

# **Jaarverslaggeving 2021**

**Albero Zorg B.V.**

**17 mei 2022**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>		<b>Pagina</b>
<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2021	3
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	4
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	5
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	9
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	12
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	13
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	14
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	18
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	22
5.2.2	Nevenvestigingen	22
5.2.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	22
	<b>Bijlagen</b>	
	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 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	1	0	0
Materiële vaste activa	2	0	0
Totaal vaste activa		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Viottende activa</b>			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	88.698	72.149
Debiteuren en overige vorderingen	4	32.157	118.580
Liquide middelen	5	221.302	112.980
Totaal viottende activa		<u>342.157</u>	<u>303.709</u>
<b>Totaal activa</b>		<u><u>342.157</u></u>	<u><u>303.709</u></u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	6	100	100
Algemene en overige reserves		283.537	207.828
Totaal eigen vermogen		<u>283.637</u>	<u>207.928</u>
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Schulden uit hoofde van financieringoverschot	3	0	0
Overige kortlopende schulden	7	58.520	95.781
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>58.520</u>	<u>95.781</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>342.157</u></u>	<u><u>303.709</u></u>

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	<u>Ref.</u>	<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	9	2.147.475	2.041.631
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>2.147.475</u>	<u>2.041.631</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	10	192.340	103.919
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	0	32.567
Overige bedrijfskosten	12	1.866.098	1.845.257
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>2.058.438</u>	<u>1.981.743</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		89.037	59.888
Financiële baten en lasten	13	40	333
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>89.077</u>	<u>60.221</u>
Belastingen	14	-13.368	-9.946
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>75.709</u></u>	<u><u>50.275</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2021</u> €	<u>2020</u> €
Toevoeging:			
Algemene en overige reserves		<u>75.709</u>	<u>50.275</u>
		<u><u>75.709</u></u>	<u><u>50.275</u></u>

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	€	2021 €	€	2020 €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			89.037		59.888
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	11	0		32.567	32.567
			0		
Veranderingen in vlottende middelen:					
- vorderingen	4	86.423		-40.613	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	-16.549		-41.014	
- kortlopende schulden	7	-37.261		-111.465	
			32.613		-193.092
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			121.650		-100.637
Ontvangen interest	13	568		675	
Betaalde interest	13	-528		-342	
Belastingen	14	-13.368		-9.946	
			-13.328		-9.613
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			108.322		-110.250
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			108.322		-110.250
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		112.980		223.230
Stand geldmiddelen per 31 december	5		221.302		112.980
Mutatie geldmiddelen			108.322		-110.250



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

### **5.1.4.1 Algemeen**

#### ***Algemene gegevens***

Albero Zorg B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Angeren op het adres Lodderhoeksestraat 10-c en is geregistreerd onder KvK-nummer 68934092. De vennootschap is opgericht op 9 juni 2017 als De Karmel Zorg B.V. Op 22 november 2018 is de naam statutair gewijzigd in Albero Zorg B.V.

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

#### ***Verslaggevingsperiode***

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

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

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

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

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

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

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

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

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

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

Albero Zorg B.V. is een 100% dochtermaatschappij van Albero Zorggroep B.V. te Angeren.

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

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

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

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

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

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



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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

In 2021 is door Albero Zorggroep B.V. mede voor Albero Zorg 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.

##### ***Pensioenen***

Albero Zorg 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 Zorg B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Albero Zorg 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 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 Zorg 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 Zorg B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### ***Financiële baten en lasten***

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

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

#### **5.1.4.5 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**ACTIVA**

**1. Immateriële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kosten van goodwill die van derden is verkregen	0	0
Totaal immateriële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

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

**2. Materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	0	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	0	32.567
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	0	32.567
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u>0</u>	<u>0</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>
	€	€	€
<b>Saldo per 1 januari</b>	0	72.149	72.149
Financieringsverschil boekjaar	88.698	0	88.698
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-72.149	-72.149
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>88.698</u>	<u>-72.149</u>	<u>16.549</u>
<b>Saldo per 31 december</b>	<u>88.698</u>	<u>0</u>	<u>88.698</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	88.698	72.149
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>88.698</u>	<u>72.149</u>

#### Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.607.062	1.353.440
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	1.518.364	1.281.291
Totaal financieringsverschil	<u>88.698</u>	<u>72.149</u>

#### 4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren	30.196	40.530
Vennootschapsbelasting	618	7.630
Overige overlopende activa:		
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	0	68.473
Overige	1.343	1.947
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>32.157</u>	<u>118.580</u>

#### 5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bankrekeningen	221.302	112.980
Totaal liquide middelen	<u>221.302</u>	<u>112.980</u>

#### Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 6. Eigen vermogen

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>		
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	<u>283.537</u>	<u>207.828</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>283.637</u></u>	<u><u>207.928</u></u>

## Kapitaal

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Kapitaal	100	0	0	100
Totaal kapitaal	<u>100</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>100</u>

## Algemene en overige reserves

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2021</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2021</u>
	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>				
Algemene reserves:	207.828	75.709	0	283.537
Totaal algemene en overige reserves	<u>207.828</u>	<u>75.709</u>	<u>0</u>	<u>283.537</u>

## 7. Overige kortlopende schulden

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Crediteuren	23.343	10.498
Overige schulden:		
Rekening courant Albero Zorggroep B.V.	11.199	0
Nog te betalen kosten:		
Accountantskosten	20.000	14.260
Bedrijfskosten	3.978	71.023
Totaal overige kortlopende schulden	<u>58.520</u>	<u>95.781</u>

## Toelichting:

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

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

## Fiscale eenheid

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

## Huurverplichtingen

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor bedrijfspanden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 2.852.

## 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 € 1.415.336.

## 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
	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</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 2021	<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 2021</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 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afschrijvingspercentage

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 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	41.873	0	0	0	41.873
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	41.873	0	0	0	41.873
Boekwaarde per 1 januari 2021	<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 2021</b>						
- aanschafwaarde	0	41.873	0	0	0	41.873
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	41.873	0	0	0	41.873
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijvingspercentage		10,0%				

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	1.607.062	1.353.440
Opbrengsten Jeugdwet/Wmo	65.599	287.693
Overige zorgprestaties		
- persoonsgebonden en -volgende budgetten	120.500	160.308
- woonzorg intercompany	354.314	242.607
- overige	0	-2.417
Totaal	<u>2.147.475</u>	<u>2.041.631</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Bestuur & governance	62.726	58.913
Staf/administratie	51.207	45.006
Andere personeelskosten:		
Overige personeelkosten	0	0
Subtotaal	<u>113.933</u>	<u>103.919</u>
Doorbelaste personeelskosten	78.407	0
Totaal personeelskosten	<u>192.340</u>	<u>103.919</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1,4</u>	<u>0,0</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	0	32.567
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>32.567</u>

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Directe kosten	1.646.241	1.589.850
Huisvestingskosten	108.527	147.787
Kantoor-/exploitatiekosten	51.896	50.243
Verkoopkosten	8.192	14.034
Vervoerskosten	9.778	7.298
Algemene kosten	41.464	36.045
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.866.098</u>	<u>1.845.257</u>



**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

*Nadere specificatie overige bedrijfskosten*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<i>Directe kosten</i>		
Kosten woonzorg	996.535	1.022.544
Kosten dagbesteding	418.801	372.997
Kosten cliënten/behandeling	230.905	194.309
Totaal directe kosten	<u>1.646.241</u>	<u>1.589.850</u>

*Huisvestingskosten*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Huur	26.061	30.983
Huisvestingskosten bestuur/staf/administratie	19.289	25.779
Onderhoud	3.888	42.967
Facilitaire dienst	47.385	41.993
Energiekosten	10.067	2.892
Overige huisvestingskosten	1.837	3.173
Totaal huisvestingskosten	<u>108.527</u>	<u>147.787</u>

*Kantoor-/exploitatiekosten*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukkerwerk	8.549	5.507
Telefoonkosten	1.220	335
ICT-kosten	39.261	33.027
Kleine aanschaffingen, inrichting, hulpmaterialen	2.866	11.374
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>51.896</u>	<u>50.243</u>

*Verkoopkosten*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Reclame/advertenties/website/social media	2.127	8.629
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	6.065	5.405
Totaal verkoopkosten	<u>8.192</u>	<u>14.034</u>

*Vervoerskosten*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Overige vervoerskosten	9.778	7.298
Totaal vervoerskosten	<u>9.778</u>	<u>7.298</u>

*Algemene kosten*

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Accountants- en administratiekosten	18.339	19.614
Kwaliteit/ISO	18.097	11.227
Verzekeringen	5.028	5.204
Overige algemene kosten	0	0
Totaal algemene kosten	<u>41.464</u>	<u>36.045</u>

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

**13. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentebaten	568	675
Subtotaal financiële baten	<u>568</u>	<u>675</u>
Overige financiële lasten	528	342
Subtotaal financiële lasten	<u>528</u>	<u>342</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>40</u></u>	<u><u>333</u></u>

**14. Belastingen**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-13.368	-9.946
Totaal belastingen	<u><u>-13.368</u></u>	<u><u>-9.946</u></u>

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

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

**5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING**

**16. Honoraria accountant**

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11.761	7.163
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	6.578	12.451
Totaal honoraria accountant	<u>18.339</u>	<u>19.614</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 Zorg B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2022.

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

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Nvt.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

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 Albero Zorg B.V.**

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

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A.B. Hesse</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,1333
Dienstbetrekking?		ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		20.968
Beloningen betaalbaar op termijn		1.693
<b>Subtotaal</b>		22.661
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		22.661
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>		22.661
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

<b>Gegevens 2020</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 2020		01/01-30/06	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		0,0624	0,1246
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		7.158	18.873
Beloningen betaalbaar op termijn		649	1.466
<b>Subtotaal</b>		7.807	20.339
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		8.112	20.342
<b>Totale bezoldiging</b>		7.807	20.339

WNT-verantwoording 2021 Albero Zorg 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 2021	01/01-31/12	01/01-31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging	800	1.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2.266	3.399
-/- 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 2020</b>		
<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	749	1198
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	2034	3051

## **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 aandeelhouders.

### **5.2.2 Nevenvestigingen**

Albero Zorg B.V. heeft geen nevenvestigingen.

### **5.2.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

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



# **Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

## BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2021

## Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Albero Zorg B.V.
Plaatsnaam	Angeren
KvK-nummer	68934092

## 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>
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:						
- jaarrekening 2021	€ 1.607.062		€ 65.599		€ 474.814	€ 2.147.475
- begroting 2021	€ -					€ -
- jaarrekening 2019	€ 1.353.440		€ 287.693		€ 400.498	€ 2.041.631
- jaarrekening 2019	€ 1.527.262		€ 467.724		€ 194.743	€ 2.189.729
<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>

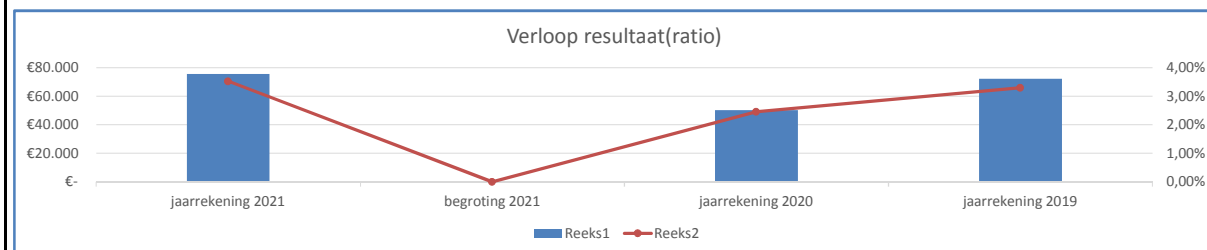
\*Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector  
n.v.t.

\*\*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	€ 75.709	- €	50.275	€ 72.326
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2021)	3,53%		2,46%	3,30%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2021 t.o.v. begroting 2021 en jaarrekening 2020/2019	n.v.t.		-1,07%	-0,23%



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

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

## Ondertekening en waarmerking

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