

Jaarverslaggeving 2023

Albero Zorggroep B.V.

mei 2024

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	3
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	5
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	6
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	7
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	11
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	16
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	18
1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	19
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	27
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	29
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	30
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	31
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	36
1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	37
1.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	38
1.2.8 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	39
1.2.9 Vaststelling en goedkeuring	43
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	45
1.3.2 Nevenvestigingen	45
1.3.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	45

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. goodwill		382.843	448.063
Totaal immateriële vaste activa		<u>382.843</u>	<u>448.063</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		1.913.462	1.919.775
2. andere vaste bedrijfsmiddelen		296.945	166.437
Totaal materiële vaste activa		<u>2.210.407</u>	<u>2.086.212</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. overige vorderingen		67.343	77.406
Totaal financiële vaste activa		<u>67.343</u>	<u>77.406</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		1.209.411	1.597.251
2. overige vorderingen		148.767	29.883
3. overlopende activa		137.503	65.971
Totaal vorderingen		<u>1.495.681</u>	<u>1.693.105</u>
II Liquide middelen	5	1.949.646	2.038.980
C Totaal activa		<u>6.105.920</u>	<u>6.343.766</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
D Groepsvermogen	6		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		2.000	2.000
II Agio		2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds		316.809	594.347
IV Overige reserves		1.307.964	1.028.667
Totaal groepsvermogen		<u>3.951.106</u>	<u>3.949.347</u>
E Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7		
1. schulden aan banken		1.003.156	1.066.180
Totaal langlopende leningen		<u>1.003.156</u>	<u>1.066.180</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
1. schulden aan banken		63.024	63.024
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		300.421	254.707
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		187.973	255.038
4. schulden terzake pensioenen		96.732	81.272
5. overige schulden		503.508	674.198
Totaal kortlopende schulden		<u>1.151.658</u>	<u>1.328.239</u>
G Totaal passiva		<u>6.105.920</u>	<u>6.343.766</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Wet langdurige zorg		8.392.898	8.300.918
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>158.773</u>	<u>220.849</u>
		8.551.671	8.521.767
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	11	<u>5.420.031</u>	<u>5.531.112</u>
Netto omzet		13.971.702	14.052.879
Overige bedrijfsopbrengsten	12	<u>9.892</u>	<u>13.274</u>
		9.892	13.274
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>13.981.594</u>	<u>14.066.153</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13	6.174.175	5.449.406
Lonen en salarissen	14	4.222.640	4.176.416
Sociale lasten	14	537.741	558.538
Pensioenlasten	14	252.434	275.989
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	231.718	268.299
Overige bedrijfskosten	16	<u>2.531.335</u>	<u>2.553.271</u>
Som der bedrijfslasten		13.950.043	13.281.919
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	17	3.642	4.132
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	14.479	382
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-29.009</u>	<u>-30.191</u>
		-10.888	-25.677
RESULTAAT VOOR BELASTING		20.663	758.557
Belastingen	18	-18.904	-124.106
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>1.759</u>	<u>634.451</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023	2022
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds	5.246	221.979
Overige reserves	<u>-3.487</u>	<u>412.472</u>
	<u>1.759</u>	<u>634.451</u>

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			31.551		784.234
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	15		231.718		268.299
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	197.424		-430.824	
- kortlopende schulden	8	-176.581		181.658	
			20.843		-249.166
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			284.112		803.367
Ontvangen interest	17	18.121		4.514	
Betaalde interest	17	-29.009		-30.191	
Belastingen	18	-18.904		-124.106	
			-29.792		-149.783
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			254.320		653.584
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-293.046		-487.613	
Des-investeringen materiële vaste activa	2	2.353		22.150	
Aflossing leningen u/g	3	10.063		9.572	
Mutatie overige financiële vaste activa	3	0		4.460	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-280.630		-451.431
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossingen langlopende schulden	7	-63.024		-63.024	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-63.024		-63.024
Mutatie geldmiddelen			-89.334		139.129
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		2.038.980		1.899.851
Stand geldmiddelen per 31 december	5		1.949.646		2.038.980
Mutatie geldmiddelen			-89.334		139.129

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

1.1.4.1 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.
- Albero Plus B.V.

Per 1 januari 2023 zijn De Kroon Plus B.V., Albero Zorg B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. gefuseerd met Albero Plus B.V..

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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.
- Albero Plus B.V.

Per 1 januari 2023 zijn De Kroon Plus B.V., Albero Zorg B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. gefuseerd met Albero Plus B.V..

1.1.4.2 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 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. Afschrijving op gebouwen en/of verbouwingen vindt plaats tot de bodemwaarde zijnde 100% van de WOZ-waarde.

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

Vorraden

Vorraden 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.

1.1.4.3 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

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.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

1.1.4.5 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van goodwill	382.843	448.063
Totaal immateriële vaste activa	<u>382.843</u>	<u>448.063</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	448.063	537.658
Bij: investeringen	25.000	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	90.220	89.595
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>382.843</u>	<u>448.063</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.913.462	1.919.775
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	296.945	166.437
Totaal materiële vaste activa	<u>2.210.407</u>	<u>2.086.212</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.086.212	1.799.453
Bij: investeringen	268.045	498.359
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	140.523	180.504
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	3.327	31.096
Boekwaarde per 31 december	<u>2.210.407</u>	<u>2.086.212</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Leningen u/g	67.343	77.406
Totaal financiële vaste activa	<u>67.343</u>	<u>77.406</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	77.406	91.438
Verstreckte leningen	0	0
Ontvangen aflossing leningen	-10.063	-9.572
Mutatie latente belastingvordering	0	-4.460
Boekwaarde per 31 december	<u>67.343</u>	<u>77.406</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. op handelsdebiteuren:		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	557.393	900.090
Financieringsverschil WLZ	652.018	697.161
2. overige vorderingen:		
Vennootschapsbelasting	102.250	9.201
Vooruitbetaalde bedragen:		
Huur/waarborgsommen	43.561	17.689
Verzekeringen	2.956	2.993
3. overlopende activa:		
Energiekosten	21.041	45.046
Ziekengelduitkering	17.444	12.065
Lening u/g	15.242	0
Rente	13.879	0
Overige	69.897	8.860
Totaal vorderingen	<u>1.495.681</u>	<u>1.693.105</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht bedraagt € 20.442 (2022: € 34.568).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is begrepen € 697.161 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
		€	€
Saldo per 1 januari	0	697.191	697.191
Financieringsverschil boekjaar	652.018	0	652.018
Correcties voorgaande jaren	0	61.366	61.366
Betalingen/ontvangsten	0	-758.557	-758.557
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>652.018</u>	<u>-697.191</u>	<u>49.173</u>
Saldo per 31 december	<u>652.018</u>	<u>0</u>	<u>652.018</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

a c

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringoverschot

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
	652.018	697.161
	0	0
	<u>652.018</u>	<u>697.161</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	8.392.898	8.300.918
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	7.740.880	7.603.757
Totaal financieringsverschil	<u>652.018</u>	<u>697.161</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	443.357	982.624
2. Kassen	1.289	1.356
3. Spaarrekeningen	1.505.000	1.055.000
Totaal liquide middelen	<u>1.949.646</u>	<u>2.038.980</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	2.000	2.000
II Agio	2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds	316.809	594.347
IV Overige reserves	1.307.964	1.028.667
Totaal groepsvermogen	<u>3.951.106</u>	<u>3.949.347</u>

6. I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	0	0	2.000
Totaal kapitaal	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>

6.2 II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Agio	2.324.333	0	0	2.324.333
Totaal agio	<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.

6. III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	594.347	5.246	-282.784	316.809
Totaal bestemmingsfonds	<u>594.347</u>	<u>5.246</u>	<u>-282.784</u>	<u>316.809</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.

6. IV Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	1.028.667	-3.487	282.784	1.307.964
Totaal overige reserves	<u>1.028.667</u>	<u>-3.487</u>	<u>282.784</u>	<u>1.307.964</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. De overige mutatie in 2023 betreft de verwerking van de fusie van De Kroon Plus B.V., Albero Zorg B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. met Albero Plus B.V..

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken	1.003.156	1.066.180
Totaal langlopende schulden	<u>1.003.156</u>	<u>1.066.180</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	1.129.204	1.192.228
Bij: opgenomen lening	0	0
Af: aflossing	-63.024	-63.024
Af: aflossingsverplichting	-63.024	-63.024
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.003.156</u>	<u>1.066.180</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
- medeschuldenaar Albero Plus B.V. en De Kroon Zorginstelling B.V.

Van de langlopende schulden heeft een bedrag van € 751.060 een looptijd van langer dan 5 jaar.

8. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<i>1. schulden aan banken:</i>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden	63.024	63.024
<i>2. schulden aan leveranciers en handelskredieten:</i>		
Crediteuren	300.421	254.707
<i>3. belastingen en premies sociale verzekeringen:</i>		
Loonheffingen	187.454	206.443
Omzetbelasting	519	232
Vennootschapsbelasting	0	48.363
<i>4. schulden terzake pensioenen:</i>	96.732	81.272
<i>5. overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen/personeelskosten	20.643	27.724
Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren	331.950	349.538
Accountantskosten	128.144	171.060
Afrekening zorgbonus	0	47.404
Bedrijfskosten	22.771	78.472
Totaal kortlopende schulden	<u>1.151.658</u>	<u>1.328.239</u>

9. 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., en Albero Plus B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid. De rechtspersoon maakt tevens deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met De Kroon Zorginstelling B.V. en is uit dien hoofde 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 € 98.605. Daarnaast lopen er meerdere operational lease overeenkomsten voor vervoermiddelen met looptijden van 60 maanden en maandelijkse leaseverplichtingen van € 7.776.

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 2023 € 5.392.459.

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.

1.1.6 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 2023						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.101.492	0	1.101.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	653.429	0	653.429
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>448.063</u>	<u>0</u>	<u>448.063</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	25.000	0	25.000
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	90.220	0	90.220
- 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>-65.220</u>	<u>0</u>	<u>-65.220</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	0	1.126.492	0	1.126.492
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	743.649	0	743.649
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>382.843</u>	<u>0</u>	<u>382.843</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill in 2015, 2018, 2029 en 2023.

1.1.7 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 2023						
- aanschafwaarde	2.565.713	0	508.799	0	0	3.074.512
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	645.938	0	342.362	0	0	988.300
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>1.919.775</u>	<u>0</u>	<u>166.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.086.212</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	60.637	0	207.408	0	0	268.045
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	66.950	0	73.573	0	0	140.523
- 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	13.193	0	0	13.193
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	9.866	0	0	9.866
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.327</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.327</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-6.313</u>	<u>0</u>	<u>130.508</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>124.195</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	2.626.350	0	703.014	0	0	3.329.364
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	712.888	0	406.069	0	0	1.118.957
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.913.462</u>	<u>0</u>	<u>296.945</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.210.407</u>
Afschrijvingspercentage (van oorspronkelijke aanschafwaarde)	10,0%		20,0%			

1.1.8 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)			
Boekwaarde per 1 januari 2023	0	0	0	0	77.406	0	0	77.406
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
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	-10.063	0	0	-10.063
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.343</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.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****10.1 Wet langdurige zorg**

De baten uit wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ zorg (exclusief subsidies)	8.392.898	8.300.918
Totaal	<u><u>8.392.898</u></u>	<u><u>8.300.918</u></u>

Toelichting:

In deze post is een afrekening ad € 61.366 over het boekjaar 2022 begrepen (2022: € 188.910 over boekjaar 2021).

10.2 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Persoonsgebonden budgetten	98.181	162.740
Woonzorg/dagbesteding/overig	60.592	58.109
Totaal	<u><u>158.773</u></u>	<u><u>220.849</u></u>

11. Opbrengsten Jeugdwet/WMO

De opbrengsten Jeugdwet/WMO zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Jeugdwet	4.147.328	4.244.527
WMO	1.272.703	1.286.585
Totaal	<u><u>5.420.031</u></u>	<u><u>5.531.112</u></u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige opbrengsten	9.892	11.574
Advisering	0	1.700
Totaal	<u><u>9.892</u></u>	<u><u>13.274</u></u>

LASTEN**13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten woonzorg/dagbesteding	5.392.459	4.849.132
Kosten cliënten	613.526	517.465
Kosten behandeling derden	140.480	81.069
Overige kosten	27.710	1.740
Totaal	<u><u>6.174.175</u></u>	<u><u>5.449.406</u></u>

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	4.222.640	4.176.416
Sociale lasten	537.741	558.538
Pensioenpremies	252.434	275.989
Totaal	<u><u>5.012.815</u></u>	<u><u>5.010.943</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 880.970 (2022: € 786.101) begrepen aan overige personeelskosten.

<i>De specificatie van de overige personeelskosten is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bezoldiging Raad van Toezicht	28.980	27.600
Ziekteverzuimverzekering	134.410	114.952
Scholingskosten	47.225	102.926
Overige personeelkosten	79.738	139.996
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-176.594	-246.548
Personeel niet in loondienst	767.211	647.175
Totaal personeelskosten	<u><u>880.970</u></u>	<u><u>786.101</u></u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u><u>65,2</u></u>	<u><u>72,9</u></u>

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	90.220	89.595
- materiële vaste activa	140.523	176.419
- boekresultaat	975	2.285
Totaal afschrijvingen	<u><u>231.718</u></u>	<u><u>268.299</u></u>

16. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.628.483	1.594.351
Kantoor-/exploitatiekosten	291.493	305.967
Verkoopkosten	84.663	2.163
Vervoerskosten	189.067	193.937
Algemene kosten	337.629	456.853
Totaal overige bedrijfskosten	<u><u>2.531.335</u></u>	<u><u>2.553.271</u></u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huur	946.758	934.177
Onderhoud	71.342	250.000
Facilitaire dienst	393.849	154.822
Schoonmaak/afval	31.517	33.191
Energiekosten	142.803	159.738
Overige	42.214	62.423
Totaal huisvestingskosten	<u><u>1.628.483</u></u>	<u><u>1.594.351</u></u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	20.752	12.573
Telefoonkosten	34.211	41.795
ICT-kosten	177.319	128.557
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud, huur	59.211	123.042
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>291.493</u>	<u>305.967</u>

<i>Verkoopkosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	65.839	5.130
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	20.956	4.959
Representatie/relatie ed	9.472	11.979
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	-11.604	-19.905
Totaal verkoopkosten	<u>84.663</u>	<u>2.163</u>

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Brandstoffen	33.903	42.888
Onderhoud	33.887	44.086
Verzekeringen	11.354	10.523
MRB	10.584	13.973
Leasekosten	95.325	73.788
Overige	4.014	8.679
Totaal vervoerskosten	<u>189.067</u>	<u>193.937</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Advieskosten	90.516	153.401
Accountants- en administratiekosten	130.604	178.877
Kwaliteit/ISO	52.427	47.379
Verzekeringen	56.983	50.966
Contributies/abonnementen	6.120	2.072
Overige	979	24.158
Totaal algemene kosten	<u>337.629</u>	<u>456.853</u>

17. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	18.121	4.514
Subtotaal financiële baten	<u>18.121</u>	<u>4.514</u>
Rentelasten	-29.009	-30.191
Subtotaal financiële lasten	<u>-29.009</u>	<u>-30.191</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-10.888</u>	<u>-25.677</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

18. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-18.914	-119.646
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	10	0
Mutatie actieve belastingvordering	0	-4.460
Totaal belastingen	<u>-18.904</u>	<u>-124.106</u>

19. 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 2023.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	41.511	82.382
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	89.093	96.495
Totaal honoraria accountant	<u>130.604</u>	<u>178.877</u>

21. Transacties met verbonden partijen

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

WNT-verantwoording 2023 Albero Zorggroep B.V.

De WNT is van toepassing op Albero Zorggroep B.V.. Het voor Albero Zorggroep B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 182.000 (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 2023		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		166.920
Beloningen betaalbaar op termijn		15.073
Subtotaal		181.993
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		182.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Totale bezoldiging		181.993
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.

Gegevens 2022		
Bedragen x € 1		A.B. Hesse
Functiegegevens		Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		162.562
Beloningen betaalbaar op termijn		13.437
Subtotaal		175.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		176.000
Totale bezoldiging		175.999

WNT-verantwoording 2023 Albero Zorggroep B.V.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen	R. Otten	J. Smit
Functiegegevens	[Lid]	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	6.300	10.080	6.300	6.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.200	27.300	18.200	18.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022				
Bedragen x € 1	B. Elburg	J.S. Gerritsen	R. Otten	J. Smit
Functiegegevens	[Lid]	(Voorzitter)	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Totale bezoldiging	6.000	9.600	6.000	6.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	26.400	17.600	17.600

Op de WNT-verantwoording van de afzonderlijke vennootschappen zijn controleverklaringen WNT-verantwoording 2023 afgegeven.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. goodwill		356.443	444.238
Totaal immateriële vaste activa		<u>356.443</u>	<u>444.238</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en terreinen		1.593.413	1.587.609
2. andere vaste bedrijfsmiddelen		249.579	126.453
Totaal materiële vaste activa		<u>1.842.992</u>	<u>1.714.062</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		3.238.681	3.780.376
2. overige vorderingen		67.343	77.406
Totaal financiële vaste activa		<u>3.306.024</u>	<u>3.857.782</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		431.181	705.454
2. op groepsmaatschappijen		32.981	197.599
3. overige vorderingen		79.152	1.522
4. overlopende activa		70.062	14.712
Totaal vorderingen		<u>613.376</u>	<u>919.287</u>
II Liquide middelen	5	127.431	438.582
C Totaal activa		<u>6.246.266</u>	<u>7.373.951</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	6		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		2.000	2.000
II Agio		2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds		316.809	594.347
IV Overige reserves		1.307.964	1.028.667
Totaal eigen vermogen		<u>3.951.106</u>	<u>3.949.347</u>
E Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7		
1. schulden aan banken		1.003.156	1.066.180
Totaal langlopende leningen		<u>1.003.156</u>	<u>1.066.180</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
1. schulden aan banken		63.024	63.024
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		112.885	103.054
3. schulden aan groepsmaatschappijen		968.185	1.935.756
4. belastingen en premies sociale verzekeringen		43.660	65.381
5. schulden terzake pensioenen		15.015	23.863
6. overige schulden		89.235	167.346
Totaal kortlopende schulden		<u>1.292.004</u>	<u>2.358.424</u>
G Totaal passiva		<u>6.246.266</u>	<u>7.373.951</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten Jeugdwet/WMO	10	419.311	244.859
Netto omzet		419.311	244.859
Overige bedrijfsopbrengsten	11	2.822.765	2.434.883
Som der bedrijfsopbrengsten		3.242.076	2.679.742
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	12	370.246	240.844
Lonen en salarissen	13	1.135.648	961.121
Sociale lasten	13	105.438	108.817
Pensioenlasten	13	62.781	69.905
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	173.345	161.080
Overige bedrijfskosten	15	1.372.310	1.167.896
Som der bedrijfslasten		3.219.768	2.709.663
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	16	3.642	4.132
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	1.232	15.788
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-51.624	-55.839
		-46.750	-35.919
RESULTAAT VOOR BELASTING		-24.442	-65.840
Belastingen	17	-11.312	-24.946
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	18	37.513	725.237
RESULTAAT BOEKJAAR		1.759	634.451

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023	2022
	€	€
Toevoeging:		
Bestemmingsfonds	5.246	221.979
Overige reserves	-3.487	412.472
	1.759	634.451

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan die van de geconsolideerde jaarrekening (zie 1.1.4).

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Kosten van goodwill	356.443	444.238
Totaal immateriële vaste activa	<u>356.443</u>	<u>444.238</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	444.238	532.033
Bij: investeringen	0	0
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	87.795	87.795
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>356.443</u>	<u>444.238</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

2. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en terreinen	1.593.413	1.587.609
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	249.579	126.453
Totaal materiële vaste activa	<u>1.842.992</u>	<u>1.714.062</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.714.062	1.350.207
Bij: investeringen	216.832	449.140
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: afschrijvingen	84.575	73.285
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	0
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	3.327	12.000
Boekwaarde per 31 december	<u>1.842.992</u>	<u>1.714.062</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3.238.681	3.780.376
2. Overige vorderingen	67.343	77.406
Totaal financiële vaste activa	<u>3.306.024</u>	<u>3.857.782</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.857.782	3.034.952
Mutatie voorziening deelnemingen	-579.208	0
Ontvangen aflossing leningen	-10.063	-9.572
Resultaat deelnemingen	37.513	832.402
Boekwaarde per 31 december	<u>3.306.024</u>	<u>3.857.782</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7. Per 1 januari 2023 zijn De Kroon Plus B.V., Albero Zorg B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. gefuseerd met Albero Plus B.V..

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>1. op handelsdebiteuren:</i>		
Vorderingen op debiteuren/nog te factureren/ontvangen	431.181	705.454
<i>2. op groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant Albero Plus B.V.	32.981	0
Rekening courant De Kroon Plus B.V.	0	95.238
Rekening courant De Betuwe Dagbesteding B.V.	0	102.361
<i>3. overige vorderingen:</i>		
Vennootschapsbelasting	77.619	0
Verzekeringen	1.533	1.522
<i>4. overlopende activa:</i>		
Rente	1.232	0
Ziekengelduitkering	263	4.590
Overige	68.567	10.122
Totaal vorderingen	<u>613.376</u>	<u>919.287</u>

Toelichting:

- Op de debiteuren is een voorziening in aftrek gebracht van € 11.486 (2022: €1.522).
- Op de rekening courant vordering op De Kroon Plus B.V. was een voorziening getroffen van € 403.911.
- Op de rekening courant vordering op De Betuwe Dagbesteding B.V. was een voorziening getroffen van € 175.298.
- Over de rekening courantverhoudingen is een rente berekend van 2% over het gemiddeld saldo. Er zijn geen zekerheden verstrekt en/of aflossingsverplichtingen overeengekomen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	107.431	153.582
2. Spaarrekeningen	20.000	285.000
Totaal liquide middelen	<u>127.431</u>	<u>438.582</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

6. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	2.000	2.000
II Agio	2.324.333	2.324.333
III Bestemmingsfonds	316.809	594.347
IV Overige reserves	1.307.964	1.028.667
Totaal eigen vermogen	<u>3.951.106</u>	<u>3.949.347</u>

6. I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	2.000	0	0	2.000
Totaal kapitaal	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>

6.2 II Agio

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Agio	2.324.333	0	0	2.324.333
Totaal agio	<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.

6. III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	594.347	5.246	-282.784	316.809
Totaal bestemmingsfonds	<u>594.347</u>	<u>5.246</u>	<u>-282.784</u>	<u>316.809</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.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. IV Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves	1.028.667	-3.487	282.784	1.307.964
Totaal overige reserves	<u>1.028.667</u>	<u>-3.487</u>	<u>282.784</u>	<u>1.307.964</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. De overige mutatie in 2023 betreft de verwerking van de fusie van De Kroon Plus B.V., Albero Zorg B.V. en De Betuwe Dagbesteding B.V. met Albero Plus B.V..

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	1.003.156	1.066.180
Totaal langlopende schulden	<u>1.003.156</u>	<u>1.066.180</u>

Het verloop van de langlopende schulden is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	1.129.204	1.192.228
Af: aflossing	-63.024	-63.024
Af: aflossingsverplichting	-63.024	-63.024
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>1.003.156</u>	<u>1.066.180</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 Plus B.V. en De Kroon Zorginstelling B.V.

Van de langlopende schulden heeft een bedrag van € 751.060 een looptijd van langer dan 5 jaar.

8. Kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<i>1. schulden aan banken:</i>		
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar op langlopende schulden	63.024	63.024
<i>2. schulden aan leveranciers en handelskredieten:</i>		
Crediteuren	112.885	103.054
<i>3. schulden aan groepsmaatschappijen:</i>		
Rekening courant De Kroon Zorginstelling B.V.	968.185	1.656.863
Rekening courant Albero Zorg B.V.	0	49.554
Rekening courant Albero Plus B.V.	0	229.339
<i>4. belastingen en premies sociale verzekeringen:</i>		
Loonheffingen	43.660	53.516
Vennootschapsbelasting	0	11.865
<i>5. schulden terzake pensioenen:</i>	15.015	23.863
<i>6. overige schulden:</i>		
Nog te betalen salarissen/personeelskosten	0	4.757
Vakantiegeld/vakantiedagen/PBL uren	34.823	66.670
Accountantskosten	49.494	48.400
Afrekening zorgbonus	0	47.404
Bedrijfskosten	4.918	115
Totaal kortlopende schulden	<u>1.292.004</u>	<u>2.358.424</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Toelichting:

Over de rekening courantverhoudingen is een rente berekend van 2% over het gemiddeld saldo. Er zijn geen zekerheden verstrekt en/of aflossingsverplichtingen overeengekomen.

9. 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. en Albero Plus B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de omzetbelastingsschuld van de fiscale eenheid. De rechtspersoon maakt tevens deel uit van een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met De Kroon Zorginstelling B.V. en is uit dien hoofde aansprakelijk voor de vennootschapsbelastingsschuld van de fiscale eenheid.

Huur- en leaseverplichtingen

Door de vennootschap zijn huurverplichtingen aangegaan voor diverse panden met verschillende looptijden. De maandelijkse huurverplichting bedraagt € 12.877. Daarnaast lopen er meerdere operational lease overeenkomsten voor vervoermiddelen met looptijden van 60 maanden en maandelijkse leaseverplichtingen van € 7.776.

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 2023 € 350.338.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiele na-controles door zorgkantoren of gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijke zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van na-controles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.2.5 ENKELVOUDIG 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 2023						
- aanschafwaarde	0	0	0	877.942	0	877.942
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	433.704	0	433.704
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>444.238</u>	<u>0</u>	<u>444.238</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	0	87.795	0	87.795
- 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>-87.795</u>	<u>0</u>	<u>-87.795</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	0	877.942	0	877.942
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	521.499	0	521.499
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>356.443</u>	<u>0</u>	<u>356.443</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>				10,0%		

Betreft betaalde goodwill in 2018 en 2019.

1.2.6 ENKELVOUDIG 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 vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	1.702.744	0	275.878	0	0	1.978.622
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	115.135	0	149.425	0	0	264.560
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>1.587.609</u>	<u>0</u>	<u>126.453</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.714.062</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	34.423	0	182.408	0	0	216.831
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	28.619	0	55.955	0	0	84.574
- 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	13.193	0	0	13.193
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	9.866	0	0	9.866
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.327</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.327</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>5.804</u>	<u>0</u>	<u>123.126</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>128.930</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	1.737.167	0	445.093	0	0	2.182.260
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	143.754	0	195.514	0	0	339.268
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.593.413</u>	<u>0</u>	<u>249.579</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.842.992</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i> (van oorspronkelijke aanschafwaarde)	10,0%		20,0%			

1.2.7 ENKELVOUDIG 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 2023	3.780.376	0	0	0	77.406	0	0	3.857.782
Kapitaalstortingen	0	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat deelnemingen	37.513	0	0	0	0	0	0	37.513
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
Verstrekte leningen / verkregen effecten	0	0	0	0	0	0	0	0
Ontvangen dividend / aflossing leningen (Terugname) waardeverminderingen	0	0	0	0	-10.063	0	0	-10.063
(Terugname) waardeverminderingen	-579.208	0	0	0	0	0	0	-579.208
Amortisatie (dis)agio	0	0	0	0	0	0	0	0
								0
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>3.238.681</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>67.343</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.306.024</u>
(1) Betreft deelnemingen in:			balanswaarde		resultaat 2023			
- De Kroon Zorginstelling B.V.	100%		2.921.772		32.267			
- Albero Plus B.V.	100%		316.909		5.246			
			<u>3.238.681</u>		<u>37.513</u>			

(2) 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.

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING**BATEN****10. Opbrengsten Jeugdwet/WMO**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>		
Opbrengst Jeugdwet/WMO	4.469.383	3.906.338
Doorbelast woonzorg intercompany groepsmaatschappijen	-4.050.072	-3.661.479
Totaal	<u>419.311</u>	<u>244.859</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Vergoeding groepsmaatschappijen	2.725.000	2.335.783
Huuropbrengsten	97.400	97.400
Overig	365	1.700
Totaal	<u>2.822.765</u>	<u>2.434.883</u>

LASTEN**12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Kosten woonzorg/dagbesteding	350.338	240.844
Kosten cliënten/behandeling	19.908	0
Totaal	<u>370.246</u>	<u>240.844</u>

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	1.135.648	961.121
Sociale lasten	105.438	108.817
Pensioenpremies	62.781	69.905
Totaal	<u>1.303.867</u>	<u>1.139.843</u>

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 221.831 (2022: € 66.595) begrepen aan overige personeelskosten.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De specificatie van de overige personeelskosten is als volgt:</i>		
Bezoldiging Raad van Toezicht	28.980	27.600
Ziekteverzuimverzekering	21.189	20.580
Scholingskosten	24.557	28.929
Overige personeelskosten	49.010	47.048
Uitkering ziekteverzuimverzekering/susidies/UWV	-57.059	-57.562
Personeel niet in loondienst	155.154	0
Totaal personeelskosten	<u>221.831</u>	<u>66.595</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>12,4</u>	<u>14,9</u>
--	-------------	-------------

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	87.795	87.795
- materiële vaste activa	84.573	70.532
- boekresultaat	977	2.753
Totaal afschrijvingen	<u>173.345</u>	<u>161.080</u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huisvestingskosten	636.076	498.255
Kantoor-/exploitatiekosten	238.110	200.164
Verkoopkosten	104.946	5.183
Vervoerskosten	165.162	155.089
Algemene kosten	228.016	309.205
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.372.310</u>	<u>1.167.896</u>

Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten

<i>Huisvestingskosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Huur	154.525	145.694
Onderhoud	39.474	152.973
Facilitaire dienst	374.969	145.461
Schoonmaak/afval	20.362	11.661
Energiekosten	30.493	16.319
Vaste lasten	6.283	7.681
Overige	9.970	18.466
Totaal huisvestingskosten	<u>636.076</u>	<u>498.255</u>

<i>Kantoor-/exploitatiekosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kantoorbenodigdheden/drukwerk	14.988	9.310
Telefoonkosten	17.036	16.379
ICT-kosten	177.029	123.856
Kleine aanschaffingen, inrichting, onderhoud, huur	29.057	50.619
Totaal kantoor-/exploitatiekosten	<u>238.110</u>	<u>200.164</u>

<i>Verkoopkosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Reclame/advertenties/folders/website/social media	65.002	5.130
Faciliteiten/activiteiten/bijeenkomsten	20.956	4.017
Representatie/relatie ed	7.502	11.817
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	11.486	-15.781
Totaal verkoopkosten	<u>104.946</u>	<u>5.183</u>

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

<i>Vervoerskosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Brandstoffen	27.265	35.878
Onderhoud	22.388	23.522
Verzekeringen	10.107	9.577
MRB	7.277	9.373
Leasekosten	95.325	73.788
Overige	2.800	2.951
Totaal vervoerskosten	<u>165.162</u>	<u>155.089</u>

<i>Algemene kosten</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Advieskosten	79.489	132.102
Accountants- en administratiekosten	49.657	69.647
Kwaliteit/ISO	43.043	39.560
Verzekeringen	50.078	43.928
Contributies/abonnementen	5.524	1.462
Overige	225	22.506
Totaal algemene kosten	<u>228.016</u>	<u>309.205</u>

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	4.874	19.920
Subtotaal financiële baten	<u>4.874</u>	<u>19.920</u>
Rentelasten	51.624	-55.839
Subtotaal financiële lasten	<u>51.624</u>	<u>-55.839</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-46.750</u>	<u>-35.919</u>

17. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting verslagjaar	-11.322	-24.946
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	10	0
Totaal belastingen	<u>-11.312</u>	<u>-24.946</u>

18. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	37.513	725.237
Totaal resultaat deelnemingen	<u>37.513</u>	<u>725.237</u>

19. Wet normering topinkomens (WNT)

De bezoldiging van bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden is opgenomen in de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen WNT verantwoording 2023.

1.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

20. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	0	0
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	10.592	33.993
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	39.065	35.654
Totaal honoraria accountant	<u>49.657</u>	<u>69.647</u>

21. Transacties met verbonden partijen

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

1.2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 27 mei 2024.

De Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Albero Zorggroep B.V. heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2 en 1.2.2.

Ondertekening door het bestuur

W.G.

A.B. Hesse

27 mei 2024

1.3 Overige gegevens

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 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.

1.3.2 Nevenvestigingen

Albero Zorggroep B.V. heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant