

**JAARVERSLAGGEVING 2020**

**AMADO DRONTEN B.V.**

**Inhoudsopgave****Pagina**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening</b>	<b>3</b>
5.1.1	Balans per 31 december 2020	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2020	6
5.1.3	Grondslagen van waarderingen en resultaatbepaling	7
5.1.4	Toelichting op de balans	12
5.1.5	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	17
5.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	18
5.1.7	Vaststelling en goedkeuring	23
5.1.8	Samenstellingsverklaring van de accountant	25

## **5.1 JAARREKENING**

**5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020**  
(na resultaatbestemming)

		31 december 2020		1 januari 2020	
		€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>					
<b>Vaste activa</b>					
Materiële vaste activa	(1)	46.998		26.283	
Financiële vaste activa	(2)	59.258		57.885	
Totaal vaste activa			106.256		84.168
<b>Vlottende activa</b>					
Debiteuren en overige vorderingen	(3)	135.636		19.158	
Liquide middelen	(4)	130.130		108.851	
Totaal vlottende activa			265.766		128.009
<b>Totaal activa</b>			<u>372.022</u>		<u>212.177</u>

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
		31 december 2020		1 januari 2020	
		€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>	(5)				
Kapitaal		100		100	
Algemene en overige reserves		-37.741		-35.784	
Totaal eigen vermogen			-37.641		-35.684
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	(6)		121.949		148.577
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>					
Overige kortlopende schulden	(7)		287.714		99.284
<b>Totaal passiva</b>			372.022		212.177

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>BEDRIJFOPBRENGSTEN:</b>					
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	(9)	1.246.074		-	
Subsidies (exclusief Wmo en		66.261		-	
Overige bedrijfsopbrengsten	(11)	483.863		-	
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			1.796.198		-
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>					
Personeelskosten	(12)	1.363.067		-	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	(13)	9.858		69	
Overige bedrijfskosten	(14)	420.597		41.472	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			1.793.522		41.541
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>			2.676		-41.541
Financiële baten en lasten	(15)		-6.006		-3.423
<b>RESULTAAT UIT GEWONE BEDRIJFSUITOEFENING</b>			-3.330		-44.964
Belastingen	(16)		1.373		9.180
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>			-1.957		-35.784
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
		2020		2019	
		€	€	€	€
Toevoeging/(onttrekking):					
Algemene en overige reserves			-1.957		-35.784

### **5.1.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERINGEN EN RESULTAATBEPALING**

#### **5.1.3.1 ALGEMEEN**

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Amado Dronten B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Dronten, op het adres Giekstraat 2, 8251 BL Dronten. Het kvk nummer is 71163204.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorg- en huisvestingsdiensten aan ouderen met (voornamelijk) dementie.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

#### **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 / impact Covid19**

Als gevolg van het uitbreken van de Coronacrisis is een onzekere situatie ontstaan. Het effect op de onderneming en de vraag of dit op termijn kan leiden tot continuïteitsproblemen is onduidelijk. De overheid heeft steunmaatregelen getroffen, echter de exacte uitvoering en uiteindelijke afwikkeling hiervan is ook nog onduidelijk. Gezien de bijzondere situatie rondom het Coronavirus in combinatie met de steun die door de overheid is uitgesproken, en de verwachtingen van de resultaten 2021 verwachten wij geen continuïteitsissue op deze grond voor de onderneming. Wij zijn dan ook van mening dat de waarderingsgrondslagen op basis van continuïteit kunnen worden gehandhaafd. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de besloten vennootschap.

#### **5.1.3.2 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 Amado Dronten B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Amado Dronten B.V.

### **Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief.

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.

### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

### **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 vervolgwaardering 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.



## Eigen vermogen

Het eigen vermogen is zodanig gepresenteerd dat daaruit blijkt welk gedeelte vrij besteedbaar is en welk gedeelte is vastgelegd. Indien aan een deel van het eigen vermogen een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven, dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan, is dit deel verantwoord als vastgelegd vermogen. Deze beperking in het bestedingsdoel kan door het bestuur zijn opgelegd. Indien de beperking door het bestuur is aangebracht, wordt het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. In de toelichting worden het bedrag en de beperkte doelstelling van iedere bestemmingsreserve vermeld. Ook het feit dat het bestuur deze beperking heeft aangebracht wordt vermeld.

## 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.

## Kortlopende schulden (ten hoogste 1 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.

## Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen, behalve voor zover ze betrekking hebben op:

- posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen; dan wordt de belasting verwerkt in het eigen vermogen;

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belasting tarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waar toe materieel al op verslagdatum is besloten; en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

- overnames.

Als de boekwaardes van activa en verplichtingen ten behoeve van de financiële verslaggeving afwijken van hun fiscale boekwaardes, is sprake van tijdelijke verschillen.

Voor belastbare tijdelijke verschillen wordt een voorziening latente belastingverplichtingen getroffen. Voor verrekenbare tijdelijke verschillen, beschikbare voorwaartse verliescompensatie en nog niet gebruikte fiscale verrekenings mogelijkheden wordt een latente belastingvordering opgenomen, maar uitsluitend voor zover het waarschijnlijk is dat er in de toekomst fiscale winsten beschikbaar zullen zijn voor verrekening respectievelijk compensatie. Latente belastingvorderingen worden per iedere verslagdatum verlaagd, voor zover het niet langer waarschijnlijk is dat het daarmee samenhangende belastingvoordeel zal worden gerealiseerd.

De waardering van latente belastingverplichtingen en latente belastingvorderingen wordt gebaseerd op de fiscale gevolgen van de door de vennootschap op balansdatum voorgenomen wijze van realisatie of afwikkeling van haar activa, voorzieningen, schulden en overlopende passiva. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 5.1.3.3 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 wel/geen rekening gehouden met de na-indexering.

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

## **Pensioenen**

Amado Dronten B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Amado Dronten B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Amado Dronten B.V. betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. 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 2019 bedroeg de dekkingsgraad 99,2%. In februari 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 88,3%. 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. Amado Dronten B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Amado Dronten B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

## **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.

## **Belastingen**

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

### **5.1.3.4 GRONDSLAGEN VAN SEGMENTERING**

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

### **5.1.3.5 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.

### **5.1.3.6 GRONDSLAGEN WNT**

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

#### 5.1.4 TOELICHTING OP DE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Materiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Inventaris	46.998	26.283

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

	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	26.283	-
Bij: investeringen	30.573	26.352
Af: afschrijvingen	-9.858	-69
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>46.998</b>	<b>26.283</b>

#### 2. Financiële vaste activa

*De specificatie is als volgt:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Borg pand	48.705	48.705
Latente belastingvorderingen	10.553	9.180
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>59.258</b>	<b>57.885</b>

### 3. Debiteuren en overige vorderingen

*De specificatie is als volgt:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen:		
Opgevraagde storting aandeelhouder	100	100
Overige vordering	160	202
Rekening-courant Amado Exploitatie B.V.	68.022	-
Nog te factureren omzet	34.002	-
Huur	17.211	17.023
Bonussen	7.091	-
Verzekeringen	1.920	1.833
Contributies en abonnementen	3.289	-
Diversen	36	-
Nog te ontvangen bedragen	3.805	-
Totaal debiteuren en overige vorderingen	135.636	19.158

Over de rekening-courant Amado Exploitatie is 2,5% rente berekend. Omtrent aflossingen en zekerheden is niets nader overeengekomen.

### 4. Liquide middelen

*De specificatie is als volgt:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Bankrekeningen	130.130	108.851

## PASSIVA

### 5. Eigen vermogen

*Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kapitaal	100	100
Algemene en overige reserves	-37.741	-35.784
Totaal eigen vermogen	-37.641	-35.684

### Kapitaal

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Kapitaal	100	-	-	100

### Algemene en overige reserves

*Het verloop is als volgt weer te geven:*

	Saldo per 1 januari 2020	Resultaat-bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31 december 2020
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Overige reserves	-35.784	-1.957	-	-37.741

## 6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	121.949	148.577

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2020	2019
	€	€
Stand per 1 januari	175.205	-
Bij: nieuwe leningen	-	175.205
Af: aflossingen	-26.628	-
Stand per 31 december	148.577	175.205
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	-26.628	-26.628
Stand langlopende schulden per 31 december	121.949	148.577

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

	2020	2019
	€	€
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	26.628	26.628
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.)		
(balanspost)	121.949	148.577

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

### Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij Rabobank luiden als volgt:

- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige inventaris;
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige voorraden;
- eerste pandrecht op alle huidige en toekomstige rechten/vorderingen van u met alle rechten en zekerheden die samenhangen met deze rechten/vorderingen, waaronder ook alle rechten uit verzekeringsovereenkomsten;
- borgtocht voor een bedrag van € 150.000 door de heer V.C.P. Oosterwijk en mevrouw G.M.E. Oosterwijk - van Limbeek;
- eerste hypotheekrecht tot een bedrag van € 1.200.000 op de woning met bedrijfsgebouwen en percelen cultuurgrond gelegen aan de Zwartemeerweg 25 te Kraggenburg.

Staatsgarantie:

De staat stelt zich op grond van BMKB-regeling borg voor de terugbetaling van de lening van € 47.500.

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	-	24.757
Crediteuren	31.318	22.978
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	26.628	26.628
Loonheffing	45.393	-
Pensioenen	15.110	-
Overige belastingen	973	-
Vakantiegeld	38.634	-
Vakantiedagen	15.935	-
Borgsommen bewoners	16.650	7.400
Overige schuld	3.838	712
Eindejaarsuitkering	7.424	-
Accountantskosten	3.203	1.500
Nettoloon	18.358	-
Vooruitgefactureerde bedragen	29.650	15.309
Voorschot eindheffing zorgbonus	34.600	-
Totaal overige kortlopende schulden	287.714	99.284

## 8. Niet in de balans opgenomen regelingen

### Krediet Rabobank

Amado Dronten B.V. heeft een krediet verkregen van de Rabobank van € 148.705. Het kredietlimiet wordt met ingang van 1 januari 2021 per kwartaal verlaagd met een bedrag van € 12.500 tot en met 1 oktober 2022.

### Huurverplichtingen

Amado Dronten B.V. is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van een zorgcomplex, gelegen aan de Giekstraat 2 te Dronten. De huurovereenkomst is aangegaan voor 15 jaar, ingaande op 1 december 2019. De aanvangshuurprijs bedraagt € 194.819. Met ingang van 1 januari 2020 zal de huur geïndexeerd worden conform de Algemene Bepalingen.



## 5.1.5 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting
	€
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	
- aanschafwaarde	26.352
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-69
Boekwaarde per 1 januari 2020	26.283
<b>Mutaties in het boekjaar</b>	
- investeringen	30.573
- afschrijvingen	-9.858
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	20.715
<b>Stand per 31 december 2020</b>	
- aanschafwaarde	56.925
- cumulatieve herwaarderingen	-
- cumulatieve afschrijvingen	-9.927
	46.998
Afschrijvingspercentage	20

## BIJLAGE

## 5.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2019	Nieuwe leningen in 2020	Aflossing in 2020	Restschuld 31 december 2020	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2020	Aflossingswijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank ..819	17-10-2019	79.000	5		3,25	79.000	-	16.632	62.368	-	45	maandelijks	16.632	zie toelichting
Rabobank ..820	17-10-2019	47.500	5		3,25	47.500	-	9.996	37.504	-	46	maandelijks	9.996	zie toelichting
Bankgarantie	08-11-2019	48.705	0		-	48.705	-	-	48.705	-	0	beeindiging huurcontract	-	n.v.t.
<b>TOTAAL</b>						<b>175.205</b>	<b>-</b>	<b>26.628</b>	<b>148.577</b>	<b>-</b>			<b>26.628</b>	

**BATEN**

**9. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (PGB) (exclusief subsidies)	1.246.074	-

**10. Subsidies (exclusief Wmo en Jeugdwet)**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Zorgbonus (incl. eindheffing)	66.261	-

De vennootschap heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2020 zorgbonus aangevraagd. Onder de subsidies is zowel de ontvangen zorgbonus alsmede de eindheffing die hierover afgedragen moet worden verantwoord.

**11. Overige bedrijfsopbrengsten**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Huur en Service	483.863	-

**LASTEN**

**12. Personeelskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	981.884	-
Sociale lasten	197.314	-
Pensioenlasten	71.457	-
Overige personeelskosten	90.690	-
Personeel niet in loondienst	21.722	-
Totaal personeelskosten	1.363.067	-

De vennootschap heeft voor de medewerkers die hiervoor in aanmerking komen in 2020 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:

	2020	2019
Zorg en Service	27	-

**13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	9.858	69

**14. Overige bedrijfskosten**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	88.192	25.869
Autokosten	96	-
Verkoopkosten	3.957	427
Algemene kosten	62.123	6.783
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	22.752	207
Onderhoud, huur en energiekosten	39.075	2.254
Huur en leasing	204.402	5.932
Totaal overige bedrijfskosten	420.597	41.472

**15. Financiële baten en lasten**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Rentebate	872	338
Rente rekening-courant Amado Exploitatie B.V.	340	-
Subtotaal financiële baten	1.212	338
Bankrente en -kosten	-3.442	-2.984
Rente leningen Rabobank	-3.776	-777
Subtotaal financiële lasten	-7.218	-3.761
Totaal financiële baten en lasten	-6.006	-3.423

**Toelichting:**

**16. Belastingen**

*De specificatie is als volgt:*

	2020	2019
	€	€
Mutatie actieve belastinglatentie	1.373	9.180

17. WNT-VERANTWOORDING 2020 AMADO DRONTEN B.V.

De WNT is van toepassing op Amado Dronten B.V. Het voor Amado Dronten B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000.

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 2020

Bedragen x € 1	B. Nieweg	G.M.E. van Oosterwijk-Limbeek	V.C.P. Oosterwijk
<b>Functiegegevens</b>	Directie	Directie	Directie
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,75	0,17	0,17
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	33.247	8.266	7.383
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<i>Subtotaal</i>	33.247	8.266	7.383
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	83.250	18.870	18.870
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
<b>Bezoldiging</b>	33.247	8.266	7.383
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.

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

1d.Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
K.E. Aantjes - Middag	RVC
R. Berkhof	RVC

**18. Honoraria accountant**

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	2020	2019
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	-	-
2. Overige controlewerkzaamheden (WNT)	605	-
Totaal honoraria accountant	605	-

**19. Transacties met verbonden partijen**

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 17.

**5.1.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Amado Dronten B.V. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17-5-2021.

De raad van toezicht van de Amado Dronten B.V. heeft de jaarrekening 2020 goedgekeurd in de vergadering van 17-5-2021.

**Resultaatbestemming**

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

## Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Amado Exploitatie B.V. 17 mei 2021  
Bestuurder

W.G.

R. Berkhof 17 mei 2021  
Raad van Commissarissen

W.G.

K.E. Aantjes - Middag 17 mei 2021  
Raad van Commissarissen

W.G.

BN Holding B.V. 17 mei 2021  
Bestuurder



**Amado Dronten B.V., Dronten**

---

### **5.1.8 SAMENSTELLINGSVERKLARING VAN DE ACCOUNTANT**

Aan: het bestuur en de Raad van Commissarissen

Amado Dronten B.V.  
Zwartemeerweg 25 A  
8317 PA Kraggenburg

De jaarrekening van Amado Dronten B.V. te Dronten is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. Deze jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, "Samenstellingsopdrachten". Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden hebben wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Amado Dronten B.V. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar [www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring](http://www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring).

Doetinchem, 17 mei 2021

Westerveld en Vossers

E. Huijben AA RB