

STICHTING ALIANTUS ZORG

JAARVERSLAGGEVING 2021

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
JP / 15-04-2022 accountants ••• analisten

Inhoudsopgave

Pagina

| | | |
|------------|---|----|
| 5.1 | Jaarrekening | 3 |
| 5.1.1 | Balans per 31 december 2021 | 4 |
| 5.1.2 | Resultatenrekening over 2021 | 5 |
| 5.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2021 | 6 |
| 5.1.4 | Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling | 7 |
| 5.1.5 | Toelichting op de balans | 13 |
| 5.1.6 | Toelichting op de resultatenrekening | 16 |
| 5.1.7 | Vaststelling en goedkeuring | 21 |
| | | |
| 5.2 | Overige gegevens | 23 |
| 5.2.1 | Statutaire regeling winstbestemming | 24 |
| 5.2.2 | Nevenvestigingen | 24 |

5.1 JAARREKENING

5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021
(na resultaatbestemming)

| | | 31 december 2021 | | 31 december 2020 | |
|--|-----|------------------|----------------|------------------|----------------|
| | | € | € | € | € |
| ACTIVA | | | | | |
| Vaste activa | | | | | |
| Materiële vaste activa | (1) | | 4.895 | | - |
| Vlottende activa | | | | | |
| Debiteuren en overige vorderingen | (2) | 83.688 | | 150.380 | |
| Liquide middelen | (3) | 366.434 | | 62.759 | |
| Totaal vlottende activa | | | 450.122 | | 213.139 |
| Totaal activa | | | <u>455.017</u> | | <u>213.139</u> |
| PASSIVA | | | | | |
| Eigen vermogen | | | | | |
| Algemene en overige reserves | (4) | -90.755 | | -124.106 | |
| Totaal eigen vermogen | | | -90.755 | | -124.106 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | | | 315.978 | | 112.557 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | | | |
| Overige kortlopende schulden | (5) | | 229.794 | | 224.688 |
| Totaal passiva | | | <u>455.017</u> | | <u>213.139</u> |

5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

| | | 2021 | | 2020 | |
|--|------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | € | € | € | € |
| BEDRIJFOPBRENGSTEN: | | | | | |
| Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning | (6) | 1.606.367 | | 1.473.515 | |
| Subsidies (exclusief Wmo en | | 15.973 | | 37.776 | |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | | 1.622.340 | | 1.511.291 |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | | | |
| Personeelskosten | (8) | 1.433.797 | | 1.285.852 | |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | (9) | 814 | | - | |
| Overige bedrijfskosten | (10) | 152.243 | | 126.091 | |
| Som der bedrijfslasten | | | 1.586.854 | | 1.411.943 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | | 35.486 | | 99.348 |
| Financiële baten en lasten | (11) | | -2.135 | | -3.607 |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | | 33.351 | | 95.741 |
| RESULTAATBESTEMMING | | | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | | | |
| | | 2021 | | 2020 | |
| | | € | € | € | € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | | | |
| Algemene en overige reserves | | | 33.351 | | 95.741 |

5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

| | 2021 | | 2020 | |
|---|---------|---------|----------|---------|
| | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | |
| Bedrijfsresultaat | 35.486 | | 99.348 | |
| Aanpassingen voor: | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 814 | | - | |
| Veranderingen in vlottende middelen: | | | | |
| - vorderingen | 66.692 | | -15.040 | |
| - kortlopende schulden (exclusief schulden aan kredietinstellingen) | 5.106 | | -152.383 | |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 108.098 | | -68.075 |
| Ontvangen interest | 311 | | 614 | |
| Betaalde interest | -2.446 | | -4.221 | |
| | | -2.135 | | -3.607 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | 105.963 | | -71.682 |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | |
| Investerings in materiële vaste activa | | -5.709 | | - |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | |
| Overige langlopende schulden | | 203.421 | | 112.557 |
| | | 303.675 | | 40.875 |
| Samenstelling geldmiddelen | | | | |
| | 2021 | | 2020 | |
| | € | € | € | € |
| Liquide middelen per 1 januari | 62.759 | | 21.884 | |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 366.434 | | 62.759 | |
| Mutatie geldmiddelen | | 303.675 | | 40.875 |

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 ALGEMEEN

Activiteiten

Stichting Aliantus Zorg (KvK 69413452) is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, op het adres Maurikstraat 49, 3701 HC te Zeist.

De stichting heeft ten doel het bevorderen van een goede gezondheidszorg, welke diensten worden geleverd onder meer binnen het kader van WLZ, Zvw en Wtzi erkende instellingen en waaronder wordt begrepen; het verschaffen van thuiszorg aan mensen in Nederland die door ziekte, ouderdom of handicap (tijdelijk) niet in staat zijn voor zichzelf en hun woning te zorgen en voorts al hetgeen met een en ander rechtstreeks of zijdeling verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn, alles in de ruimste zin des woords.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

Continuïteitsveronderstelling

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling van de onderneming. Echter, gezien de solvabiliteitspositie van de onderneming is haar voortbestaan onzeker. Bovendien is de komende jaren extra cashflow nodig om de uitgestelde loonheffingen te kunnen voldoen. Een duurzame voortzetting van de bedrijfsuitoefening is echter niet onmogelijk. De onderneming is sinds november 2017 operationeel en laat sindsdien een groei conform budget zien. Op basis van de positieve resultaten 2020 en 2021 alsmede de verwachtingen voor de toekomst door de directie wordt een voortzetting van de positieve resultaten verwacht en daardoor ook een verbeterde solvabiliteits- en liquiditeitspositie.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VOOR DE 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 zorginstelling Stichting Aliantus Zorg 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 zorginstelling Stichting Aliantus Zorg.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

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:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM
JP / 15-04-2022 accountants ●●● analisten

Algemene reserve en overige reserves

Onder algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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 reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

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

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

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

Opbrengsten

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 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.

Pensioenen

Stichting Aliantus Zorg 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 Stichting Aliantus Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Aliantus Zorg 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsden. 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. In december 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 99,7%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. 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. Stichting Aliantus Zorg 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. Stichting Aliantus Zorg 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 en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Kosten

De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

5.1.4.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING

In de jaarrekening wordt afgezien van segmentering. De resultaten van de stichting worden als geheel gezien. Dit heeft geen invloed op de resultaatbestemming. Het resultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

5.1.4.5 GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

5.1.4.6 GRONDSLAGEN VOOR GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

5.1.4.7 GRONDSLAGEN WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

(1)

De specificatie is als volgt:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------|------------|------------|
| | € | € |
| Inventaris | 4.895 | - |

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

| | 2021 | 2020 |
|-----------------------------------|--------------|----------|
| | € | € |
| Boekwaarde per 1 januari | - | - |
| Bij: investeringen | 5.709 | - |
| Af: afschrijvingen | -814 | - |
| Boekwaarde per 31 december | 4.895 | - |

Debiteuren en overige vorderingen

(2)

De specificatie is als volgt:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|---|---------------|----------------|
| | € | € |
| Vorderingen op debiteuren | 13.894 | 45.056 |
| Voorziening dubieuze debiteuren | - | -2.000 |
| Rekening-courant MillerPastorius Holding B.V. | - | 18.711 |
| Te ontvangen zorggelden | 58.732 | 82.945 |
| Vooruitbetaalde kosten | 2.298 | 3.968 |
| Te vorderen ziekengeld | 8.764 | 1.700 |
| Totaal debiteuren en overige vorderingen | 83.688 | 150.380 |

Over de vordering rekening courant MillerPastorius Holding B.V. wordt 4% rente berekend.
Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen verdere afspraken overeengekomen.

Liquide middelen

(3)

De specificatie is als volgt:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--------------------|------------|------------|
| | € | € |
| ABN AMRO Bank N.V. | 366.434 | 62.759 |

PASSIVA

Eigen vermogen

(4)

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Algemene en overige reserves | -90.755 | -124.106 |

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1 januari 2021 | Resultaat-bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31 december 2021 |
|-------------------|--------------------------|----------------------|------------------|----------------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige reserves: | | | | |
| Overige reserves | -124.106 | 33.351 | - | -90.755 |

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|------------------------------|------------|------------|
| | € | € |
| Overige langlopende schulden | | |
| Loonheffing | 315.978 | 112.557 |

De vennootschap heeft gebruik gemaakt van bijzonder uitstel van betaling vanwege de coronacrisis. De belastingschuld zal worden afgelost in 60 termijnen van 1 oktober 2022 tot 1 oktober 2027. Het kortlopende deel (3 maanden) is onder de kortlopende schulden loonheffing gepresenteerd.

Toelichting in welke mate (het totaal van) de langlopende schulden als langlopend moeten worden beschouwd:

| | 2021 | 2020 |
|--|---------|---------|
| | € | € |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 315.978 | 112.557 |

Overige kortlopende schulden

(5)

De specificatie is als volgt:

| | 31-12-2021 | 31-12-2020 |
|--|------------|------------|
| | € | € |
| Crediteuren | 4.613 | 8.074 |
| Loonheffing | 16.630 | - |
| Pensioenen | 10.942 | 11.562 |
| PAWW | 119 | 762 |
| Rekening-courant MillerPastorius Holding B.V. | 748 | - |
| Vakantiegeld | 33.924 | 31.565 |
| Vakantiedagen | 45.118 | 36.617 |
| Rekening-courant Aliantus Oud Seyst B.V. | 25.617 | 64.035 |
| Te betalen eindheffing subsidie zorgbonus 2020 | - | 9.776 |
| Te betalen eindheffing subsidie zorgbonus 2021 | 5.201 | - |
| Accountantskosten | 7.960 | 8.985 |
| Nettoloon | 15.645 | 10.301 |
| Nog terug te betalen voorschot zorgbonus | 12.270 | 12.624 |
| Retour te storten gelden SVB | - | 7.770 |
| Eindejaarsuitkering | 4.653 | 5.004 |
| Te betalen kosten | 9.041 | 3.623 |
| Retour te storten gelden bewoners | 37.313 | 13.990 |
| Totaal overige kortlopende schulden | 229.794 | 224.688 |

Over de schuld rekening courant Aliantus Oud Seyst B.V. en Rekening-courant MillerPastorius Holding B.V. wordt 4% rente berekend.

Omtrent aflossingen en zekerheden zijn geen verdere afspraken overeengekomen.

5.1.6 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning (6)

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|-----------|-----------|
| | € | € |
| Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies) | 293.932 | 383.980 |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (PGB) (exclusief subsidies) | 1.488.149 | 1.265.020 |
| Overige | 40.344 | 13.740 |
| Doorbelaste kwaliteitsegelden Aliantus Oud Seyst B.V. | -216.058 | -189.225 |
| Totaal | 1.606.367 | 1.473.515 |

Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet) (7)

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| | € | € |
| Subsidie zorgbonus (incl. eindheffing) | 15.973 | 37.776 |

De stichting heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2021 zorgbonus aangevraagd. Onder de subsidies is zowel de ontvangen zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord.

LASTEN

Personeelskosten (8)

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|------------------------------|-----------|-----------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 1.087.336 | 963.716 |
| Sociale lasten | 209.237 | 174.859 |
| Pensioenlasten | 81.862 | 70.658 |
| Overige personeelskosten | 31.423 | 51.543 |
| Personeel niet in loondienst | 23.939 | 25.076 |
| Totaal personeelskosten | 1.433.797 | 1.285.852 |

De stichting heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2021 zorgbonus aangevraagd. Onder de overige personeelskosten is zowel de uitbetaalde zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord.

Personeelsleden

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| Zorg | 23 | 18 |
| Directie | 1 | 1 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | 24 | 19 |

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

(9)

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|---------------------------------------|------|------|
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 814 | - |

Overige bedrijfskosten

(10)

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|-------------------------------------|---------|---------|
| | € | € |
| Autokosten | 3.856 | 3.780 |
| Verkoopkosten | - | 2.082 |
| Algemene kosten | 129.474 | 96.864 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 18.913 | 23.365 |
| Totaal overige bedrijfskosten | 152.243 | 126.091 |

Financiële baten en lasten

(11)

De specificatie is als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|---|--------|--------|
| | € | € |
| Rente rekening-courant MillerPastorius Holding B.V. | 311 | 614 |
| Bankrente en -kosten | -688 | -663 |
| Heffingsrente en kosten belastingen | - | -1.502 |
| Rente rekening-courant Aliantus Oud Seyst B.V. | -1.758 | -2.056 |
| Subtotaal financiële lasten | -2.446 | -4.221 |
| Totaal financiële baten en lasten | -2.135 | -3.607 |

WNT-VERANTWOORDING 2021 STICHTING ALIANTUS ZORG

(12)

De WNT is van toepassing op Stichting Aliantus Zorg. Het voor Stichting Aliantus Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000.

Dit bedrag komt overeen met het bedrag uit klasse I (met totaalscore 7) van het WNT-maximum voor zorg en jeugdhulp.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

C.C. de Vries

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)

0,66

Dienstbetrekking

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

72.471

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

72.471

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

76.560

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

Bezoldiging

72.471

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t.

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2020

Functiegegevens

Bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2020

1/1 - 31/12

Omvang dienstverband 2020 (in fte)

0,67

Dienstbetrekking

Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen

72.631

Beloningen betaalbaar op termijn

-

Subtotaal

72.631

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

74.000

Bezoldiging

72.631

Voor elke hierboven vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post 'Overige vorderingen'.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

C.J. Blauw A.H.T. Witlox

Functiegegevens

Voorzitter RvT Lid RvT

Aanvang en einde functievervulling in 2021

1/1 - 31/12

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

8.025

8.025

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

17.400

11.600

Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

-

-

Het bedrag van de overschrijding en 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.

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

C.J. Blauw A.H.T. Witlox

Functiegegevens

Voorzitter RvT Lid RvT

Aanvang en einde functievervulling in 2020

1/1 - 31/12

1/1 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging

9.710

9.710

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum

16.650

11.100

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Honoraria accountant

(13)

De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:

| | 2021 | 2020 |
|--|--------|--------|
| | € | € |
| 1. Niet-controlediensten | 6.442 | 16.636 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie) | 500 | 500 |
| 4. Beoordelingsopdracht | 4.900 | 4.900 |
| Totaal honoraria accountant | 11.842 | 22.036 |

Transacties met verbonden partijen

(14)

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder punt 12.

.

5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Aliantus Zorg heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van-.....-.....

De raad van toezicht van de Stichting Aliantus Zorg heeft de jaarrekening 2021 goedgekeurd in de vergadering van-.....-.....

Informatieverschaffing over COVID-19-effecten

Sinds eind februari 2020 is de aanwezigheid van het COVID-19-virus in Nederland vastgesteld, met ernstige gevolgen voor de volksgezondheid. Thans zijn er vaccins voor dit virus beschikbaar, welke gedurende 2021 zullen worden ingezet, echter de snelle verspreiding van het virus heeft geleid tot ingrijpende overheidsmaatregelen gericht op het 'maximaal controleren' van het virus. De macro-economische gevolgen in het algemeen, en de omvang van financiële gevolgen voor de vennootschap in het bijzonder (op langere termijn) zijn op dit moment niet in te schatten. Vooralsnog heeft de vennootschap beperkte negatieve financiële gevolgen ondervonden en maakt zij niet gebruik van de overheidsmaatregelen ter ondersteuning.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

C.C. de Vries
Bestuurder

15 april 2022

W.G.

C.J. Blauw
Voorzitter Raad van Toezicht

15 april 2022

W.G.

A.H.T. Witlox
Lid Raad van Toezicht

15 april 2022

Uitsluitend voor identificatiedoeleinden

CONFIRM 
JP / 15-04-2022 accountants ••• analisten

5.2 OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling winstbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 3, dat met de activiteiten wordt niet beoogd het maken van winst.

5.2.2 Nevenvestigingen

De Stichting heeft geen nevenvestigingen.

**BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE
ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

☎ 0800 - 26 63 476

✉ info@confirm.nu

🌐 www.confirm.nu

Aan het bestuur van:
Stichting Aliantus Zorg

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2021 van Stichting Aliantus Zorg te Zeist beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de winst-en-verliesrekening over 2021; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en Regeling Verslaggeving WTZi. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het zij noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat ons niet is gebleken dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de vennootschap, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling is ons niets gebleken op basis waarvan wij zouden moeten concluderen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aliantus Zorg per 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW), Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) 655 en Regeling Verslaggeving WTZi..

Benadrukking van onzekerheid omtrent de continuïteit

Wij vestigen de aandacht op de grondslagen van de jaarrekening, waarin uiteengezet is dat de entiteit per 31 december 2021 een negatief eigen vermogen heeft ad 90.755. Deze conditie, samen met andere omstandigheden zoals uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening, duiden op het bestaan van een onzekerheid van materieel belang op grond waarvan gereede twijfel zou kunnen bestaan over de continuïteitsveronderstelling van de entiteit. Deze situatie doet geen afbreuk aan onze conclusie.

Doetinchem, 15 april 2022

Coöperatie ConFirm U.A.

J. Post MSc RA