

**Jaarverslaggeving 2021**

**Meidy Ambulant B.V.**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant**

<b>5.1</b>	<b>Jaarrekening 2021</b>	
5.1.1	Balans per 31 december 2021	4
5.1.2	Resultatenrekening over 2021	5
5.1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
5.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2021	13
5.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	16
5.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2021	18
5.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2021	19
5.1.9	Vaststelling en goedkeuring	22
<b>5.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	24
5.2.2	Nevenvestigingen	24

## 5.1 JAARREKENING



## 5.1 JAARREKENING

### 5.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21 €	31-dec-20 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
Materiële vaste activa	1	51.438	63.826
<b>Vlottende activa</b>			
Onderhanden werk	2	60.653	0
Debiteuren en overige vorderingen	3	51.727	4.297
Liquide middelen	4	49.909	139.743
Totaal vlottende activa		162.289	144.040
<b>Totaal activa</b>		<u>213.727</u>	<u>207.866</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
Kapitaal	5	10	10
Algemene en overige reserves		22.700	50.201
Totaal eigen vermogen		22.710	50.211
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	6	134.179	0
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
Overige kortlopende schulden	7	56.838	157.655
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		56.838	157.655
<b>Totaal passiva</b>		<u>213.727</u>	<u>207.866</u>

  
**bentacera**

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft

## 5.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning	9	1.536.624	1.476.711
Overige bedrijfsopbrengsten	10	63.533	84.413
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>1.600.157</b>	<b>1.561.124</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Personeelskosten	11	499.991	497.870
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	18.976	16.665
Overige bedrijfskosten	13	1.113.099	987.809
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>1.632.067</b>	<b>1.502.344</b>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		<b>-31.910</b>	<b>58.780</b>
Financiële baten en lasten	14	-2.712	613
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<b>-34.622</b>	<b>59.393</b>
Belastingen	15	-7.121	9.192
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<b>-27.501</b>	<b>50.201</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<b>2021 €</b>	<b>2020 €</b>
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene / overige reserves		-27.501	50.201
		<b>-27.501</b>	<b>50.201</b>

  
**bentacera**

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 3-05-2022

betrekking heeft

## 5.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	2021	2020
		€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>			
Bedrijfsresultaat		-31.910	58.780
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	12	18.976	16.665
		18.976	16.665
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2, 3	-47.431	-3.611
- onderhanden zorgtrajecten		-132.767	72.114
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	-37.831	84.868
		-218.029	153.371
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-230.963	228.816
Ontvangen interest	14	323	610
Betaalde interest	14	-3.034	0
Betaalde winstbelasting	15	7.121	-9.192
		4.410	-8.582
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		-226.553	220.234
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			
Investerings materiële vaste activa	1	-6.588	-80.491
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-6.588	-80.491
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			
Nieuw opgenomen leningen	6	143.308	0
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		143.308	0
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-89.834	139.743
Stand geldmiddelen per 1 januari	4	139.743	0
Stand geldmiddelen per 31 december	4	49.909	139.743
Mutatie geldmiddelen		-89.834	139.743


  
bentacera

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Activiteiten**

Zorginstelling MeiDy Ambulant B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Damwald, op het adres Haadwei 51 a, en is geregistreerd onder KvK-nummer 76885615.

De belangrijkste activiteiten zijn de uitoefening van een onderneming op het gebied van ambulante zorg- en hulpverlening, winkels gespecialiseerd in overige artikelen en dagbesteding.

#### **Groepsverhoudingen**

MeiDy Ambulant B.V. behoort tot een groep. Aan het hoofd van deze groep staat MeiDy Beheer B.V. te Damwald.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling Jeugdwet* en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen.

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

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

#### **Vergelijkende cijfers**

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

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs 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 verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt 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 waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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



#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Materiële vaste activa**

De inventarissen, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve waardeverminderingen.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.

##### **Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg**

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Onderhanden werk/zorgtrajecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa. Onderhanden werk/zorgtrajecten waarvan het saldo een creditsaldo vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

##### **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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering 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.

##### **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. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

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

Baten worden in de resultatenrekening 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

#### **Opbrengsten**

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.



Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft

#### 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### **Overige bedrijfsopbrengsten**

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op de verhuur van onroerend goed.

##### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

##### **Pensioenen**

MeiDy Ambulant 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 MeiDy Ambulant B.V.. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. MeiDy Ambulant 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 pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het pensioenfonds eindigde het boekjaar 2021 met een dekkingsgraad van 106,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 99,7%. 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. MeiDy Ambulant 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. MeiDy Ambulant B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

##### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.



Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft

## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### **Belastingen**

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de resultatenrekening opgenomen, behalve voor zover deze betrekking hebben op posten die rechtstreeks in het eigen vermogen worden opgenomen, in welk geval de belasting in het eigen vermogen wordt verwerkt, of op overnames.

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 belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

### **5.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

### **5.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT**

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

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	51.438	63.826
Totaal materiële vaste activa	<u>51.438</u>	<u>63.826</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	63.826	0
Bij: investeringen	6.588	80.491
Af: afschrijvingen	18.976	16.665
Boekwaarde per 31 december	<u>51.438</u>	<u>63.826</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.  
De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor een kredietfaciliteit. Voor een nadere toelichting wordt verwezen de niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen.

## 2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	60.653	0
Totaal onderhanden werk	<u>60.653</u>	<u>0</u>

**Toelichting:**

De in het boekjaar in de resultatenrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen EUR 1.398.126 (2020: EUR 1.237.272).

## 3. Debiteuren en overige vorderingen

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Vorderingen op debiteuren	5.118	0
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen:	0	0
Rekening-courant Meidy Beheer B.V.	37.879	0
Vooruitbetaalde bedragen:		
NHL deel 2021	0	2.546
Overige overlopende activa:		
Afrekening TVL Q2 2021	2.707	
Waarborgsommen	6.024	1.750
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>51.727</u>	<u>4.297</u>

**Toelichting:**

Over de rekening-courant met Meidy Beheer B.V. is een jaarlijkse rente van 3% over het gemiddelde saldo overeengekomen.



**bentacera**

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022  
betrekking heeft

**5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS****4. Liquide middelen***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Bankrekeningen	49.909	139.743
Totaal liquide middelen	<u>49.909</u>	<u>139.743</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter hoogte van € 49.495 ter vrije beschikking aan de organisatie

**PASSIVA****5. Eigen vermogen***Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:*

	<u>31-dec-21</u>	<u>31-dec-20</u>
	€	€
Kapitaal	10	10
Overige reserves	22.700	50.201
Totaal eigen vermogen	<u>22.710</u>	<u>50.211</u>

**Kapitaal***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	10	0	0	10
Totaal kapitaal	<u>10</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10</u>

**Algemene en overige reserves***Het verloop is als volgt weer te geven:*

	<u>Saldo per 1-jan-21</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-21</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
Overige reserves:	50.201	-27.501	0	22.700
Totaal algemene en overige reserves	<u>50.201</u>	<u>-27.501</u>	<u>0</u>	<u>22.700</u>



## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Schulden aan Belastingdienst	74.681	0
Schulden aan UWV	59.498	0
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	134.179	0

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2021	2020
	€	€
Stand per 1 januari	0	0
Bij: Uitstel betaling van belastingen in verband met corona	78.612	0
Bij: Subsidie NOW	64.696	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	143.308	0
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	9.129	0
Stand langlopende schulden per 31 december	134.179	0

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	9.129	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	134.179	0
hiervan > 5 jaar	12.265	0

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

#### Toelichting:

De belastingsschulden betreffen schulden die langlopend zijn opgenomen in verband met bijzonder uitstel bij de Belastingdienst als gevolg van de coronacrisis. De schuld kan, naar de huidige stand van zaken en regelgeving, worden afgelost in 60 maanden vanaf 1 oktober 2022. Voor de terugbetaling van de overheidssubsidie NOW 1 is een betalingsregeling getroffen met het UWV. Het aan Meldy Ambulant B.V. verstrekte bedrag kan in 60 maandelijkse termijnen vanaf februari 2022 terug worden betaald. Voor de ontvangen subsidie NOW 3.3 volgt de afrekening in 2023.

  
bentacera

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft

## 5.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## PASSIVA

## 7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	12.338	8.837
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	9.129	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	7.703
Schulden terzake pensioenen	435	2.655
Nog te betalen salarissen	661	0
Overige schulden:		
Terug te betalen debiteuren	0	674
Rekening-courant Meidy Beheer B.V.	0	9.177
Schulden uit hoofde van subsidies:		
NOW	0	28.350
Waarborgsommen	1.500	0
Nog te betalen kosten:		
Van Hien en Fier	813	0
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	0	72.114
Vakantiegeld	14.262	13.440
Vakantiedagen	17.556	14.706
Overige overlopende passiva:		
Personeelsvereniging	145	0
Totaal overige kortlopende schulden	56.838	157.655

## 8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

## Fiscale eenheid

Meidy Ambulant B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met Meidy Beheer B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

## Aanwezige kredietfaciliteit

Meidy Ambulant B.V. heeft het recht gebruik te maken van een kredietfaciliteit met een financierder NEW 10, tot een bedrag van € 125.000 met een rentevergoeding van 2,10% per jaar. Per balansdatum is niet gebruikgemaakt van deze faciliteit. De looptijd van de faciliteit is t/m 9 april 2024.

De volgende zekerheden zijn afgegeven:

1. Pandrecht op alle goederen;
2. Hoofdzakelijke verbondenheid van alle partijen zoals genoemd in de kredietovereenkomst
3. Pandrecht op vorderingen door regres of subrogatie;
4. Borgtocht door P. Kalsbeek - Wouda, voor een bedrag van € 31.250

## Huurverplichtingen

Meidy Ambulant B.V. is een huurverplichting aangegaan voor een periode van 5 jaar en loopt tot en met 31 oktober 2026 voor de huur van Haadwei 51A te Damwâld. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 17.325.

Meidy Ambulant B.V. is een huurverplichting aangegaan tot en met 31 januari 2025 voor de huur van Oostersingel 25D + 25E te Damwâld. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 17.520.

Meidy Ambulant B.V. is een huurverplichting aangegaan tot en met 31 maart 2025 voor de huur van Oostersingel 25B + 25C te Damwâld. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 15.600.

Meidy Ambulant B.V. is een huurverplichting aangegaan tot en met 1 juni 2024 voor de huur van Nij Tjaerda 1D te Damwâld. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 10.954.



**bentacera**

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft




5.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
<b>Stand per 1 januari 2021</b>		
- aanschafwaarde	80.491	80.491
- cumulatieve afschrijvingen	16.665	16.665
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>63.826</u>	<u>63.826</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>		
- investeringen	6.588	6.588
- afschrijvingen	18.976	18.976
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-12.388</u>	<u>-12.388</u>
<b>Stand per 31 december 2021</b>		
- aanschafwaarde	87.079	88.048
- cumulatieve afschrijvingen	35.641	35.641
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>51.438</u>	<u>52.407</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%	

## BIJLAGE

## 5.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2021

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	€		Restschuld 31 december 2020	Nieuwe leningen in 2021	Aflossing in 2021	Restschuld 31 december 2021	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2021	Aflos- sings- wijze	Aflos- sing 2022
						€	%								
Belastingdienst	1-jan-21	78.612	5 jaar	Uitstel belastingen	4,00%			0	78.612	0	78.612	11.792	5	lineair	3.931
UWV	1-jan-21	64.696	5 jaar	Terugbetaling NOW 1 en NOW 3.3	0,00%			0	64.696	0	64.696	473	5	lineair	5.198
<b>Totaal</b>								<b>0</b>	<b>143.308</b>	<b>0</b>	<b>143.308</b>	<b>12.265</b>			<b>9.129</b>



**bentacera**

Gewaarmerkt als staat *waarop*  
onze verklaring d.d. *31-05-2022*

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## BATEN

## 9. Opbrengsten zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten Jeugdwet	1.398.126	1.237.272
Opbrengsten Wmo	91.738	216.238
Overige zorgprestaties	46.760	23.201
Totaal	1.536.624	1.476.711

## Toelichting:

In de post 'Opbrengsten Jeugdwet' is een mutatie op onderhanden trajecten Jeugdzorg begrepen van € 132.667 (2020: € 108.989 )

## 10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed en andere bedrijfsmatige opbrengsten):		
Verhuur onroerend goed	20.028	8.446
Doorbelaste personeelskosten	43.505	75.967
Totaal	63.533	84.413

## LASTEN

## 11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	288.584	332.074
Sociale lasten	52.300	61.588
Pensioenpremies	18.849	24.042
Andere personeelskosten:		
Beheersvergoeding	33.000	33.000
Overige personeelskosten	29.344	23.372
Subtotaal	422.077	474.076
Personeel niet in loondienst	77.914	23.794
Totaal personeelskosten	499.991	497.870

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

7	9
---	---

## 12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	18.976	16.665
Totaal afschrijvingen	18.976	16.665


  
bentacera
Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 30-05-2022

betrekking heeft

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

### LASTEN

#### 13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Huur en leasing	39.122	36.587
Algemene kosten	75.893	99.594
Onderhoud en energiekosten	6.886	7.658
Kosten uitbesteding onderaannemers	991.198	843.969
Totaal overige bedrijfskosten	1.113.099	987.809

#### 14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rentebaten	323	613
Overige financiële lasten	-3.034	0
Totaal financiële baten en lasten	-2.711	613

#### 15. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Vennootschapsbelasting	-7.121	9.192
Totaal	-7.121	9.192



Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

## 5.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

## 16. Wet normering topinkomens (WNT)

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

P. C. Kalsbeek-Wouda	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,4
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 33.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 33.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 46.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 33.000</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
P. C. Kalsbeek-Wouda	
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 33.000
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 33.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 55.500
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 33.000</b>


  
bentacera

Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft

Meidy Ambulant B.V.

---

#### 5.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

##### Jaarrekening

De directie van Meidy Ambulant B.V. heeft de jaarrekening opgemaakt d.d. 30 mei 2022.

##### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 5.1.2.

##### Ondertekening door bestuurders

Directie	w.g.
P.C. Kalsbeek-Wouda	30-5-2022



Gewaarmerkt als staat waarop  
onze verklaring d.d. 31-05-2022

betrekking heeft

## 5.2 OVERIGE GEGEVENS



## 5.2 OVERIGE GEGEVENS

### 5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Meidy Ambulant B.V..

### 5.2.2 Nevenvestigingen

Meidy Ambulant B.V. heeft geen nevenvestigingen.