	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		-32.003	
Aflossing leningen u/g	3	9.107		2.946	
Mutatie overige financiële vaste activa	3	0		16.697	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			-62.187		-1.261.878
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Opgenomen langlopende schuld	9	1.250.000			
Aflossingen langlopende schulden	9	-120.796		-101.721	
Mutatie aflossingsverplichting	9/10	0		-507.697	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			1.129.204		-609.418
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>1.363.569</u>		<u>-466.753</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		536.282		1.003.035
Stand geldmiddelen per 31 december	7		1.899.851		536.282
Mutatie geldmiddelen			<u>1.363.569</u>		<u>-466.753</u>



## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Albero Zorggroep B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10c en is geregistreerd onder KvK-nummer 70343136,

Albero Zorggroep B.V. staat aan het hoofd van een groep. De belangrijkste activiteiten van deze groep zijn het aanbieden van woonvormen en dagbesteding aan mensen met een verstandelijke beperking. Onder de groep vallen de volgende vennootschappen:

- De Kroon Zorginstelling B.V.
- De Kroon Plus B.V.
- Albero Zorg B.V.
- Albero Gezinshuizen B.V.
- De Betuwe Dagbesteding B.V.

#### **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.

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van Albero Zorggroep B.V. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende vennootschappen met dezelfde activiteiten waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarvan de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële gegevens van zowel Albero Zorggroep B.V. als de financiële gegevens van de volgende geconsolideerde 100% deelnemingen:

- De Kroon Zorginstelling B.V.
- De Kroon Plus B.V.
- Albero Zorg B.V.
- Albero Gezinshuizen B.V.
- De Betuwe Dagbesteding B.V.

### 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.



#### **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Albero Zorggroep 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.

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 Albero Zorggroep 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%.
- Kosten van goodwill die van derden is verkregen : 10%.

##### ***Financiële vaste activa***

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

##### ***Voorraden***

Voorraden worden gewaardeerd op kostprijs onder aftrek van een voorziening wegens incurantheid.

##### ***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.

## 1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 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**

Albero Zorggroep B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Albero Zorggroep B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Albero Zorggroep 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. Albero Zorggroep B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Albero Zorggroep B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

---

## **1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **Zorgbonus**

In 2021 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor haar deelnemingen een bedrag van € 49.589 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 bedrag van de uitbetaalde zorgbonussen en de belastingheffing daarover bedraagt € 33.419. 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.

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.

#### **1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

#### **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.

**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill	537.658	627.253
Totaal immateriële vaste activa	<u>537.658</u>	<u>627.253</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	627.253	861.287
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	89.595	107.649
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	126.385
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>537.658</u>	<u>627.253</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.6.

**2. Materiële vaste activa**

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.634.601	1.758.425
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	164.852	200.694
Totaal materiële vaste activa	<u>1.799.453</u>	<u>1.959.119</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	1.959.119	959.498
Bij: investeringen	80.538	1.308.684
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	233.082	249.897
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	7.122	59.166
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>1.799.453</u>	<u>1.959.119</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Leningen u/g	86.978	96.085
Latente belastingvordering	4.460	4.460
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<u>91.438</u>	<u>100.545</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	100.545	88.185
Verstreckte leningen	0	32.003
Ontvangen aflossing leningen	-9.107	-2.946
Mutatie latente belastingvordering	0	-16.697
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>91.438</u>	<u>100.545</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.8.

4. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Handelsgoederen/materialen	0	2.500
<b>Totaal voorraden</b>	<u>0</u>	<u>2.500</u>

5. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2021</u>	<u>2020</u>	<u>totaal</u>
		€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	556.386	556.386
Financieringsverschil boekjaar	647.988	0	647.988
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-556.386	-556.386
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>647.988</u>	<u>-556.386</u>	<u>89.198</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>647.988</u>	<u>0</u>	<u>647.988</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	647.988	556.386
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>647.988</u>	<u>556.386</u>

## 1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	6.840.386	5.154.233
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.192.398	4.597.847
Totaal financieringsverschil	<u>647.988</u>	<u>556.386</u>

### 6. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	520.056	672.518
Overige vorderingen:		
Vennootschapsbelasting	19.799	33.288
Pensioenpremies	0	1.168
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur/waarborgsommen	13.559	54.621
Verzekeringen	2.773	1.596
Overige overlopende activa:		
Energiekosten	8.041	12.146
Ziekengelduitkering	17.306	9.781
Overige	32.759	12.695
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>614.293</u>	<u>797.813</u>

#### Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 53.626 (2020: € 1.500).

### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.197.850	527.528
Kassen	2.001	2.729
Spaarrekeningen	700.000	6.025
Totaal liquide middelen	<u>1.899.851</u>	<u>536.282</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	2.000	2.000
Agioreserves	2.324.333	2.324.333
Bestemmingsfondsen	372.368	226.520
Algemene en overige reserves	616.195	271.406
Totaal eigen vermogen	<u>3.314.896</u>	<u>2.824.259</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	0	0	2.000
Totaal kapitaal	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>

Agioreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Agioreserves	2.324.333	0	0	2.324.333
Totaal agioreserves	<u>2.324.333</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.324.333</u>

Toelichting:

Betreft de per 1 januari 2019 gedane agiostorting door omzetting van een lening.

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	226.520	145.848	0	372.368
Totaal bestemmingsfondsen	<u>226.520</u>	<u>145.848</u>	<u>0</u>	<u>372.368</u>

Toelichting:

De reserve aanvaardbare kosten wordt aangehouden voor de bij de deelneming Albero Gezinshuizen B.V. gevormde reserve op grond van het verbod op winstuitkering als niet uitgezonderde WTZi instelling als bedoeld in artikel 5 lid 2 WTZi.

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-2021</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	271.406	344.789	0	616.195
Totaal algemene en overige reserves	<u>271.406</u>	<u>344.789</u>	<u>0</u>	<u>616.195</u>

Toelichting:

Op grond van de statuten zal de vennootschap geen uitkeringen uit de algemene reserves doen zolang er wordt deelgenomen in vennootschappen die een zorginstelling drijven als bedoeld in de WTZi.

9. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	1.129.204	0
Overige langlopende schulden	0	0
Totaal langlopende schulden	<u>1.129.204</u>	<u>0</u>

**1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS****PASSIVA**

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	0	809.418
Bij: opgenomen lening	1.250.000	0
Af: aflossing	-57.772	-101.721
Af: aflossingsverplichting	-63.024	-707.697
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.129.204</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

Dit betreft een lening bij de Rabobank. De rente bedraagt 1,95% c.q. 2,0%. Er zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- hypotheek op bedrijfspand
- verpanding bedrijfsmiddelen en vorderingen
- medeschuldernaar Albero Zorg B.V., Albero Gezinshuizen B.V., De Kroon Zorginstelling B.V. en De Kroon Plus B.V.

Van de langlopende schulden heeft een bedrag van € 877.108 een looptijd van langer dan 5 jaar.

**10. Overige kortlopende schulden**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	215.199	101.744
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden	63.024	707.697
Belastingen en premies sociale verzekeringen	215.278	236.729
Schulden terzake pensioenen	12.627	300
Omzetbelasting	421	869
Nog te betalen salarissen/personeelskosten	11.632	27.693
Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren	375.311	273.064
Accountantskosten	128.560	93.578
Afrekening zorgbonus	45.787	29.617
Bedrijfskosten	78.742	284.348
Totaal overige kortlopende schulden	<u>1.146.581</u>	<u>1.755.639</u>

**11. 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 Plus B.V., Albero Gezinshuizen B.V., Albero Zorg B.V., De Kroon Zorginstelling 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 tevens deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met De Kroon Plus B.V., De Kroon Zorginstelling B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

**Huur- en leaseverplichtingen**

Binnen de groep zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 81.105. Daarnaast lopen er meerdere operational lease overeenkomsten voor vervoermiddelen met looptijden van 60 maanden en maandelijkse leaseverplichtingen van € 3.838.

**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 € 4.474.283.

**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 voornamelijk onzeker en daarom zijn hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.



## 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 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	474.239	0	474.239
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>627.253</u>	<u>0</u>	<u>627.253</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	89.595	0	89.595
- 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>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-89.595</u>	<u>0</u>	<u>-89.595</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	563.834	0	563.834
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>537.658</u>	<u>0</u>	<u>537.658</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill in 2015, 2018 en 2019.

## 1.7 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 voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>						
- aanschafwaarde	2.137.856	0	442.833	0	0	2.580.689
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	379.431	0	242.139	0	0	621.570
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>1.758.425</u>	<u>0</u>	<u>200.694</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.959.119</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	38.206	0	42.332	0	0	80.538
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	162.030	0	71.049	0	0	233.079
- 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	8.650	0	0	8.650
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.525	0	0	1.525
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.125</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.125</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-123.824</u>	<u>0</u>	<u>-35.842</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-159.666</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>						
- aanschafwaarde	2.176.062	0	476.515	0	0	2.652.577
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	541.461	0	311.663	0	0	853.124
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>1.634.601</u>	<u>0</u>	<u>164.852</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.799.453</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i> (van oorspronkelijke aanschafwaarde)	10,0%		20,0%			

## 1.8 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)	Leningen u/g	Vordering op grond van compensa- tieregeling	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€
					(1)		(2)	
Boekwaarde per 1 januari 2021	0	0	0	0	96.085	0	4.460	100.545
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
Verstekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen	0	0	0	0	-9.107	0	0	-9.107
(Terugnname) waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Amortisatie (dis)agio	0	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>86.978</u>	<u>0</u>	<u>4.460</u>	<u>91.438</u>

(1) In 2019/2020 is een lening verstrekt aan VOF de Kleine Meeuw te Pannerden tegen een rente van 5%. De lening wordt met ingang van september 2020 afgelost in maandelijkse termijnen van € 725.

(2) Betreft de ultimo 2021 opgenomen actieve belastingvordering bij De Kroon Plus B.V. voor de te verrekenen verliezen ultimo 2021 ad € 29.733 tegen het nominale vennootschapsbelastingtarief 2022 van 15%.

**1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING****BATEN****12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	6.840.386	5.154.233
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	5.582.214	5.538.298
Overige zorgprestaties:		
Persoonsgebonden budgetten	262.245	312.557
Woonzorg/dagbesteding/overig	68.157	83.460
Totaal	<u>12.753.002</u>	<u>11.088.548</u>

**13. Overige bedrijfsopbrengsten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten	39.234	42.372
Advisering	0	4.000
Totaal	<u>39.234</u>	<u>46.372</u>

**LASTEN****14. Personeelskosten**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	3.370.180	3.321.933
Sociale lasten	532.023	533.814
Pensioenpremies	269.078	243.342
Andere personeelskosten:		
Bezoldiging Raad van Toezicht	15.600	16.100
Ziekteverzuimverzekering	121.150	105.929
Scholingskosten	53.680	18.101
Overige personeelskosten	87.913	85.812
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-310.953	-246.492
Subtotaal	<u>4.138.671</u>	<u>4.078.539</u>
Personeel niet in loondienst	306.000	83.981
Totaal personeelskosten	<u>4.444.671</u>	<u>4.162.520</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>73,5</u>	<u>72,2</u>

**15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	89.595	107.649
- materiële vaste activa	233.079	251.436
- boekresultaat	-2.119	-1.539
Totaal afschrijvingen	<u>320.555</u>	<u>357.546</u>

**16. Bijzondere waardevermindering vaste activa**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
- immateriële vaste activa	0	126.385
Totaal bijzondere waardevermindering vaste activa	<u>0</u>	<u>126.385</u>

1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Directe kosten	5.061.316	4.295.063
Huisvestingskosten	1.415.364	1.147.260
Kantoor-/exploitatiekosten	308.252	254.442
Verkoopkosten	99.950	36.314
Vervoerskosten	132.088	119.528
Algemene kosten	368.518	370.783
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.385.488</u>	<u>6.223.390</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Directe kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	4.474.283	3.856.122
Kosten cliënten	485.281	322.142
Kosten behandeling derden	91.486	98.143
Kosten inkoop	10.266	18.656
Totaal directe kosten	<u>5.061.316</u>	<u>4.295.063</u>

Huisvestingskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur	961.892	827.455
Onderhoud	255.430	125.296
Schoonmaak	18.267	41.232
Energiekosten	136.790	99.988
Overige	42.985	53.289
Totaal huisvestingskosten	<u>1.415.364</u>	<u>1.147.260</u>

Kantoor-/exploitatiekosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	20.478	7.224
Telefoonkosten	18.317	25.573
ICT-kosten	142.710	120.268
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud, huur	126.747	101.377
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>308.252</u>	<u>254.442</u>

Verkoopkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	31.895	26.990
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	9.830	3.632
Representatie/relatie ed	4.359	4.641
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	53.866	1.051
Totaal verkoopkosten	<u>99.950</u>	<u>36.314</u>

**1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brandstoffen	17.759	19.251
Onderhoud	35.756	24.223
Verzekeringen	12.344	16.121
MRB	15.675	14.442
Leasekosten	48.248	43.170
Overige	2.306	2.321
Totaal vervoerskosten	<u>132.088</u>	<u>119.528</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Advieskosten	110.636	114.810
Accountants- en administratiekosten	163.425	139.147
Kwaliteit/ISO	50.198	29.774
Verzekeringen	40.445	41.000
Contributies/abonnementen	1.996	1.666
Waardevermindering vlottende activa	0	38.721
Overige	1.818	5.665
Totaal algemene kosten	<u>368.518</u>	<u>370.783</u>

**18. Financiële baten en lasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	4.600	3.529
Subtotaal financiële baten	<u>4.600</u>	<u>3.529</u>
Rentelasten	-33.440	-21.846
Subtotaal financiële lasten	<u>-33.440</u>	<u>-21.846</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-28.840</u>	<u>-18.317</u>

**19. Resultaat deelnemingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Resultaat deelneming	0	-19.862
Totaal resultaat deelnemingen	<u>0</u>	<u>-19.862</u>

**20. Belastingen**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-121.955	-34.448
Mutatie actieve belastingvordering	0	-16.697
Totaal belastingen	<u>-121.955</u>	<u>-51.145</u>

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

De bezoldiging van bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden is opgenomen in de hierna opgenomen WNT verantwoording 2021.

**1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**

**22. 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)	78.868	35.876
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	84.557	103.271
Totaal honoraria accountant	<u>163.425</u>	<u>139.147</u>

**23. Transacties met verbonden partijen**

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

---

## **1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

Het bestuur van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van 17 mei 2022.

### **Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

### **Ondertekening door het bestuur**

W.G.

A.B. Hesse

17 mei 2022



**WNT-verantwoording 2021 Albero Zorggroep B.V.**

De WNT is van toepassing op Albero Zorggroep B.V.. Het voor Albero Zorggroep 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
<b>Functiegegevens</b>		<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		157.300
Beloningen betaalbaar op termijn		12.698
<b>Subtotaal</b>		169.998
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>		169.998
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
<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)		0,50	1,00
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		57.359	151.223
Beloningen betaalbaar op termijn		5.198	11.752
<b>Subtotaal</b>		62.557	162.975
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		81.500	163.000
<b>Totale bezoldiging</b>		62.557	162.975

WNT-verantwoording 2021 Albero Zorggroep B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>B. Elburg</b>	<b>J.S. Gerritsen</b>
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>[Lid]</b>	<b>[Voorzitter]</b>
Aanvang en einde functie vervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	6.000	9.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	25.500
-/- 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.

<b>Gegevens 2020</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>B. Elburg</b>	<b>J.S. Gerritsen</b>
<b>Funcctiegegevens</b>	<b>[Lid]</b>	<b>(Voorzitter)</b>
Aanvang en einde functie vervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	6.000	9.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	16.300	24.450

Op de WNT-verantwoording van de afzonderlijke vennootschappen zijn controleverklaringen WNT-verantwoording 2021 afgegeven.

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

## **2 OVERIGE GEGEVENS**

### **2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 25 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Op grond van artikel 26 lid 2 van de statuten zal de vennootschap geen uitkeringen doen uit de winst of algemene reserves zolang de vennootschap deelneemt in vennootschappen die een zorginstelling drijven als bedoeld in de Wet Toelating Zorginstellingen.

### **2.2 Nevenvestigingen**

Albero Zorggroep B.V. heeft geen nevenvestigingen.

### **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 Zorggroep B.V.
Plaatsnaam	Angeren
KvK-nummer	70343136

**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						€ -
<b>Totaal toegekende corona-compensatie</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
AF: nog niet in de jaarrekening 2021 verwerkte corona-compensatie 2021**						€ -
<b>Totaal in de jaarrekening 2021 verantwoorde corona-compensatie 2021</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:</b>						
- jaarrekening 2021	€ 6.840.386		€ 5.582.214		€ 369.636	€ 12.792.236
- begroting 2021	€ -					€ -
- jaarrekening 2020	€ 5.154.233		€ 5.538.298		€ 396.017	€ 11.088.548
- jaarrekening 2019	€ 4.867.651		€ 4.861.317		€ 373.603	€ 10.102.571
<b>Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021</b>	<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>		<b>0,00%</b>	<b>0,00%</b>

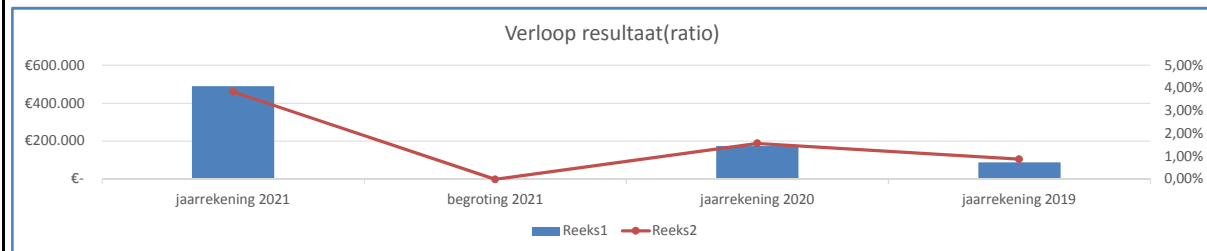
\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector n.v.t.

\*\*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	€ 490.637	€ -	€ 175.755	€ 89.461
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	3,84%		1,58%	0,89%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.		-2,26%	-3,14%



**Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio**

nvt

**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

**Waarmerk accountant ter identificatie**

<b>Verantwoording besteding Subsidierегeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)</b>						
	<b>Werknemers</b>		<b>Derden</b>		<b>Totaal</b>	
	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>	<b>Aantal</b>	<b>Euro</b>
<b>Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)</b>	58	<b>€ 104.400,00</b>	20	<b>€ 35.000,00</b>	78	<b>€ 139.400,00</b>
<b>Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)</b>	58	<b>€ 58.000,00</b>			58	<b>€ 58.000,00</b>
<b>Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)</b>			15	<b>€ 15.000,00</b>	15	<b>€ 15.000,00</b>
<b>Belastingen</b>						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 36.783,00				€ 36.783,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
<b>Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)</b>		<b>€ 36.783,00</b>		<b>€ 0,00</b>		<b>€ 36.783,00</b>
<b>Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)</b>		<b>€ 9.617,00</b>		<b>€ 20.000,00</b>		<b>€ 29.617,00</b>
<b>Verklaringen:</b>						
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		