



**AMARE ZORG & ZO BV  
TE DRUNEN**

Rapport inzake jaarstukken 2020

**INHOUDSOPGAVE****Pagina****ACCOUNTANTSRAPPORT**

1	Opdracht	2
2	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	2
3	Algemeen	5
4	Resultaat	6
5	Financiële positie	7
6	Kengetallen	8
7	Fiscale positie	10

**JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	13
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	14
3	Kasstroomoverzicht 2020	15
4	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	17
5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	24
6	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	33
7	Overige toelichting	37

## **ACCOUNTANTSRAPPORT**

Aan de aandeelhouders en bestuur van  
Amare Zorg & Zo BV  
Bosscheweg 67  
5151BB Drunen

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
443-20	MZ	28 juni 2021

Geachte directie,

Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot uw besloten vennootschap.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van uw besloten vennootschap, waarin begrepen de balans met tellingen van € 274.604 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat na belastingen van € 130.016, beoordeeld.

## **2 BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Aan: de aandeelhouders

### **Onze conclusie**

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening van Amare Zorg & Zo BV te Drunen over 2020 beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Amare Zorg & Zo BV per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst-en-verliesrekening over 2020;
3. het kasstroomoverzicht over 2020;
4. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

**De basis voor onze conclusie**

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

Wij zijn onafhankelijk van Amare Zorg & Zo BV zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Daarnaast hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

**Benadrukking van de basis voor financiële verslaggeving en beperking in gebruik en verspreidingskring**

Onze beoordelingsverklaring is uitsluitend bestemd voor Amare Zorg & Zo BV en het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (Jaarverantwoording Zorg) en dient niet te worden verspreid aan of te worden gebruikt door anderen. Onze conclusie is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

**Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

**Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

**Amare Zorg & Zo BV te Drunen**

---

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de entiteit en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie;
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de entiteit en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses;
- Het inwinnen van inlichtingen bij het bestuur en andere functionarissen van de entiteit ;
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening;
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de entiteit;
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie;
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door het bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken;
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Kaatsheuvel, 28 juni 2021

Zoutewelle Accountants BV



M.A. Zoutewelle AA RB

**3 ALGEMEEN****3.1 Bestuur**

Per balansdatum wordt de directie gevoerd door Amare Beheer BV.

**3.2 Oprichting vennootschap**

Bij notariële akte d.d. 24 december 2014 verleden voor notaris M.G.F. van Maurik te Zaltbommel is opgericht de besloten vennootschap Amare Zorg & Zo BV. De activiteiten worden met ingang van voornoemde datum / respectievelijk eerdere datum gedreven voor rekening en risico van de besloten vennootschap Amare Zorg & Zo BV. Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.000 waarvan bij oprichting € 1.000 is geplaatst.

**4 RESULTAAT**

	2020		2019	
	€	%	€	%
<b>Netto-omzet</b>	1.535.404	100,0	1.261.910	100,0
Kostprijs van de omzet	10.096	0,7	3.619	0,3
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	1.525.308	99,3	1.258.291	99,7
<b>Kosten</b>				
Personeelskosten	1.203.094	78,4	1.098.227	87,0
Afschrijvingen	1.811	0,1	1.138	0,1
Overige bedrijfskosten	172.737	11,2	93.133	7,4
	1.377.642	89,7	1.192.498	94,5
<b>Bedrijfsresultaat</b>	147.666	9,6	65.793	5,2
Financiële baten en lasten	-311	-	-319	-
<b>Resultaat voor belastingen</b>	147.355	9,6	65.474	5,2
Belastingen	-17.339	-1,1	-	-
<b>Resultaat na belastingen</b>	130.016	8,5	65.474	5,2

**4.1 Netto-omzet en bruto-omzetresultaat**

De netto-omzet steeg met 21,7% tot € 1.535.404. Het bruto-omzetresultaat steeg met 21,2% tot € 1.525.308.

De brutomarge steeg met 21,2% tot € 1.525.308.



---

**5 FINANCIËLE POSITIE**

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Eigen vermogen	73.353	-56.663
<b>Waarvan vastgelegd op lange termijn:</b>		
Materiële vaste activa	9.390	1.896
Werkkapitaal	63.963	-58.559

Dit bedrag is als volgt aangewend:

Vorderingen	213.188	209.952
Liquide middelen	52.026	5.235
	265.214	215.187
Af: kortlopende schulden	201.251	273.746
Werkkapitaal	63.963	-58.559

---

**6 KENGETALLEN**
**6.1 Omzet en rentabiliteit**

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2020	2019	2018
Omzetontwikkeling			
<i>Indexgetal (2018=100)</i>	168,52	138,50	100,00
Nettowinstmarge			
<i>Resultaat na belastingen/netto-omzet</i>	8,47	5,19	0,07

**6.2 Personeel**

Gemiddeld aantal werknemers			
<i>Uitgedrukt in FTE</i>	31,40	27,30	21,03
Gemiddelde loonkosten per werknemer			
<i>Loonkosten/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	38	40	39
Loonkostenontwikkeling			
<i>Indexgetal (2018=100)</i>	147,55	134,69	100,00
Netto-omzet per werknemer			
<i>Netto-omzet/aantal werknemers (in duizenden euro's)</i>	49	46	43

**6.3 Liquiditeit**

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018
Current ratio			
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	1,32	0,79	0,61

**6.4 Solvabiliteit**

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2020	2019	2018
Solvabiliteit eerste niveau			
<i>Eigen vermogen/balanstotaal</i>	26,71	-26,10	-61,99

---

**7 FISCALE POSITIE**
**7.1 Berekening belastbaar bedrag 2020**

Het belastbaar bedrag voor de vennootschapsbelasting over 2020 is als volgt berekend:

	2020	
	€	€
Resultaat voor belastingen		147.355
<i>Fiscale verschillen:</i>		
Niet aftrekbare kosten	163	
Investeringsaftrek	-2.605	
		-2.442
<b>Fiscaal resultaat 2020</b>		144.913
Compensabele verliezen		-39.824
<b>Belastbaar bedrag 2020</b>		<u>105.089</u>

**Berekening vennootschapsbelasting**

De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt:

	2020
	€
16,5% over € 105.085	<u>17.339</u>

Per balansdatum bedraagt de te ontvangen vennootschapsbelasting € 811. De samenstelling van dit bedrag is als volgt:

	2020
	€
Vennootschapsbelasting 2020	17.339
Op voorlopige aanslag is betaald	<u>-18.150</u>
transporteren	-811

## Amare Zorg & Zo BV te Drunen

	2020	
	€	€
Transport		-811
<b>Stand per 31 december</b>		<b>-811</b>

### 7.2 Overige punten

De aanslagen zijn definitief geregeld tot en met het aangiftejaar 2019.

## **JAARREKENING**

**Balans per 31 december 2020**

**Winst-en-verliesrekening over 2020**

**Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling**

**Toelichting op de balans per 31 december 2020**

**Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020**

**Overige toelichtingen**



## Amare Zorg & Zo BV te Drunen

## 1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na resultaatbestemming)

[illegible]

Beoordelingsverklaring afgegeven

## PASSIVA

## Eigen vermogen

(4)

## Geplaatst kapitaal

1.000

1.000

Overige reserves

72.353

-57.663

73.353

-56.663

## Kortlopende schulden

(5)

201.251

273.746

274.604

217.083



## 2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6)	1.535.404		1.261.910	
Kostprijs van de omzet	(7)	10.096		3.619	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			1.525.308		1.258.291
<b>Kosten</b>					
Personeelskosten	(8)	1.203.094		1.098.227	
Afschrijvingen	(9)	1.811		1.138	
Overige bedrijfskosten	(10)	172.737		93.133	
			1.377.642		1.192.498
<b>Bedrijfsresultaat</b>			147.666		65.793
Financiële baten en lasten	(11)		-311		-319
<b>Resultaat voor belastingen</b>			147.355		65.474
Belastingen	(12)		-17.339		-
<b>Resultaat na belastingen</b>			130.016		65.474

**3 KASSTROOMOVERZICHT 2020**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020	
	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Bedrijfsresultaat	147.666	
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	1.811	
Veranderingen in het werkkapitaal:		
Mutatie vorderingen	-3.236	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-72.495	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		73.746
Betaalde interest	-311	
Vennootschapsbelasting	-17.339	
		-17.650
Kasstroom uit operationele activiteiten		56.096
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa		-9.305
		46.791

---

**Samenstelling geldmiddelen**

	2020	
	€	€
Geldmiddelen per 1 januari		5.235
Mutatie liquide middelen		46.791
Geldmiddelen per 31 december		<u>52.026</u>

## **4 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **ALGEMEEN**

#### **Activiteiten**

De activiteiten van Amare Zorg & Zo BV bestaan voornamelijk uit de begeleiding van zorgvragers met een indicatie voor een persoonsgebonden budget (pgb) op basis van private financiering. Het bieden van (overige) begeleiding, zorg, coördinatie en cliëntondersteuning, huishoudelijke verzorging, logeeropvang, woonbegeleiding en het begeleiden van social return. Ambulante jeugdzorg. Thuiszorg. Bieden van verpleging, persoonlijke verzorging en begeleiding aan cliënten met een zorgvraag voor PGB en ZIN vanuit de WLZ/WMO/JW en ZvW. Ondersteuning en begeleiding van gehandicapten.

#### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Zorginstelling Amare Zorg & Zo BV (geregistreerd onder KvK-nummer 62152998) is feitelijk gevestigd op Bosscheweg 67 te Drunen.

#### **Groepsverhoudingen**

De vennootschap maakt deel uit van een groep, waarvan Amare Beheer BV te Drunen aan het hoofd staat.

#### **Schattingen**

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Amare Zorg & Zo BV 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.

---

**ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW) alsook de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, waaronder RJ 655 Zorginstellingen, en Titel 9 BW2.

Hierbij is gebruik gemaakt van de in artikel 2:396 lid 6 BW geboden mogelijkheid de fiscale waarderingsgrondslagen te hanteren, zoals bedoeld in hoofdstuk II van de Wet op de vennootschapsbelasting 1969.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

**Vergelijking met voorgaand jaar**

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

---

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

---

**Algemeen**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming 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 winst-en-verliesrekening 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.

**Materiële vaste activa**

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

**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.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 nominale waarde.

**Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

---

**GRONDSLAGEN VOOR DE BEPALING VAN HET RESULTAAT****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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

**Opbrengstverantwoording*****Algemeen***

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

**Kosten**

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



## **Pensioenen**

De vennootschap 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 de vennootschap. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De vennootschap 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 pensioenfondsen. 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 april 2021 bedroeg de gemiddelde dekkingsgraad van de voorgaande 12 maanden 99,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De vennootschap 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. De vennootschap heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

## **Financiële baten en lasten**

### ***Rentebaten en rentelasten***

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

## **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.

## **Belastingen**

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten.

---

**GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

---

**5 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020****ACTIVA****VASTE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1. Materiële vaste activa</b>		
Inventaris	9.390	1.896
	<u>9.390</u>	<u>1.896</u>

	Inventaris
	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	5.687
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-3.791
	<u>1.896</u>
<i>Mutaties</i>	
Investeringsen	9.305
Afschrijvingen	-1.811
	<u>7.494</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2020</i>	
Aanschaffingswaarde	14.992
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-5.602
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>9.390</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>	
	%
Inventaris	20

**VLOTTENDE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>2. Vorderingen</b>		
Handelsdebiteuren	203.887	203.804
Vennootschapsbelasting	811	-
transporteren	<u>204.698</u>	<u>203.804</u>

**Amare Zorg & Zo BV te Drunen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Transport	204.698	203.804
Overige vorderingen en overlopende activa	8.490	6.148
	<u>213.188</u>	<u>209.952</u>

**Handelsdebiteuren**

Openstaande declaraties	253.887	203.804
Voorziening dubieuze debiteuren	-50.000	-
	<u>203.887</u>	<u>203.804</u>

Voor eventuele oninbaarheid wordt een voorziening getroffen.

	2020	2019
	€	€
<i>Voorziening dubieuze debiteuren</i>		
Stand per 1 januari	-	-
Dotatie	50.000	-
Stand per 31 december	<u>50.000</u>	<u>-</u>

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting dit jaar	<u>811</u>	<u>-</u>

**Amare Zorg & Zo BV te Drunen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten volgende boekjaar	6.245	6.148
Wet tegemoetkoming loondomein (Wtl)	2.245	-
	<u>8.490</u>	<u>6.148</u>

**3. Liquide middelen**

Rabobank	<u>52.026</u>	<u>5.235</u>
----------	---------------	--------------

**PASSIVA**
**4. Eigen vermogen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Geplaatst kapitaal</b>		
Geplaatst en volgestort zijn 1.000 gewone aandelen nominaal € 1,00	1.000	1.000

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 1.000.

De aandelen worden beheerd door de volgende aandeelhouders:

Amare Beheer BV: 1.000 aandelen.

	2020	2019
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	-57.663	-123.137
Resultaatbestemming boekjaar	130.016	65.474
Stand per 31 december	72.353	-57.663

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€

**5. Kortlopende schulden**

Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.092	54.200
Schulden aan groepsmaatschappijen	18.000	21.201
transporteren	28.092	75.401

**Amare Zorg & Zo BV te Drunen**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Transport	28.092	75.401
Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen	-	54.500
Overige belastingen en premies sociale verzekeringen	31.860	66.164
Overlopende passiva	141.299	77.681
	<u>201.251</u>	<u>273.746</u>

**Schulden aan leveranciers en handelskredieten**

Crediteuren	<u>10.092</u>	<u>54.200</u>
-------------	---------------	---------------

**Schulden aan groepsmaatschappijen**

Amare Zorgcoaching BV	<u>18.000</u>	<u>21.201</u>
-----------------------	---------------	---------------

**Schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen**

Amare Beheer BV	<u>-</u>	<u>54.500</u>
-----------------	----------	---------------



	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Overige belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Omzetbelasting	-	77
Loonheffing	20.326	52.577
Pensioenen	11.534	13.510
	<u>31.860</u>	<u>66.164</u>

**Overlopende passiva**

Vakantiegeld	34.474	26.694
Vakantiedagen	48.361	48.102
Nettoloon	-	2.885
Terug te betalen voorschot NOW 2020	48.834	-
Terug te betalen zorgbonussen	8.800	-
Overige	830	-
	<u>141.299</u>	<u>77.681</u>

**ZEKERHEDEN**
**ING Bank**

Gezamenlijk met Amare Zorgcoaching BV beschikt de vennootschap over een kredietfaciliteit in rekening-courant bij ING Bank N.V. bedraagt per 31 december 2020 € 125.000. Deze kredietlimiet wordt met ingang van 1 maart 2020 maandelijks verlaagd met € 2.315.

De verstrekte zekerheden luiden als volgt:

- pandrecht op de vorderingen;
- pandrecht op de machines en installaties en overige activa

Daarnaast hebben mevrouw M.T.A.J. Kivits-van de Pol en de heer A.C.M. Kivits een borg voor een bedrag van € 100.000 afgegeven voor het verstrekte krediet.



## NIET IN DE BALANS OPGENOMEN ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

### Meerjarige financiële verplichtingen

#### *Leaseverplichtingen*

Door de tot de groep behorende vennootschappen zijn operational leaseverplichtingen aangegaan, waarvan de verplichtingen bedragen voor het komende jaar € 22.229 bedragen. De totale verplichting tot en met einde looptijd van de verschillende contracten bedraagt € 46.956.

#### *Huurverplichtingen onroerende zaken*

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 14.000. Dit contract wordt steeds, tot nadere opzegging verlengd met 12 maanden.

#### *Onzekerheden opbrengstverantwoording*

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

#### *Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2020 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 24.278 miljoen.

De vennootschap is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de vennootschap per 31 december 2020.

*VPB-plicht Jeugdzorg*

Door de invoering van de Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van jeugdzorg/-hulp. Voor de jeugdzorginstelling zelf kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde subsidie-vrijstelling in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde zorgvrijstelling in de vennootschapsbelasting.

De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en heeft geconcludeerd om wel rekening te houden met belastingplicht in de jaarrekening.

*Managementvergoeding*

Met de bestuurder is uit hoofde van de managementovereenkomst een jaarlijkse vergoeding van € 30.000 overeengekomen.

## 6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

	2020	2019
	€	€
<b>6. Netto-omzet</b>		
Omzet wijkverpleging	525.255	444.814
Omzet huishoudelijke hulp	1.010.149	817.096
	<u>1.535.404</u>	<u>1.261.910</u>
<b>7. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkoopkosten wijkverpleging	9.999	3.619
Inkoopkosten huishoudelijke hulp	97	-
	<u>10.096</u>	<u>3.619</u>
<b>8. Personeelskosten</b>		
Lonen en salarissen	838.691	763.980
Sociale lasten	186.515	158.649
Pensioenlasten	53.775	47.878
Beheervergoeding	30.000	60.000
Overige personeelskosten	94.113	67.720
	<u>1.203.094</u>	<u>1.098.227</u>
<i>Lonen en salarissen</i>		
Bruto lonen	865.655	744.007
Werk derden	3.003	70.411
	<u>868.658</u>	<u>814.418</u>
Ontvangen ziekengelduitkeringen	-10.456	-37.468
Ontvangen subsidies	-19.511	-12.970
	<u>838.691</u>	<u>763.980</u>

**Amare Zorg & Zo BV te Drunen**

	2020	2019
	€	€
<i>Sociale lasten</i>		
Premies sociale verzekeringswetten	186.515	158.649
<i>Pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	53.775	47.878
<i>Beheervergoeding</i>		
Amare Beheer BV	30.000	30.000
Amare Beheer BV, compensatie voorgaande jaren	-	30.000
	30.000	60.000
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reis- en verblijfkosten	45.904	41.075
Onkostenvergoedingen	15.895	789
Kantinekosten	85	-
Opleidingskosten	1.300	726
Verzuimverzekering personeel	24.642	19.638
Kosten arbodienst	3.397	6.923
Overige personeelskosten	2.890	-1.431
	94.113	67.720

**Bezoldiging van (voormalige) bestuurders en commissarissen**

De bezoldiging aan bestuurders over 2020 bedraagt € 30.000 (2019: € 30.000) en aan commissarissen € - (2019: € -). De bezoldigingen blijven binnen de gestelde normen zoals bedoeld in de Wet Normering Topinkomens (WNT).

**Personeelsleden**

Gedurende het jaar 2020 waren 31 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 27).

Het werkelijk aantal werknemers in 2020 bedraagt 58 (2019: 57).

	2020	2019
	€	€
<b>9. Afschrijvingen</b>		
Materiële vaste activa	1.811	1.138
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Inventaris	1.811	1.138
<b>10. Overige bedrijfskosten</b>		
Huisvestingskosten	7.054	6.991
Kantoorkosten	79.451	57.050
Autokosten	11.122	3.439
Verkoopkosten	54.415	3.003
Algemene kosten	20.695	22.650
	172.737	93.133
<i>Huisvestingskosten</i>		
Huur kantoor Bosscheweg, Drunen	7.054	6.991
<i>Kantoorkosten</i>		
Kantoorbehoeften	1.861	-
Drukwerk	1.222	2.412
Automatiseringskosten	32.427	29.019
Telefoon	1.999	2.701
Contributies en abonnementen	5.942	4.918
Kosten ondersteuning Amare Zorgcoaching BV	36.000	18.000
	79.451	57.050
<i>Autokosten</i>		
Leasekosten	11.122	3.439

**Amare Zorg & Zo BV te Drunen**

	2020	2019
	€	€
<i>Verkoopkosten</i>		
Relatiegeschenken	615	-
Incassokosten	467	-
Betalingskortingen en -verschillen	-	138
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	50.000	-
Overige verkoopkosten	3.333	2.865
	<u>54.415</u>	<u>3.003</u>
<i>Algemene kosten</i>		
Accountantskosten	15.627	15.394
Advieskosten	2.641	2.347
Verzekeringen	796	-
Kosten auditering en RI&E	1.736	2.543
Boetes	-	2.366
Overige algemene kosten	-105	-
	<u>20.695</u>	<u>22.650</u>
<b>11. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-311</u>	<u>-319</u>
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Bank- en rentekosten	<u>-311</u>	<u>-319</u>
<b>12. Belastingen</b>		
De belasting over het resultaat ten bedrage van € 17.339 kan als volgt worden toegelicht:		
Vennootschapsbelasting	<u>-17.339</u>	<u>-</u>

**7 OVERIGE TOELICHTING****Informatieverschaffing over COVID-19-effecten**

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

**Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2019**

De jaarrekening 2019 is vastgesteld in de algemene vergadering gehouden op 15 juli 2020. De algemene vergadering heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

**Bestemming van de winst 2020**

De directie stelt voor om de winst over 2020 ad € 130.016 toe te voegen aan de overige reserves. Vooruitlopend op de vaststelling door de algemene vergadering is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.



**Ondertekening van de jaarrekening**

*Vaststelling jaarrekening*

De jaarrekening is aldus opgemaakt en vastgesteld door het bestuur c.q. de Algemene Vergadering.

Drunen, 28 juni 2021

Amare Beheer BV  
Namens deze,

M.T.A.J. Kivits- van de Pol

A.C.M. Kivits

**Ondertekening van de jaarrekening**

Drunen, 28 juni 2021

L.P.E. van Milaan

E.M.J. van den Assem