

Stichting Almata

gevestigd te Ossendrecht

Rapport inzake de jaarrekening 2022

Inhoudsopgave

	Pagina
Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2022	3
Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022	5
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
Toelichting op de geconsolideerde balans	16
Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten	24
Enkelvoudige jaarrekening	
Enkelvoudige balans per 31 december 2022	35
Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022	37
Toelichting op de enkelvoudige balans	38
Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten	44
Overige gegevens	
Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	52
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2022
Na resultaatbestemming

Activa

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Immateriële vaste activa</i>	1				
Goodwill			-		613.731
<i>Materiële vaste activa</i>	2				
Bedrijfsgebouwen en terreinen		81.722		100.311	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		312.511		332.206	
			394.233		432.517
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	3	823.778		826.198	
Vorderingen op verbonden partijen	4	-		43.492	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	1.041.378		899.480	
			1.865.156		1.769.170
<i>Liquide middelen</i>	6				
Kas		431		981	
Kruisposten		1.313		1.710	
Rabobank		3.766.410		3.401.765	
			3.768.153		3.404.456
			6.027.542		6.219.874

Passiva

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Groepsvermogen					
Kapitaal	7	-		1	
Overige reserve	8	1.485.715		3.261.357	
			1.485.715		3.261.358
Voorzieningen					
Voorziening langdurig zieken	9	208.140		-	
Voorziening groot onderhoud	10	286.245		262.736	
Voorziening personeel 57+ regeling CAO	11	-		35.957	
Voorziening jubileumuitkeringen personeel	12	104.707		94.192	
			599.092		392.885
Langlopende schulden					
Overige schulden	13	10.799		57.567	
			10.799		57.567
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	14	592.666		344.907	
Schulden aan verbonden partijen	15	-		87.715	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	16	783.975		440.796	
Overige schulden en overlopende passiva	17	2.555.295		1.634.646	
			3.931.936		2.508.064
			6.027.542		6.219.874

Geconsolideerde staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	18				
Opbrengsten gemeenten	19	10.898.440		11.396.049	
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	20	-		144.429	
Subsidie Europees Sociaal Fonds	21	85.931		121.750	
Opbrengsten buitenregionale plaatsingen en onderaanneming	22	3.430.549		1.332.429	
			14.414.920		12.994.657
Overige opbrengsten	23		203.219		278.706
Totaal van de bedrijfsopbrengsten			14.618.139		13.273.363
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	24	11.821.133		9.049.070	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa	25	207.583		121.357	
Bijzondere waardevermindering immateriële vaste activa		478.905		-	
Overige lasten	26	3.874.176		3.146.189	
Totaal van som der kosten			16.381.797		12.316.616
Totaal van bedrijfsresultaat			-1.763.658		956.747
Financiële baten en lasten	27		-11.984		-18.892
Totaal van netto resultaat			-1.775.642		937.855
 Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
 <i>Onttrekking/toevoeging</i>					
Overige reserve Almata			-225.704		1.007.145
Overige reserve Almata Zorggroep			- 1.549.938		-69.290
Totaal Overige reserve			-1.775.642		937.855

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

		2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Totaal van bedrijfsresultaat		-1.763.658	956.747
<i>Aanpassingen voor</i>			
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa	25	207.583	121.357
Bijzondere waardevermindering Immateriële vaste activa		478.905	-
Boekresultaat activa		22.297	-
Toename van de voorzieningen		242.169	83.867
Afname van de voorzieningen		-35.957	-102.078
		<u>914.997</u>	<u>103.146</u>
<i>Verandering in werkkapitaal</i>			
Afname (toename) van handelsdebiteuren	3	2.420	51.806
Vorderingen op verbonden partijen	4	43.492	-1.126
Afname (toename) van overige vorderingen	5	-141.898	-305.025
Toename (afname) van kortlopende schulden		1.423.871	-154.951
		<u>1.327.885</u>	<u>-409.296</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>479.224</u>	<u>650.597</u>
Betaalde interest		-11.984	-18.892
Totaal van kasstroom uit operationele activiteiten		<u>467.240</u>	<u>631.705</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
(Des)Investerings van immateriële vaste activa	1	-	-424.621
(Des)Investerings van materiële vaste activa	2	-56.774	-242.085
Totaal van kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-56.774</u>	<u>-666.706</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Storting kapitaal		-1	1
Ontvangsten uit hoofde van leningen		-	57.567
Uitgaven ter aflossing van leningen		-46.768	-
Totaal van kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>-46.769</u>	<u>57.568</u>
Totaal van toename (afname) van geldmiddelen		<u>363.697</u>	<u>22.567</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Verloop van toename (afname) van geldmiddelen		
Geldmiddelen aan het begin van de periode	3.404.456	3.381.889
Toename (afname) van geldmiddelen	363.697	22.567
Geldmiddelen aan het einde van de periode	<u>3.768.153</u>	<u>3.404.456</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Stichting Almata is feitelijk gevestigd op O.L.V. ter Duinenlaan 193, 4641 RM te Ossendrecht, is statutair gevestigd in Woensdrecht en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 60824522.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De Stichting Almata en Stichting Almata Zorggroep hebben tot doel het bevorderen van jeugdzorg en welzijnswerk in de ruimste zijn des woords, alsmede het daartoe dienend onderwijs.

Stichting Almata is opgericht bij akte d.d. 6 juni 2014, verleden door notaris Joosten te Maastricht. Per 1 juli 2014 heeft de Stichting Almata de activiteiten en activa overgenomen van de voormalige rijksinrichting voor JeugdzorgPlus Almata Ossendrecht.

De capaciteit binnen de Stichting Almata bedroeg gemiddeld 57 capaciteitsplaatsen (voorgaand jaar 57 plaatsen).

Stichting Almata Zorggroep is opgericht bij akte d.d. 28 juli 2021. Per augustus 2021 heeft Stichting Almata Zorggroep via een activa-passiva transactie de activiteiten, cliënten, personeel en assets van de Centrale Zorggroep overgenomen.

De meest zichtbare wijziging voor de jeugdigen en hun ouders, onze relaties en natuurlijk ook voor alle medewerkers was de naamswijziging: vanaf 8 september 2022 werd Stichting Almos omgedoopt naar Stichting Almata. De naamswijziging past bij de inrichting van de huidige (vernieuwde) organisatie.

Informatieverschaffing over continuïteit

In 2022 zijn financiële problemen ontstaan bij Almata door tegenvallende inkomsten in combinatie met stijging van de personeelskosten vanwege de cao en meer externe inhuur door hoog ziekteverzuim. Daarnaast heeft ook Almata te lijden onder de hoge inflatie waardoor energielasten, voedingskosten en huur sterk zijn gestegen. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beheerst wat hieronder nader wordt toegelicht. In overleg met de regio's Zeeland, West Brabant West en Oost en in samenspraak met de Jeugdautoriteit heeft Almata een herstel- en continuïteitsplan opgesteld. In dit plan zijn drie scenario's uitgewerkt:

- Een basisscenario
- Een transformatiescenario en
- Een faillissementsscenario

Het basisscenario gaf ondanks genomen maatregelen een tekort van € 610.000 op jaarbasis. Inmiddels hebben de gemeentes extra middelen van € 610.000 ter beschikking gesteld voor het jaar 2023. Daarnaast zullen de frictiekosten worden gefinancierd vanuit de SPUK regeling voor afbouw van de JeugdzorgPlus. Er is bestuurlijk opdracht gegeven om voor het zomerreces 2023 te komen tot een nader besluit over hoe (gesloten, open en ambulant) hulpverlening en wonen (financieel en inhoudelijk) toekomstbestendig kan worden ingericht. Momenteel wordt druk gewerkt aan een plan op basis van het transformatiescenario.

Startpunt van het transformatieplan is transformatie van JeugdzorgPlus (JZ+) waarbij wordt toegewerkt naar (geclusterd) kleinschalig wonen. Dit heeft ook gevolgen voor andere locaties van Almata; de cliënten die in het verleden in JZ+ terecht zouden komen, moeten immers op een alternatieve manier worden ondersteund. Voor het voorkomen van plaatsing in de JZ+ zullen de instrumenten CTB en voorwaardelijke machtigingen worden geïntensiveerd. Middels de ontwikkeling van AmbulantPlus en het uitvoeren van pilots wordt een nieuw instrument ontwikkeld. Op de andere locaties (Galileo en Everest) zullen alternatieven worden ontwikkeld voor JZ+. Op de locaties Oostdam, Moerstraten en Bernadettestraat zullen zorgvormen worden geïntensiveerd. Het ontwikkelen van alternatieven voor JeugdzorgPlus vraagt een andere financiering. De bestuursopdracht gegeven aan de drie jeugdhulpregio's behelst het komen tot een duurzame oplossing voor zowel de gesloten als open woonvormen van

Almata binnen het zorglandschap. De betrokken partijen menen middels het in bespreking zijnde transformatieplan te voldoen aan de bestuursopdracht.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, en daarbij rekening houden met de in de vorige paragraaf genoemde afspraken en toezeggingen, is er geen sprake van materiele onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Almata haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2022 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Op basis van de begroting en de kasstroomprognose verwacht Almata dat de omvang aan liquiditeiten van voldoende niveau zijn om minimaal tot eind 2024 te kunnen voldoen aan de huidige financiële verplichtingen. De minimale liquiditeitsbuffer tot eind 2024 bedraagt € 3,0 miljoen. Bovenal heeft Almata vertrouwen in de goede afwikkeling van het transformatiescenario op basis van de constructieve besprekingen en huidige toezeggingen vanuit de gemeentes en de regio's.

Informatieverschaffing over groepsverhoudingen

De Stichting Almata staat aan het hoofd van een groep. De jaarrekening van Stichting Almata is in deze geconsolideerde jaarrekening opgenomen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Informatieverschaffing over consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot Stichting Almata behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Almata als Stichting Almata Zorggroep. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen zijn, indien van toepassing, omgerekend naar de grondslagen van Stichting Almata.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen Stichting Almata en Stichting Almata Zorggroep worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering.

De in de consolidatie betrokken groepsmaatschappij betreft:

Stichting Almata Zorggroep statutair gevestigd te Woensdrecht voor 100% betrokken in de consolidatie (handelsregister nummer: 83528938).

Informatieverschaffing over schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting Almata zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De schattingen die een belangrijke invloed hebben op de jaarrekening zijn:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en,
- het bepalen van de beste schatting van het toekomstig groot onderhoud evenals bijbehorende prijzen ten behoeve van de voorziening groot onderhoud;
- het bepalen van de uitgangspunten gehanteerd voor de jubileumvoorziening; en
- het bepalen van de uitgangspunten gehanteerd voor de voorziening langdurig zieken.

Financiële lease-contracten

Stichting Almata Zorggroep heeft een aantal leasecontracten. Hierbij worden de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa nagenoeg geheel door Stichting Almata gedragen. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden.

De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de geconsolideerde winst- en verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur of, indien korter, de looptijd van het contract.

Operationele lease-contracten

Stichting Almata en Stichting Almata Zorggroep hebben leasecontracten waarbij de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door beide stichtingen worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

Bij de waardering van activa en verplichtingen en bij de resultaatbepaling is uitgegaan van de navolgende wet en regelgeving:

- De Regeling Jeugdwet
- Kaderregeling VWS subsidies
- Richtlijn voor de jaarverslaggeving 655

Voor zover niet anders vermeld zijn de activa en verplichtingen gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Stichting Almata wordt vanaf 2020 middels een inkoopcontract met de gemeenten van de regio gefinancierd. Er zijn met betrekking tot dit contract geen nadere afspraken gemaakt ten aanzien van verslaggevingsvoorschriften.

Valutarisico

Stichting Almata is enkel werkzaam binnen Nederland. Alle transacties vinden in euro's plaats, hierdoor is het valutarisico nihil.

Rente- en kasstroomrisico

Stichting Almata heeft geen rentedragende langlopende of kortlopende schulden. Het beleid van Almata is om de rente en bijbehorende risico's te beperken.

Kredietrisico

De risico's van vorderingen op tegenpartijen als de ministeries, gemeenten en overige overheden wordt zeer beperkt geacht. Er worden procedures en gedragslijnen gehanteerd om de omvang van de kredietrisico's bij elke tegenpartij te beperken. Voor potentieel oninbare vorderingen wordt een voorziening gevormd

Vergelijkende cijfers

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast. In de vergelijkende cijfers heeft een reclassificatie van de opbrengsten van Almata Zorggroep plaatsgevonden. Dit betreft geleverde zorg uit onderaanneming, dit betreft voor 2021 een bedrag van €1.204.913 die onder de opbrengsten uit onderaanneming is geclassificeerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen. Dit is het geval als de boekwaarde van het actief (of van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort) hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar noot 'Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa'.

Goodwill

Positieve goodwill voortkomend uit acquisities en berekend in overeenstemming met de paragraaf "Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen" wordt geactiveerd en lineair afgeschreven gedurende de geschatte economische levensduur. In 2022 wordt de goodwill volledig afgewaardeerd. De afwaardering is uiteengezet in de toelichtingsnote 1 Immateriële vaste activa en 27 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en bijzondere waardeverminderingen .

Acquisities van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen stichting opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende stichting De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen. De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs verminderd met de jaarlijkse afschrijvingen, welke lineair zijn berekend. De afschrijvingstermijnen van de materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

Bedrijfsgebouwen en terreinen

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en cumulatieve bijzondere waardeverminderingverliezen. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar bijzondere waardeverminderingen van vaste activa.

Andere vaste bedrijfsmiddelen

Andere vaste bedrijfsmiddelen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting Almata beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief/de kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd. De disconteringsvoet geeft geen risico's weer waarmee in de toekomstige kasstromen al rekening is gehouden.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Financiële vaste activa

De opgenomen financiële vaste activa worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten. Vervolgens worden deze overige financiële vaste activa gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

Vorderingen

De vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Na de eerste verwerking worden deze gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

De liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Hieronder is opgenomen de overige reserve van de stichtingen.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante waarde met een discontering van 2% op basis van de rekenrente zoals gehanteerd op hoogwaardige Nederlandse staatsobligaties.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening vanwege langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Hieronder zijn ook begrepen toekomstige WGA verplichtingen.

Voorziening groot onderhoud

De voorziening is gebaseerd op de kosten van onderhoud waarvan de uitgaven in een later jaar plaatsvinden. De voorziening is gewaardeerd tegen prijspeil op het verwachte moment van uitvoering. Verder ligt aan deze voorziening een meerjaren onderhoudsplanning ten grondslag.

Voorziening personeel 57 regeling CAO

De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de individuele aanspraken van de medewerkers, die vanaf 1-1-2015 de leeftijd van 57 jaar of hoger hebben. In de voorziening wordt rekening gehouden met het sterfterisico. De gehanteerde rekenrente bedraagt 2%.

Voorziening jubileumuitkeringen personeel

De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de individuele aanspraken van de medewerkers. In de berekening zijn opgenomen de 12½, 25, 30, en 40-jarige dienstjubilea. In de voorziening wordt voorts rekening gehouden met een uitdiensttredingsfactor. De gehanteerde rekenrente bedraagt 2%.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Na de eerste verwerking worden deze gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden gewaardeerd tegen reële waarde op het moment van ontstaan. Na de eerste verwerking worden deze gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden hebben allen een looptijd van maximaal één jaar.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Bedrijfsopbrengsten

De opbrengsten worden per afzonderlijke prestatieverplichting verwerkt. Navolgende prestatieverplichtingen worden onderscheiden:

A: de levering van zorg op basis van lump-sum en op basis van de gerealiseerde productie.

B: het uitvoeren van het jaarlijkse ESF project door subsidiabele activiteiten te verrichten in het boekjaar.

C: het verhuren van de locaties op basis van maandelijkse huur.

D: het nemen van de opbrengsten wanneer een dienst verricht is. De totale transactieprijs wordt naar rato van de waarde van de prestatieverplichtingen toegerekend ingeval een arrangement of overeenkomst meerdere van dergelijke verplichtingen (toezeggingen) bevat.

Onder overige bedrijfsopbrengsten worden resultaten verantwoord die niet rechtstreeks samenhangen met de levering van goederen of diensten in het kader van de normale, niet-incidentele bedrijfsactiviteiten. De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit stagefondsen en diverse opbrengsten niet vallend in resterende categorieën. Deze opbrengsten worden toegerekend aan de verslagperiode in overeenstemming met de inhoud van de overeenkomst. Als laatste zijn de opbrengsten van onderaannemingen opgenomen. Deze opbrengsten worden naar rato van voortgang van de geleverde zorg verantwoord.

Lonen

Lonen, salarissen en sociale lasten die op grond van de arbeidsvoorwaarden zijn verschuldigd aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit worden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Pensioenen

De pensioenregelingen zijn ondergebracht bij de Stichting Pensioenfonds Zorg en Welzijn. Alle pensioenregelingen worden verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De per december 2022 van toepassing zijnde beleidsdekkingsgraad bedraagt 111,6%. De actuele beleidsdekkingsgraad per december 2022 bedraagt 109,2%.

Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Er zijn geen andere verplichtingen dan het betalen van premies.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De exploitatiekosten hebben betrekking op de kosten gemaakt ten behoeve van de behandeling en opvang van de pupillen. De kosten worden toegerekend aan het jaar waarop deze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Grondslagen voor het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De kasstromen uit investeringsactiviteiten zijn (des) investeringen in (im)materiële vaste activa of financiële vaste activa. De kasstromen uit financieringsactiviteiten betreft uitgaven c.q. ontvangsten ter aflossing van leningen.

Toelichting op de geconsolideerde balans

Activa

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	<u>Goodwill</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	
Aanschafwaarde	669.125
Cumulatieve afschrijvingen	-55.394
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>613.731</u>
Mutaties	
Afschrijvingen	-133.825
Bijzondere waardevermindering	-478.905
Overige mutaties	-1.001
Saldo mutaties	<u>-613.731</u>
Stand per 31 december 2022	
Aanschafwaarde	669.125
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-669.125
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>-</u>
Afschrijvingspercentage	20%

Bijzondere waardevermindering - Goodwill

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de immateriële vaste activa goodwill. In 2022 waren er indicaties die leiden tot een duurzame waardevermindering van de goodwill. Deze indicaties zien toe op de tegenvallende resultaat over het boekjaar dat is afgesloten met een verlies van EUR 1.549.938. Voor de in 2021 geactiveerde goodwill als gevolg van de overname van activiteiten van Centrale Zorggroep B.V. geldt dat de kasstroomgenererende eenheid is bepaald op het niveau van de activiteiten van Stichting Almata Zorggroep als geheel.

Op basis van berekeningen is vastgesteld dat de realiseerbare waarde van de goodwill nihil is. Als gevolg hiervan is de boekwaarde van de goodwill (per eind 2022 EUR 478.905) afgewaardeerd en verwerkt als bijzondere waardevermindering in de staat van baten en lasten over 2022.

2 Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	426.247	76.043	1.057.805	1.560.095
Cumulatieve afschrijvingen	-325.936	-76.043	-725.599	-1.127.578
Boekwaarde per 1 januari 2022	100.311	-	332.206	432.517
Mutaties				
Investeringen	-	-	82.424	82.424
Afschrijvingen	-18.589	-	-76.469	-95.058
Desinvesteringen	-	-	-67.945	-67.945
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	42.295	42.295
Saldo mutaties	-18.589	-	-19.695	-38.284
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	426.247	76.043	1.072.284	1.574.574
Cumulatieve afschrijvingen	-344.525	-76.043	-759.773	-1.180.341
Boekwaarde per 31 december 2022	81.722	-	312.511	394.233
Afschrijvingspercentages	10%	20%	10% - 33%	

vlottende activa

3 Vorderingen op handelsdebiteuren

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	841.081	826.198
Voorziening oninbare debiteuren	-17.303	-
	823.778	826.198

Alle debiteuren hebben een looptijd korter dan 1 jaar. In het totaal is €17.303 van de debiteuren voorzien en ten laste van het resultaat gebracht in 2022.

4 Vorderingen op verbonden partijen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Vordering op Stichting Via Jeugd	.	43.492

Vanaf 1 januari 2022 is de personele unie opgeheven, waarmee Stichting Via Jeugd niet meer aan te merken is als verbonden partij.

5 Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te factureren inzake FaseHuis	3.580	160
Te factureren gemeenten	195.003	122.602
Te factureren Stichting Inzet voor Zorg	178.152	242.568
Te vorderen subsidie ESF	328.924	214.782
Overige vorderingen en vooruitbetaalde posten	253.374	158.875
Projectsubsidie SPUK gelden	-	26.490
Waarborgsommen	82.345	134.003
	<u>1.041.378</u>	<u>899.480</u>

De te vorderen ESF subsidie bestaat uit het saldo van de reservering en vordering. De vordering heeft betrekking op 2020, 2021 en 2022. De ESF subsidies hebben een looptijd van 1 jaar, waarbij de ontvangst 1 jaar later volgt. De resterende vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar.

6 Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
7 Kapitaal (Almata Zorggroep)		
Stand per 1 januari	1	0
Mutatie	<u>-1</u>	<u>1</u>
Stand per 31 december	0	1

8 Overige reserve

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.261.357	2323.502
Uit resultaatverdeling	<u>-1.775.642</u>	<u>937.855</u>
Stand per 31 december	<u>1.485.715</u>	<u>3.261.357</u>

Het verloop van de overige reserve is als volgt gespecificeerd per stichting:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stichting Almata		
Stand per 1 januari	3.330.647	2.323.502
Uit resultaatverdeling	<u>-225.704</u>	<u>1.007.145</u>
Stand per 31 december	<u>3.104.943</u>	<u>3.330.647</u>
Stichting Almata Zorggroep		
Stand per 1 januari	-69.290	-
Uit resultaatverdeling	<u>-1.549.938</u>	<u>-69.290</u>
Stand per 31 december	<u>-1.619.228</u>	<u>-69.290</u>
Totaal stand per 31 december	<u>1.485.715</u>	<u>3.261.357</u>

Voorzieningen

Overige voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieken	208.140	-
Voorziening groot onderhoud	286.245	262.736
Voorziening personeel 57+ regeling CAO	-	35.957
Voorziening jubileumuitkeringen personeel	<u>104.707</u>	<u>94.192</u>
	<u>599.092</u>	<u>392.885</u>

9 Voorziening langdurig zieken

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieken		
Stand per 1 januari	-	52.304
Mutatie ten laste / gunste van resultaat	<u>208.140</u>	<u>-52.304</u>
Stand per 31 december	<u>208.140</u>	<u>-</u>

Van de voorziening is een bedrag € 46.640 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

10 Voorziening groot onderhoud

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	262.736	241.120
Dotatie ten laste van resultaat	<u>42.791</u>	<u>50.258</u>
	305.527	291.378
Besteding voorziening	<u>-19.282</u>	<u>-28.642</u>
Stand per 31 december	<u>286.245</u>	<u>262.736</u>

Van de voorziening is een bedrag €247.702 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

11 Voorziening personeel 57+ regeling CAO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	35.957	52.513
Besteding voorziening	<u>-35.957</u>	<u>-16.556</u>
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>35.957</u>

De voorziening is volledig afgelopen per 31 december 2022, hierom is het langlopend deel nihil.

12 Voorziening jubileumuitkeringen personeel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	94.192	60.583
Dotatie ten laste van resultaat	<u>10.515</u>	<u>33.609</u>
Stand per 31 december	<u>104.707</u>	<u>94.192</u>

Van de voorziening is een bedrag van € 96.457 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
13 Overige schulden		
Leaseverplichtingen	10.799	57.567

Leaseverplichtingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Hoofdsom	64.837	-
Aflossing voorgaande jaren	-7.270	-
Stand per 1 januari	57.567	-
Opgenomen	-	64.837
Aflossing	-39.846	-7.270
Stand per 31 december	17.721	57.567
Kortlopend deel	-6.922	-
Langlopend deel per 31 december	10.799	57.567

De boekwaarde van de leaseverplichting per balansdatum is €17.721. Het rentepercentage betreft 5,85% gedurende de looptijd. De termijnbetalingen bedragen € 576,87 per maand met een slottermijn van € 9.030 voor het laatst op 31 juli 2024. Als extra zekerheid is een onderpand voor een Mercedes-Benz Vito gesteld. De leaseverplichtingen na één jaar betreft € 10.799. Na 5 jaar is geen verplichting aanwezig.

Kortlopende schulden

14 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	592.666	344.907

15 Schulden aan verbonden partijen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schuld aan Stichting Via Jeugd	-	87.715
	-	87.715

Per 1 januari 2022 heeft Stichting Almata de personele unie met Stichting Via Jeugd verbroken.

16 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Loonheffing	486.425	426.120
Pensioenen	295.756	12.569
Premies sociale verzekeringen	1.794	2.107
	<u>783.975</u>	<u>440.796</u>

17 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te betalen netto salarissen	11.019	4.384
Kortlopend deel leaseverplichting	6.922	-
Te verrekenen subsidie gemeenten	-	260.998
Projectsubsidie SPUK gelden	686.262	-
Te betalen Ministerie van VWS - zorgbonus	11.675	35.507
Te betalen Koraal Onderwijs	91.848	99.878
Te betalen vakantietoeslag	279.489	258.961
Te betalen vakantiedagen	426.070	376.740
Te betalen ORT december	33.359	33.579
Te betalen MST trajecten	40.971	255.766
Te verrekenen gemeenten Everest	440.405	24.771
Te betalen cao verhoging	-	148.000
Vooruitontvangen bedragen	192.000	-
Overige te betalen posten	335.275	136.062
	<u>2.555.295</u>	<u>1.634.646</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomsten

Per 31 januari 2020 is een huurovereenkomst afgesloten met betrekking tot de locatie Ossendrecht voor een periode van 10 jaar tot 31 januari 2030, met de mogelijkheid deze na 5 jaar tussentijds op te zeggen. De jaarlijkse huurtermijn bedraagt € 657.914.

De totale huurverplichting langer dan één jaar bedraagt € 4.002.310 en langer dan 5 jaar € 1.370.654.

Per 1 augustus 2021 zijn diverse huurovereenkomsten afgesloten met betrekking tot de locaties Roosendaal, Bergen op Zoom, Steenberg en Moerstraten. De jaarlijkse huurtermijn bedraagt € 545.740. De totale huurverplichting langer dan één jaar bedraagt €538.910 na 5 jaar is geen verplichting aanwezig.

In het totaal zijn €1.292.449 aan huur en beheerkosten verantwoord.

Verwerking van het resultaat

De raad van bestuur stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven: Het resultaat van de stichting over 2022 ad €1.775.642 wordt in mindering gebracht op de overige reserves. Deze bestemming is reeds verwerkt in de jaarverslaggeving.

Toelichting op de geconsolideerde staat van baten en lasten

18 Bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten gemeenten	10.898.440	11.396.049
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	-	144.429
Subsidie Europees Sociaal Fonds	85.931	121.750
Opbrengsten buitenregionale plaatsingen en onderaanneming	<u>3.430.549</u>	<u>1.332.429</u>
	<u>14.414.920</u>	<u>12.994.657</u>

19 Opbrengsten gemeenten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Contract gesloten Jeugdzorg regio Zuid	8.836.000	10.012.057
Ontvangsten Gemeenten Open Jeugdzorg	1.160.580	891.350
Ontvangsten Fasehuis en Casa Almata	792.653	453.640
Ontvangsten projectsubsidie Gemeenten	109.207	39.002
	<u>10.898.440</u>	<u>11.396.049</u>

20 Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie Ministerie van VWS inzake huisvestingslasten	-	64.004
Subsidie Ministerie van VWS inzake zorgbonus	-	80.425
	<u>-</u>	<u>144.429</u>

21 Subsidie Europees Sociaal Fonds

	2022	2021
	€	€
Subsidie Europees Sociaal Fonds	85.931	121.750

22 Opbrengsten buitenregionale plaatsingen en onderaanneming

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten buitenregionale plaatsingen en onderaanneming	772.817	127.516
Ontvangsten Almata Zorggroep	2.657.732	1.204.913
	<u>3.430.549</u>	<u>1.332.429</u>

23 Overige opbrengsten

	2022	2021
	€	€
Huuropbrengsten	124.031	92.299
Overige opbrengsten	<u>79.188</u>	<u>186.407</u>
	<u>203.219</u>	<u>278.706</u>

24 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	2022	2021
	€	€
Lonen	<u>11.821.133</u>	<u>9.049.070</u>

Lonen

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	7.523.975	5.794.228
Sociale lasten	1.270.159	980.823
Pensioenpremies	747.267	566.708
Overige personeelskosten	609.802	319.452
	<u>10.151.203</u>	<u>7.661.211</u>
Personeel niet in loondienst	<u>1.669.930</u>	<u>1.387.859</u>
	<u>11.821.133</u>	<u>9.049.070</u>

Dienstverleningsovereenkomst

Per 1 januari 2022 is de personele unie verbroken met Stichting Via Jeugd. Hierdoor zijn de doorberekende personeelskosten op basis van de dienstverleningsovereenkomst vanaf 2022 verantwoord onder de post "personeel niet in loondienst". De omvang van de kosten betrof € 189.000.

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

	Realisatie <u>2022</u>	Realisatie <u>2021</u>
Groepsfuncties	100	92
Gedragsdeskundigen	9	9
Pupilgebonden functies	3	6
Medische functies	1	1
Management- en beheersfuncties	26	26
Gemiddeld aantal werknemers op basis van FTE's	<u>139</u>	<u>134</u>

Gedurende het boekjaar, evenals vorig boekjaar, zijn er geen werknemers werkzaam in het buitenland.

Melding WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Almata. Het voor Stichting Almata toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 behorend bij de indeling in klasse II (8 complexiteitspunten).

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

bedragen x € 1	J. van Wirdum	J. van Wirdum
Functiegegevens	Bestuurder	Adviseur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 30/09	01/10 – 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	100.510	31.844
Beloningen betaalbaar op termijn	1.368	456
<i>Subtotaal</i>	101.878	32.300
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	109.200	36.800
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	101.878	32.300
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/10 – 31/12	N.v.t.
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	1,0	N.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	N.v.t.
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	32.208	N.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	3.335	N.v.t.
<i>Subtotaal</i>	35.543	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	48.647	N.v.t.
Totale bezoldiging 2021	35.543	N.v.t.

1b. Bezoldiging leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

bedragen x € 1	B. de Jong
Functiegegevens	Bestuurder
Kalenderjaar	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/10 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	3,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	414,0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand	85.800
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	85.284
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	62.100
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	62.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	62.100
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Bezoldiging toezichthouders - zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	R. Coolen van Brakel	E. Smeets	H. Plagge
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 03/04	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	17.400	2.920	11.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.900	3.720	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	17.400	2.920	11.600
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Totale bezoldiging	6.800	4.533	4.533
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.650	6.433	6.433

bedragen x € 1	R. Dona	C. Brandenburg	K. Smit
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/04 - 30/09	01/02 - 31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	11.600	5.736	10.633
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	7.320	13.360
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Bezoldiging	11.600	5.736	10.633
Het bedrag van de overschrijding, en	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
De reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2021			
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	4.533	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.433	N.v.t.	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
Functiegegevens	J. van Wirdum
Bedragen x €1	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Bestuurder
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2022
Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	40.000
Individueel toepasselijk maximum	75.000
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	40.000
Waarvan betaald in 2022	40.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de 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.

Verder zijn er geen meldingen inzake de WNT 2022.

25 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa en bijzondere waardeverminderingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen immateriële vaste activa	133.825	55.394
Afschrijvingen materiële vaste activa	95.058	65.963
Boekresultaat	<u>-21.300</u>	<u>-</u>
	<u>207.583</u>	<u>121.357</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Bijzondere waardeverminderingen immateriële vaste activa

Bijzondere waardevermindering goodwill	478.905	-
	<u>478.905</u>	<u>-</u>

Bijzondere waardevermindering

De bijzondere waardevermindering heeft betrekking op de immateriële vaste activa goodwill. In 2022 waren er indicaties die leiden tot een duurzame waardevermindering van de goodwill. Deze indicaties zien toe op de tegenvallende resultaat over het boekjaar dat is afgesloten met een verlies van EUR 1.549.938. Voor de in 2021 geactiveerde goodwill als gevolg van de overname van activiteiten van Centrale Zorggroep B.V. geldt dat de kasstroomgenererende eenheid is bepaald op het niveau van de activiteiten van Stichting Almata Zorggroep als geheel.

Op basis van berekeningen is vastgesteld dat de realiseerbare waarde van de goodwill nihil is. Als gevolg hiervan is de boekwaarde van de goodwill (per eind 2022 EUR 478.905) afgewaardeerd en verwerkt als bijzondere waardevermindering in de staat van baten en lasten over 2022.

26 Overige lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.963.314	1.422.778
Automatiseringskosten	147.649	211.981
Verzorgingskosten	1.010.572	934.624
Apparaatskosten	752.641	576.806
	<u>3.874.176</u>	<u>3.146.189</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten huur en beheer	1.293.238	925.083
Onderhoudskosten	261.149	226.060
Dotatie voorziening groot onderhoud	23.509	21.616
Overige huisvestingskosten	385.418	250.019
	<u>1.963.314</u>	<u>1.422.778</u>

Automatiseringskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Computerbenodigdheden	3.941	13.351
Onderhoud en aanschaf software	143.708	198.630
	<u>147.649</u>	<u>211.981</u>

Verzorgingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voeding	318.967	257.715
Behandeling	375.245	446.465
Overige kosten van verzorging en behandeling	256.017	253.521
Multi Systeem Therapie	60.343	-23.077
	<u>1.010.572</u>	<u>934.624</u>

Apparaatskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten van administratieve en registratieve systemen	90.243	37.328
Communicatiekosten	44.791	38.552
Kantoorkosten	22.159	20.379
Zakelijke lasten	118.212	150.301
Kosten algemeen beheer	111.597	57.956
Contributies en bijdragen	3.347	15.290
Accountantskosten	123.205	82.014
Overige algemene kosten	239.087	174.986
	<u>752.641</u>	<u>576.806</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Accountantskosten		
Controle van de jaarrekening	82.159	60.863
Overige controlewerkzaamheden	13.008	12.100
Fiscale advisering	-	9.305
Andere niet-controlediensten	-	-
Totaal	<u>95.157</u>	<u>82.268</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door de externe accountant zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort.

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022 resp. 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

27 Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	-11.984	-18.892
	<u>-11.984</u>	<u>-18.892</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente lening Stichting Via Jeugd	-	49
Overige rentelasten	11.984	18.843
	<u>11.984</u>	<u>18.892</u>

Enkelvoudige balans per 31 december 2022
Na resultaatbestemming

Activa

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Vaste activa					
<i>Materiële vaste activa</i>	28				
Bedrijfsgebouwen en terreinen		80.179		98.337	
Andere vaste bedrijfs-middelen		255.169		250.978	
			335.348		349.315
<i>Financiële vaste activa</i>	29		1.442.500		1.437.500
Vlottende activa					
<i>Vorderingen</i>					
Vorderingen op handelsdebiteuren	30	762.625		579.401	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	31	22.386		48.690	
Vorderingen op verbonden partijen	32	-		43.492	
Overige vorderingen en overlopende activa	33	679.628		472.555	
			1.464.639		1.144.138
<i>Liquide middelen</i>	34				
Kas		431		981	
Rabobank		3.554.552		2.952.143	
			3.554.983		2.953.124
			<u>6.797.470</u>		<u>5.884.077</u>

Passiva

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
Stichtingsvermogen					
Overige reserve	35		3.104.943		3.330.647
Voorzieningen					
Voorziening langdurig zieken	36	122.129		-	
Voorziening groot onderhoud	37	286.245		262.736	
Voorziening personeel 57+ regeling CAO	38	-		35.957	
Voorziening jubileumuitkeringen personeel	39	70.970		64.306	
			479.344		362.999
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	40	479.778		320.624	
Schulden aan groepsmaatschappijen	41	7.069		22.591	
Schulden aan verbonden partijen	42	-		87.715	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	43	639.308		297.200	
Overige schulden en overlopende passiva	44	2.087.028		1.462.301	
			3.213.183		2.190.431
			6.797.470		5.884.077

Enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022

		2022		2021	
		€	€	€	€
Bedrijfsopbrengsten	45				
Opbrengsten gemeenten	46	10.898.440		11.396.049	
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	47	-		125.732	
Subsidie Europees Sociaal Fonds	48	85.931		121.750	
Opbrengsten buitenregionale plaatsingen	49	584.702		127.516	
Opbrengsten onderaanneming naar Almata Zorggroep	50	192.119		-	
		11.761.192		11.771.047	
Overige opbrengsten	51	173.795		278.706	
Totaal van de bedrijfsopbrengsten			11.934.987		12.049.753
Lasten					
Lasten uit hoofde van personeels- beloningen	52	9.169.704		8.221.446	
Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa	53	62.359		58.453	
Overige lasten	54	2.947.511		2.755.528	
			12.179.574		11.035.427
Totaal van bedrijfsresultaat			-244.587		1.014.326
Financiële baten en lasten	55		18.883		-7.181
			-225.704		1.007.145
Totaal van netto resultaat			-225.704		1.007.145
 Resultaatbestemming					
Het resultaat is als volgt verdeeld:					
<i>Onttrekking/toevoeging</i>					
Overige reserve			-225.704		1.007.145

Toelichting op de enkelvoudige balans

Activa

Vaste activa

28 Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	424.095	76.043	969.245	1.469.383
Cumulatieve afschrijvingen	-325.758	-76.043	-718.267	-1.120.068
Boekwaarde per 1 januari 2022	98.337	-	250.978	349.315
Mutaties				
Investerings	-	-	70.560	70.560
Afschrijvingen	-18.158	-	-58.799	-76.957
Desinvesteringen	-	-	-44.579	-44.579
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	37.009	37.009
Saldo mutaties	-18.158	-	4.191	-13.967
Stand per 31 december 2022				
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	424.095	76.043	995.226	1.495.364
Cumulatieve afschrijvingen	-343.916	-76.043	-740.057	-1.160.016
Boekwaarde per 31 december 2022	80.179	-	255.169	335.348
Afschrijvingspercentages	10%	20%	10% - 33%	

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
29 Financiële vaste activa		
Lening u/g Stichting Almata Zorggroep I	1.287.500	1.437.500
Lening u/g Stichting Almata Zorggroep II	155.000	-
	1.442.500	1.437.500

Financiële vaste activa

	Lening u/g Stichting Almata <u>Zorggroep I</u> €
Boekwaarde per 1 januari 2022	1.437.500
Verstrekingen	-
Aflossingen boekjaar	-150.000
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	1.287.500
	<hr/> <hr/>

Betreft lening verstrekt aan Stichting Almata Zorggroep. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. De rente bedraagt 2%, deze zal per kwartaal achteraf worden voldaan. De hoofdsom zal per kwartaal achteraf in gelijke termijn van € 37.500 worden afgelost, te beginnen op 30 september 2021 met een rato van 2/3 oftewel € 25.000. De laatste termijn wordt derhalve betaald op 1 augustus 2031. Het kortlopend deel bedraagt € 150.000.

	Lening u/g Stichting Almata <u>Zorggroep II</u> €
Boekwaarde per 1 januari 2022	-
Verstreking	155.000
Aflossing boekjaar	-
	<hr/>
Boekwaarde per 31 december 2022	155.000
	<hr/> <hr/>

Betreft lening verstrekt aan Stichting Almata Zorggroep. De lening heeft een looptijd van 10 jaar. De rente bedraagt 2%, deze zal per kwartaal worden voldaan. In 2022 is een totaal van € 155.000 gestort voor de lening. In 2023 wordt een bedrag van € 500.000 gestort naar Stichting Almata zorggroep. De aflossing bedraagt € 16.375,- per kwartaal met ingang van 30 juni 2023. Het kortlopend deel bedraagt €49.125.

VLottende activa

30 Vorderingen op handelsdebiteuren

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	762.625	579.401
	<hr/>	<hr/>

De voorziening voor oninbaarheid is nihil.

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
31 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Vordering op Stichting Almata Zorggroep	22.386	48.690
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

32 Vorderingen op verbonden partijen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vordering op Stichting Via Jeugd	-	43.492
	<u> </u>	<u> </u>

De Stichting Almata is tot en met 31 december 2021 gelieerd met de Stichting Via Jeugd middels een personele unie ten aanzien van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. Vanaf 1 januari 2022 is de personele unie opgeheven, waarmee Stichting Via Jeugd niet meer aan te merken is als verbonden partij.

33 Overige vorderingen en overlopende activa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te factureren inzake FaseHuis	3.580	160
Te factureren gemeenten	195.003	122.602
Te vorderen subsidie ESF	328.924	214.782
Vooruitontvangen facturen	-	-
Overige vorderingen en vooruitbetaalde posten	152.121	108.521
Projectsubsidie SPUK gelden	-	26.490
	<u> </u>	<u> </u>
	679.628	472.555
	<u> </u>	<u> </u>

De te vorderen ESF subsidie bestaat uit het saldo van de reservering en vordering. De vordering heeft betrekking op 2020, 2021 en 2022. De ESF subsidies hebben een looptijd van 1 jaar, waarbij de ontvangst 1 jaar later volgt. De resterende vorderingen hebben een looptijd van < 1 jaar.

34 Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

Passiva

35 Overige reserve

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.330.647	2.323.502
Uit resultaatverdeling	-225.704	1.007.145
Stand per 31 december	<u>3.104.943</u>	<u>3.330.647</u>

Vorzieningen

Overige voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieken	122.129	-
Voorziening groot onderhoud	286.245	262.736
Voorziening personeel 57+ regeling CAO	-	35.957
Voorziening jubileumuitkeringen personeel	70.970	64.306
Voorziening ORT tijdens verlof	-	-
	<u>479.344</u>	<u>362.999</u>

36 Voorziening langdurig zieken

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voorziening langdurig zieken		
Stand per 1 januari	-	52.304
Toe- / afname ten laste / gunste van resultaat	122.129	-52.304
Stand per 31 december	<u>122.129</u>	<u>-</u>

Van de voorziening is een bedrag €25.339 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

37 Voorziening groot onderhoud

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	262.736	241.120
Dotatie ten laste van resultaat	42.791	50.258
	<u>305.527</u>	<u>291.378</u>
Besteding voorziening	-19.282	-28.642
Stand per 31 december	<u>286.245</u>	<u>262.736</u>

Van de voorziening is een bedrag € 247.702 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

38 Voorziening personeel 57+ regeling CAO

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	35.957	52.513
Besteding voorziening	-35.957	-16.556
Stand per 31 december	-	35.957

De voorziening is volledig afgelopen per 31 december 2022, hierom is het langlopend deel nihil.

39 Voorziening jubileumuitkeringen personeel

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	64.306	60.583
Dotatie ten laste van resultaat	6.664	3.723
Stand per 31 december	<u>70.970</u>	<u>64.306</u>

Van de voorziening is een bedrag van € 68.798 als langlopend (langer dan een jaar) aan te merken.

Kortlopende schulden

40 Schulden aan leveranciers en handelskredieten

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Crediteuren	479.778	320.624

41 Schulden aan groepsmaatschappijen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schuld aan Stichting Almata Zorggroep	7.069	22.591

42 Schulden aan verbonden partijen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schuld aan Stichting Via Jeugd	-	87.715
Aflossingsverplichting langlopende lening	-	-
	<u>-</u>	<u>87.715</u>

43 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Loonheffing	368.079	281.099
Pensioenen	269.890	13.994
Premies sociale verzekeringen	1.339	2.107
	<u>639.308</u>	<u>297.200</u>

44 Overige schulden en overlopende passiva

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Te betalen netto salarissen	5.815	4.384
Te verrekenen subsidie gemeenten	-	260.998
Te betalen Ministerie van VWS - zorgbonus	11.675	35.507
Te betalen Koraal Onderwijs	91.848	99.878
Te betalen vakantietoeslag	209.725	195.407
Te betalen vakantiedagen	310.856	285.197
Te betalen ORT december	33.359	33.578
Te betalen MST trajecten	40.971	255.766
Te betalen CAO verhoging	-	131.000
Te verrekenen gemeenten open groep	440.405	24.771
Te besteden SPUK gelden	686.262	-
Overige te betalen en vooruitontvangen posten	256.112	135.815
	<u>2.087.028</u>	<u>1.462.301</u>

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan één jaar.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huurovereenkomst Ossendrecht

Per 31 januari 2020 is een huurovereenkomst afgesloten met betrekking tot de locatie Ossendrecht voor een periode van 10 jaar tot 31 januari 2030, met de mogelijkheid deze na 5 jaar tussentijds op te zeggen. De jaarlijkse huurtermijn bedraagt € 657.914.

De totale huurverplichting langer dan één jaar bedraagt € 4.002.310 en langer dan 5 jaar € 1.370.654.

Verwerking van het resultaat

De raad van bestuur stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven: Het resultaat van de stichting over 2022 ad € 225.704 negatief wordt in mindering gebracht op de overige reserves. Deze bestemming is reeds verwerkt in de jaarverslaggeving.

Toelichting op de enkelvoudige staat van baten en lasten

45 Bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten gemeenten	10.898.440	11.396.049
Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	-	125.732
Subsidie Europees Sociaal Fonds	85.931	121.750
Opbrengsten buitenregionale plaatsingen	584.702	127.516
Opbrengsten onderaanneming naar Almata Zorggroep	192.119	-
	<u>11.761.192</u>	<u>11.771.047</u>

46 Opbrengsten gemeenten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Contract gesloten Jeugdzorg regio Zuid	8.836.000	10.012.057
Ontvangsten gemeenten Open Jeugdzorg	1.160.580	891.350
Ontvangsten Fasehuis en Casa Almata	792.653	453.640
Ontvangsten projectsubsidie Gemeenten	109.207	39.002
	<u>10.898.440</u>	<u>11.396.049</u>

47 Subsidie Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie Ministerie van VWS inzake huisvestingslasten	-	64.004
Subsidie Ministerie van VWS inzake zorgbonus	-	61.728
	<u>-</u>	<u>125.732</u>

48 Subsidie Europees Sociaal Fonds

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie Europees Sociaal Fonds	85.931	121.750
	<u>85.931</u>	<u>121.750</u>

49 Opbrengsten buitenregionale plaatsingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten buitenregionale plaatsingen	584.702	127.516

50 Opbrengsten onderaanneming naar Almata Zorggroep

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten onderaanneming overig	13.598	-
Opbrengsten onderaanneming naar Almata zorggroep	178.521	-
	<u>192.119</u>	<u>-</u>

51 Overige opbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huuropbrengsten	94.607	92.299
Overige opbrengsten	79.188	186.407
	<u>173.795</u>	<u>278.706</u>

52 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen	9.169.704	8.221.446
	<u>9.169.704</u>	<u>8.221.446</u>

Lonen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	5.712.417	5.176.264
Sociale lasten	944.078	865.311
Pensioenpremies	568.396	503.932
Overige personeelskosten	505.988	292.943
	<u>7.730.879</u>	<u>6.838.450</u>
Personeel niet in loondienst	1.438.825	1.382.996
	<u>9.169.704</u>	<u>8.221.446</u>

Dienstverleningsovereenkomst

Per 1 januari 2022 is de personele unie verbroken met Stichting Via Jeugd. Hierdoor zijn de doorberekende personeelskosten op basis van de dienstverleningsovereenkomst vanaf 2022 verantwoord onder de post "personeel niet in loondienst". De omvang van de kosten betrof € 189.000.

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

	Realisatie 2022	Realisatie 2021
Groepsfuncties	65	62
Gedragsdeskundigen	8	9
Pupilgebonden functies	3	3
Medische functies	1	1
Management- en beheersfuncties	25	24
Gemiddeld aantal werknemers op basis van FTE's	102	99

Gedurende het boekjaar, evenals vorig boekjaar, zijn er geen werknemers werkzaam in het buitenland.

53 Afschrijvingen op immateriële, materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	76.957	58.453
Boekresultaat materiële vaste activa	-14.598	-
	<u>62.359</u>	<u>58.453</u>

54 Overige lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Huisvestingskosten	1.237.014	1.144.409
Automatiseringskosten	137.296	207.329
Verzorgingskosten	1.032.488	873.588
Apparaatskosten	540.713	530.202
	<u>2.947.511</u>	<u>2.755.528</u>

Huisvestingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten huur en beheer	748.573	715.081
Onderhoudskosten	213.233	219.114
Dotatie voorziening groot onderhoud	23.509	21.616
Overige huisvestingskosten	251.699	188.598
	<u>1.237.014</u>	<u>1.144.409</u>

Automatiseringskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Computerbenodigdheden	3.941	13.351
Onderhoud en aanschaf software	133.355	193.978
	<u>137.296</u>	<u>207.329</u>

Verzorgingskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voeding	232.956	220.696
Behandeling	503.865	431.049
Overige kosten van verzorging en behandeling	235.324	244.920
Multi Systeem Therapie	60.343	-23.077
	<u>1.032.488</u>	<u>873.588</u>

Apparaatskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten van administratieve en registratieve systemen	53.837	26.260
Communicatiekosten	26.867	24.045
Kantoorkosten	19.574	19.454
Zakelijke lasten	104.738	141.990
Kosten algemeen beheer	111.597	57.410
Contributies en bijdragen	2.496	15.290
Accountantskosten	79.055	79.649
Overige algemene kosten	142.549	166.104
	<u>540.713</u>	<u>530.202</u>

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Accountantskosten		
Controle van de jaarrekening	56.580	42.713
Overige controlewerkzaamheden	13.008	12.100
Fiscale advisering	-	9.305
Totaal	<u>69.588</u>	<u>64.118</u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door de externe accountant zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort.

Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2022 resp. 2021, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

55 Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten lening Stichting Almata Zorggroep	28.920	9.791
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10.037	-16.972
	<u>-18.883</u>	<u>-7.181</u>

Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rente lening Stichting Via Jeugd	-	49
Overige rentelasten	10.037	16.923
	<u>10.037</u>	<u>16.972</u>

Ossendrecht, 14 juni 2023,

B. de Jong
Bestuurder

R. Coolen van Brakel
Voorzitter Raad van Toezicht

H. Plagge
Lid Raad van Toezicht

R. Dona
Lid Raad van Toezicht

K. Smit
Lid Raad van Toezicht

Overige gegevens

Overige gegevens

Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

De in een jaar behaalde positieve resultaten zullen worden aangewend voor de verwezenlijking van het doel van de stichting gelegen op het terrein van de zorg of het algemeen maatschappelijk belang, dan wel ten goede komen aan lichamen die gebruik maken van de zorgvrijstelling conform artikel 5, lid 1 sub c van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969 of een daarvoor in de plaats tredende bepaling, dan wel aan een algemeen maatschappelijk belang.

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Almata

Verklaring over de jaarrekening 2022

Ons oordeel

Naar ons oordeel geeft de jaarrekening van Stichting Almata ('de stichting') een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van de stichting en de groep (de stichting samen met haar groepsmaatschappijen) op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de verslaggevingsvereisten vanuit de Regeling Jeugdwet.

Wat we hebben gecontroleerd

Wij hebben de in het rapport inzake de jaarrekening opgenomen jaarrekening 2022 van Stichting Almata te Woensdrecht gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde jaarrekening van de groep en de enkelvoudige jaarrekening.

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- de geconsolideerde en enkelvoudige staat van baten en lasten over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en overige toelichtingen.

Het stelsel voor financiële verslaggeving dat is gebruikt voor het opmaken van de jaarrekening is de Regeling Jeugdwet.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de paragraaf 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

TYHPDAAQECSK-691181705-67

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V., Stationsplein 8k, 6221 BT Maastricht, Postbus 3122,
6202 NC Maastricht

T: 088 792 00 43, F: 088 792 94 03, www.pwc.nl

'PwC' is het merk waaronder PricewaterhouseCoopers Accountants N.V. (KvK 34180285), PricewaterhouseCoopers Belastingadviseurs N.V. (KvK 34180284), PricewaterhouseCoopers Advisory N.V. (KvK 34180287), PricewaterhouseCoopers Compliance Services B.V. (KvK 51414406), PricewaterhouseCoopers Pensions, Actuarial & Insurance Services B.V. (KvK 54226368), PricewaterhouseCoopers B.V. (KvK 34180289) en andere vennootschappen handelen en diensten verlenen. Op deze diensten zijn algemene voorwaarden van toepassing, waarin onder meer aansprakelijkheidsvoorwaarden zijn opgenomen. Op leveringen aan deze vennootschappen zijn algemene inkoopvoorwaarden van toepassing. Op www.pwc.nl treft u meer informatie over deze vennootschappen, waaronder deze algemene (inkoop)voorwaarden die ook zijn gedeponeerd bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam.

Onafhankelijkheid

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Almata zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, onderdelen n en o, Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, en of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het rapport inzake de jaarrekening opgenomen andere informatie

Het rapport inzake de jaarrekening omvat ook andere informatie. Dat betreft alle informatie in het rapport inzake de jaarrekening anders dan de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van RJ 400 is vereist voor het bestuursverslag en op grond van de Regeling Jeugdwet is vereist voor de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling Jeugdwet en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag in overeenstemming met RJ 400 en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet.

Verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening en de accountantscontrole

Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor:

- het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet; en voor
- een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de stichting in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van het genoemde verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de stichting te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de stichting.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze doelstellingen zijn een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen over de vraag of de jaarrekening als geheel geen afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of van fouten en een controleverklaring uit te brengen waarin ons oordeel is opgenomen. Een redelijke mate van zekerheid is een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Een meer gedetailleerde beschrijving van onze verantwoordelijkheden is opgenomen in de bijlage bij onze controleverklaring.

Maastricht, 14 juni 2023
PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Origineel getekend door drs. E.M.A. van Heugten RA

Bijlage bij onze controleverklaring over de jaarrekening 2022 van Stichting Almata

In aanvulling op wat is vermeld in onze controleverklaring hebben wij in deze bijlage onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening nader uiteengezet en toegelicht wat een controle inhoudt.

De verantwoordelijkheden van de accountant voor de controle van de jaarrekening

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel-kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit het volgende:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de stichting.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Ook op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen en het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen bepaald om te waarborgen dat we voldoende controlewerkzaamheden verrichten om in staat te zijn een oordeel te geven over de jaarrekening als geheel.



Bepalend hierbij zijn de geografische structuur van de groep, de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten, de bedrijfsprocessen en interne beheersingsmaatregelen en de bedrijfstak waarin de stichting opereert. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.