

Jaarrekening 2021

De Kroon Zorginstelling B.V.

17 mei 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	10
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	15
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	17
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	21

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	25
5.2.2	Nevenvestigingen	25
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de accountant	25

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	5.625	7.425
Materiële vaste activa	2	167.246	200.955
Totaal vaste activa		<u>172.871</u>	<u>208.380</u>
Viottende activa			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	433.539	341.162
Debiteuren en overige vorderingen	4	1.160.956	1.517.525
Liquide middelen	5	892.093	164.582
Totaal viottende activa		<u>2.486.588</u>	<u>2.023.269</u>
Totaal activa		<u><u>2.659.459</u></u>	<u><u>2.231.649</u></u>

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal	6	18.000	18.000
Algemene en overige reserves		2.273.870	1.975.194
Totaal eigen vermogen		<u>2.291.870</u>	<u>1.993.194</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	367.589	238.455
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>367.589</u>	<u>238.455</u>
Totaal passiva		<u><u>2.659.459</u></u>	<u><u>2.231.649</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	5.047.657	4.910.912
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>5.047.657</u>	<u>4.910.912</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	10	1.902.278	1.722.827
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	49.677	77.951
Overige bedrijfskosten	12	2.753.106	2.857.965
Som der bedrijfslasten		<u>4.705.061</u>	<u>4.658.743</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		342.596	252.169
Financiële baten en lasten	13	23.124	17.397
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>365.720</u>	<u>269.566</u>
Belastingen	14	-67.044	-50.054
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>298.676</u></u>	<u><u>219.512</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:		
Algemene en overige reserves	298.676	219.512
	<u><u>298.676</u></u>	<u><u>219.512</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		342.596	252.169
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	11	<u>49.677</u>	<u>77.951</u>
		49.677	77.951
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	4	356.569	-305.585
- vordering/schulden uit hoofde van financieringstekort-respectievelijk -overschot	3	-92.377	-54.393
- kortlopende schulden	7	<u>129.134</u>	<u>-3.732</u>
		393.326	-363.710
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>785.599</u>	<u>-33.590</u>
Ontvangen interest	13	24.910	18.563
Betaalde interest	13	-1.786	-1.166
Belastingen	14	<u>-67.044</u>	<u>-50.054</u>
		-43.920	-32.657
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>741.679</u>	<u>-66.247</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-14.168	-37.905
Des-investeringen materiële vaste activa	2	<u>0</u>	<u>32.000</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-14.168	-5.905
Mutatie geldmiddelen		<u>727.511</u>	<u>-72.152</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	164.582	236.734
Stand geldmiddelen per 31 december	5	<u>892.093</u>	<u>164.582</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>727.511</u>	<u>-72.152</u>

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

De Kroon Zorginstelling B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10c en is geregistreerd onder KvK-nummer 50670468,

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2020 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

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

Verbonden rechtspersonen

De Kroon Zorginstelling B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V..

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen nominale waarde opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar De Kroon Zorginstelling B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van De Kroon Zorginstelling 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 gearmorteerde kostprijs.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarden. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid op basis van individuele beoordeling.

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de nominale. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Personele kosten

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

Pensioenen

De Kroon Zorginstelling B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij De Kroon Zorginstelling B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Kroon Zorginstelling B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De Kroon Zorginstelling B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Kroon Zorginstelling B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Zorgbonus

In 2021 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor De Kroon Zorginstelling B.V. een bedrag ontvangen inzake de subsidieregeling Bonus zorgprofessionals COVID-19. Het bedrag van de subsidie zorgbonus is bepaald op basis van de ingediende subsidie aanvraag en de voorlopige toekenning daarop, en aangepast tot het niveau van de daadwerkelijke uitbetaalde zorgbonussen en de belastingheffing daarover. De zorgbonussen zijn uitbetaald in december 2021. Het verschil tussen het ontvangen subsidiebedrag uit de voorlopige toekenning en het uitbetaalde bedrag aan zorgbonussen en de belastingheffing daarover is verwerkt onder de kortlopende schulden bij Albero Zorggroep B.V. De subsidie is nog niet vastgesteld. Op basis van de overwegingen bij de toekenning van de zorgbonus en de subsidieaanvraag daarvoor, worden geen afrekeningsverschillen verwacht.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

5.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	5.625	7.425
Totaal immateriële vaste activa	<u>5.625</u>	<u>7.425</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	7.425	9.225
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	1.800	1.800
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>5.625</u>	<u>7.425</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

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	109.899	136.099
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	57.347	64.856
Totaal materiële vaste activa	<u>167.246</u>	<u>200.955</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	200.955	271.201
Bij: investeringen	14.168	37.905
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	47.877	76.151
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	32.000
Boekwaarde per 31 december	<u>167.246</u>	<u>200.955</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	341.162	341.162
Financieringsverschil boekjaar	433.539	0	433.539
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-341.162	-341.162
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>433.539</u>	<u>-341.162</u>	<u>92.377</u>
Saldo per 31 december	<u>433.539</u>	<u>0</u>	<u>433.539</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	c	
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		433.539	341.162
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0	0
		<u>433.539</u>	<u>341.162</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2021</u>	<u>2020</u>	
	€	€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	2.265.336	1.647.091	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.831.797	1.305.929	
Totaal financieringsverschil	<u>433.539</u>	<u>341.162</u>	

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. 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	55.013	100.663
Overige vorderingen:		
-		
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur	1.309	40.567
Verzekeringen	207	200
Overige overlopende activa:		
Pensioenpremies	0	1.055
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	1.088.482	1.360.336
Overige	15.945	14.704
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.160.956</u>	<u>1.517.525</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 23.314 (2020: € 1.500). Over de rekening courant verhouding is 2% rente over gemiddeld saldo berekend. Er zijn geen aflossingsverplichtingen overeengekomen en/of zekerheden gesteld.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	692.093	158.067
Kassen	0	490
Spaarrekeningen	200.000	6.025
Totaal liquide middelen	<u>892.093</u>	<u>164.582</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:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	<u>2.273.870</u>	<u>1.975.194</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>2.291.870</u></u>	<u><u>1.993.194</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	18.000	0	0	18.000
Totaal kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.975.194	298.676	0	2.273.870
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.975.194</u>	<u>298.676</u>	<u>0</u>	<u>2.273.870</u>

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Crediteuren	107.537	34.667
Belastingen en premies sociale verzekeringen	75.167	70.272
Schulden terzake pensioenen	6.245	0
Nog te betalen salarissen	324	307
Vakantiegeld	51.865	44.106
Vakantiedagen/PBL uren	81.625	55.337
Accountantskosten	30.300	24.378
Bedrijfskosten	14.526	9.388
Totaal overige kortlopende schulden	<u><u>367.589</u></u>	<u><u>238.455</u></u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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 Plus B.V., Albero Gezinshuizen B.V., Albero Zorg B.V., Albero Zorggroep B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

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

Huurverplichtingen

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 40.303.

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 € 1.090.905.

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.

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	18.000	0	18.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	10.575	0	10.575
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.425</u>	<u>0</u>	<u>7.425</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	1.800	0	1.800
- 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>-1.800</u>	<u>0</u>	<u>-1.800</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	0	0	0	18.000	0	18.000
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	12.375	0	12.375
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.625</u>	<u>0</u>	<u>5.625</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill bij overname van De Toekomst in 2015.

5.1.7 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
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2021						
- aanschafwaarde	261.986	0	152.381	0	0	414.367
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	125.888	0	87.524	0	0	213.412
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>136.098</u>	<u>0</u>	<u>64.857</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200.955</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	14.168	0	0	14.168
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	26.199	0	21.678	0	0	47.877
- 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>-26.199</u>	<u>0</u>	<u>-7.510</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-33.709</u>
Stand per 31 december 2021						
- aanschafwaarde	261.986	0	166.549	0	0	428.535
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	152.087	0	109.202	0	0	261.289
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>109.899</u>	<u>0</u>	<u>57.347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>167.246</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%		20,0%			

5.1.9 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)	2.265.336	1.647.091
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	645.107	1.726.267
Overige zorgprestaties		
Persoonsgebonden budgetten	6.710	23.497
Woonzorg intercompany	1.653.318	975.001
Behandelingen	480.260	517.823
Overige	-3.074	21.233
Totaal	<u>5.047.657</u>	<u>4.910.912</u>

LASTEN

10. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Lonen en salarissen	1.154.315	1.017.025
Sociale lasten	199.090	181.419
Pensioenpremies	97.818	80.327
Bestuur & governance	236.081	220.050
Staf/administratie	192.726	168.104
Andere personeelskosten:		
Ziekteverzuimverzekering	41.202	35.885
Scholingskosten	17.387	12.177
Overige personeelskosten	20.644	22.827
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-64.216	-43.758
Subtotaal	<u>1.895.047</u>	<u>1.694.056</u>
Personeel niet in loondienst	85.638	28.771
Doorbelaste personeelskosten	-78.407	0
Totaal personeelskosten	<u>1.902.278</u>	<u>1.722.827</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>24,8</u>	<u>22,6</u>

11. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	1.800	1.800
- materiële vaste activa	47.877	76.151
Totaal afschrijvingen	<u>49.677</u>	<u>77.951</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Directe kosten	1.370.369	1.820.229
Huisvestingskosten	881.332	660.827
Kantoor-/exploitatiekosten	246.672	177.909
Verkoopkosten	66.604	53.983
Vervoerskosten	46.900	37.313
Algemene kosten	141.229	107.704
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.753.106</u>	<u>2.857.965</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

Directe kosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	1.090.905	1.653.484
Kosten cliënten	205.245	120.927
Kosten behandeling derden	74.219	45.818
Totaal directe kosten	<u>1.370.369</u>	<u>1.820.229</u>

Huisvestingskosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur	463.551	312.565
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	72.597	96.288
Onderhoud	78.100	26.963
Facilitaire dienst	178.342	156.852
Schoonmaak	609	2.675
Energiekosten	66.073	49.313
Overige	22.060	16.171
Totaal huisvestingskosten	<u>881.332</u>	<u>660.827</u>

Kantoor-/exploitatiekosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	32.203	22.018
Telefoonkosten	5.448	6.835
ICT-kosten	160.829	125.103
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud	48.192	23.953
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>246.672</u>	<u>177.909</u>

Verkoopkosten

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	20.291	32.996
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	22.826	19.300
Representatie/relatie ed	173	647
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	23.314	1.040
Totaal verkoopkosten	<u>66.604</u>	<u>53.983</u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Brandstoffen	3.167	2.906
Onderhoud	2.900	2.739
Verzekeringen	2.568	2.234
MRB	1.583	1.186
Overige	36.682	28.248
Totaal vervoerskosten	<u>46.900</u>	<u>37.313</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Advieskosten	9.257	4.991
Accountants- en administratiekosten	37.572	34.586
Kwaliteit/ISO	75.242	43.698
Verzekeringen	18.924	19.437
Overige	234	4.992
Totaal algemene kosten	<u>141.229</u>	<u>107.704</u>

13. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	24.910	18.563
Subtotaal financiële baten	<u>24.910</u>	<u>18.563</u>
Rentelasten	-1.786	-1.166
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.786</u>	<u>-1.166</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>23.124</u>	<u>17.397</u>

14. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-67.044	-50.054
Totaal belastingen	<u>-67.044</u>	<u>-50.054</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.

5.1.9 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)	20.583	10.255
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	16.989	24.331
Totaal honoraria accountant	<u>37.572</u>	<u>34.586</u>

17. Transacties met verbonden partijen

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

5.1.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

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

W.G.
B. Elburg 17 mei 2022

WNT-verantwoording 2021 De Kroon Zorginstelling B.V.

De WNT is van toepassing op De Kroon Zorginstelling B.V.. Het voor De Kroon Zorginstelling 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)		0,5017
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		78.918
Beloningen betaalbaar op termijn		6.370
Subtotaal		85.288
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		85.289
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		85.288
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2020		W. Holtman	A.B. Hesse
Bedragen x € 1			
Functiegegevens		Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/01-30/06	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,2327	0,4654
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		26.695	70.379
Beloningen betaalbaar op termijn		2.419	5.469
Subtotaal		29.114	75.848
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		37.930	75.860
Totale bezoldiging		29.114	75.848

WNT-verantwoording 2021 De Kroon Zorginstelling B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen
Funcctiegegevens	[Lid]	[Voorzitter]
Aanvang en einde functieervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	3.010	4.816
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	8.529	12.793
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen
Funcctiegegevens	[Lid]	(Voorzitter)
Aanvang en einde functieervulling in 2020	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	2.792	4.468
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	7.586	11.379

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

5.2.2 Nevenvestigingen

De Kroon Zorginstelling 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	De Kroon Zorginstelling B.V.
Plaatsnaam	Angeren
KvK-nummer	50670468

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	€ 2.265.336		€ 645.107		€ 2.137.214	€ 5.047.657
- begroting 2021	€ -					€ -
- jaarrekening 2020	€ 1.647.091		€ 1.726.267		€ 1.537.557	€ 4.910.912
- jaarrekening 2019	€ 1.649.929		€ 2.225.393		€ 407.212	€ 4.282.534
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2021 in opbrengsten 2021	0,00%		0,00%		0,00%	0,00%

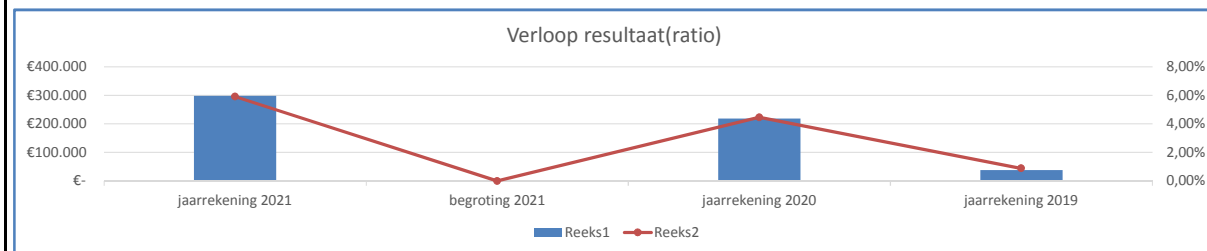
*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector
n.v.t.

**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	€ 298.676	€ -	€ 219.512	€ 38.041
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	5,92%		4,47%	0,89%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019		n.v.t.	1,45%	5,03%



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

Waarmark accountant ter identificatie