



Jaarverslaggeving 2020

Coöperatie De MARQ U.A.

BREDA



PricewaterhouseCoopers
Accountants N.V.
Uitsluitend voor
identificatiedoeleinden

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Jaarrekening 2020

1.1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.1.2	Resultatenrekening over 2020	4
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	5
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	6
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2020	13
1.1.7	Mutatatieoverzicht materiële vaste activa	19
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2020	20
1.1.8	Toelichting op de resultatenrekening over 2020	21
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	27

1.2 Overige gegevens

1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	29
1.2.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

1.1 JAARREKENING

1.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	114.425	181.648
Totaal vaste activa		<u>114.425</u>	<u>181.648</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2	869.707	559.666
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.799.609	1.916.521
Liquide middelen	4	773.822	0
Totaal vlottende activa		<u>3.443.138</u>	<u>2.476.187</u>
Totaal activa		<u><u>3.557.563</u></u>	<u><u>2.657.835</u></u>
	Ref.	31-dec-20	31-dec-19
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Bestemmingsfondsen		512.968	86.066
Totaal eigen vermogen		<u>512.968</u>	<u>86.066</u>
Vorzieningen	6	243.041	104.190
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	7	600.000	600.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	8	2.201.553	1.867.579
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.201.553</u>	<u>1.867.579</u>
Totaal passiva		<u><u>3.557.563</u></u>	<u><u>2.657.835</u></u>

1.1.2 RESULTATENREKENING OVER 2020

	Ref.	2020 €	2019 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties	12	12.233.836	12.361.374
Subsidies	13	347.641	21.710
Overige bedrijfsopbrengsten	14	87.972	195.293
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>12.669.449</u>	<u>12.578.377</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	15	8.786.913	8.786.214
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	120.709	102.017
Overige bedrijfskosten	17	3.316.440	3.579.186
Som der bedrijfslasten		<u>12.224.062</u>	<u>12.467.417</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		445.387	110.960
Financiële baten en lasten	18	-18.485	-24.894
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>426.902</u></u>	<u><u>86.066</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2020 €</u>	<u>2019 €</u>
Toevoeging / onttrekking:			
Algemene / overige reserves		<u>426.902</u>	<u>86.066</u>
		<u><u>426.902</u></u>	<u><u>86.066</u></u>

1.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

	Ref.	2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			445.387		110.960
Aanpassingen voor:					
- Mutatie kapitaal	5	0		0	
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	120.709		102.017	
- mutaties voorzieningen	6	138.851		54.033	
			259.560		156.050
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten	2		-310.041		-153.641
- vorderingen	3		116.912		568.171
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8		790.873		129.814
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.302.691		811.354
Betaalde interest	18	-18.485		-24.894	
			-18.485		-24.894
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.284.206		786.460
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-56.224		-98.488	
Desinvesteringen materiële vaste activa		2.739			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-53.485		-98.488
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			1.230.721		687.972
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		-456.899		-1.144.871
Stand geldmiddelen per 31 december	8		773.822		-456.899
Mutatie geldmiddelen			1.230.721		687.972

Toelichting:

De mutatie geldmiddelen bestaat uit de verandering in de liquide middelen alsmede de rc-faciliteiten bij banken. Voor het opstellen van het kasstroomoverzicht is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Coöperatie De MARQ U.A. heeft zowel in 2019 als 2020 twee leden, Stichting Surplus Zorg en Stichting Avoord, met elk een belang van 50%. In de ledenovereenkomst zijn afspraken gemaakt over de resultaatverdeling.

Zorginstelling Coöperatie De MARQ U.A. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Breda, op het adres Leuvenaarsstraat 91, en is geregistreerd onder KvK-nummer 68681437.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van geriatrische revalidatiezorg en aanverwante kortdurende en herstelgerichte zorg en behandeling.

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 (RvW).

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.

Verklaring van de accountant

De jaarrekening van Coöperatie De MARQ U.A. is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi. Gezien de omvang van Coöperatie De MARQ U.A. (naar opbrengsten, balanstotaal en aantal medewerkers) is Coöperatie De MARQ U.A. conform hetgeen is opgenomen in deze regeling vanaf het boekjaar 2020 controleplichtig. In de voorgaande jaren is door de externe accountant een beoordelingsverklaring afgegeven bij de betreffende jaarrekeningen.

Continuïteitsveronderstelling

COVID-19 heeft ook komende periode grote impact op onze revalidanten, medewerkers en bedrijfsvoering. Ten aanzien van de financiële continuïteit zijn de onzekerheden echter beperkt. Net als voor 2020 is het voor 2021 de verwachting dat passende financiële afspraken gemaakt zijn of kunnen worden met de diverse financiers.

Als wij onze eigen financiële positie en vooruitzichten in ogenschouw nemen, is er geen sprake van materiële onzekerheid die ernstige twijfel kan doen rijzen of Coöperatie De MARQ U.A. haar activiteiten voort kan zetten en is derhalve de jaarrekening 2020 opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De ledenorganisaties staan garant voor de kredietfaciliteit bij de Rabobank.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen, schattingen inclusief de bij de onzekerheden behorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse geldende beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking voor al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Verbonden rechtspersonen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting Avoord, Stichting Surplus Zorg of de moedermaatschappij van Stichting Surplus Zorg en nauwe verwanten zijn verbonden partijen. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. In 2020 hebben er geen niet marktconforme transacties voorgedaan.

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 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.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 33,33%.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.

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

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Operationele leasing

Bij Coöperatie de MARQ kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de coöperatie liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoeding van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan een jaar.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de reële of de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken wordt gevormd voor de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2020 vallen. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding. De voorziening wordt gewaardeerd tegen 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.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening 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.

Subsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen. Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst-en-verliesrekening.

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Coöperatie De MARQ U.A. 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 Pensioenfonds Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Coöperatie De MARQ U.A. 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. In maart bedroeg de dekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan eind 2027 aan deze verwachting te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Coöperatie De MARQ U.A. 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. Coöperatie De MARQ U.A. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. Voor zover de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie nog niet is voldaan, dient deze als verplichting op de balans te worden opgenomen. Indien de reeds betaalde premiebedragen de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie overtreffen, dient het meerdere te worden opgenomen als een overlopend actief voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door de pensioenuitvoerder of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

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.

Kosten

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

1.1.4.4 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, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.

De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten. Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen opgenomen de investeringen waarvoor in 2020 geldmiddelen zijn opgeofferd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-20	31-dec-19
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	114.425	181.648
Totaal materiële vaste activa	<u>114.425</u>	<u>181.648</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2020	2019
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	181.648	185.178
Bij: investeringen	56.224	98.488
Af: afschrijvingen	-120.709	-102.018
Af: desinvesteringen	-2.739	0
Boekwaarde per 31 december	<u>114.425</u>	<u>181.648</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten (DBBC's en overige trajecten)

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	1.926.707	1.616.666
Af: ontvangen voorschotten	-1.057.000	-1.057.000
Totaal onderhanden werk	<u>869.707</u>	<u>559.666</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-20
	€	€	€	€
Geriatrische revalidatiezorg	1.926.707	0	1.057.000	869.707
Totaal (onderhanden werk)	<u>1.926.707</u>	<u>0</u>	<u>1.057.000</u>	<u>869.707</u>

Toelichting:

De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen EUR € 1.926.707 (2019: € 1.616.666).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Vorderingen op debiteuren	3.509	616.913
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	1.049.775	974.969
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten	1.684	270.749
Compensatie transitievergoeding langdurig arbeidsongeschikt	22.594	0
Vooruitbetaalde bedragen	9.720	2.797
Nog te ontvangen bedragen	700.604	0
Overige overlopende activa	11.724	51.094
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.799.609</u>	<u>1.916.521</u>

Toelichting:

Alle vorderingen hebben een looptijd korter dan één jaar.

De reële waarde van de debiteuren en overige vorderingen benadert de boekwaarde ervan.

Op de post 'Vorderingen op debiteuren' is een voorziening debiteuren inbegrepen van € 1.184 (2019 € 3.340).

Onder de vorderingen op participanten zijn opgenomen de rekening-courantposities met de leden van De MARQ. Op deze onderlinge posities zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

De post nog te ontvangen bedragen bestaat onder andere uit de Coronaregelingen inzake de te verwachten Continuïteitsbijdrage (€ 539.000) en de compensatie regeling meerkosten (€ 84.000).

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bankrekeningen	773.721	0
Kassen	101	0
Totaal liquide middelen	<u>773.822</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Bestemmingsfondsen	512.968	86.066
Totaal eigen vermogen	512.968	86.066

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2020	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	86.066	426.902	0	512.968
Totaal bestemmingsfondsen	86.066	426.902	0	512.968

Bestemmingsfondsen

Het verloop over 2019 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2019	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2019
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	0	86.066	0	86.066
Totaal bestemmingsfondsen	0	86.066	0	86.066

Onder de post bestemmingsfondsen wordt het resultaat verwerkt dat behaald is vanuit de activiteiten.

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2020	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2020
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	57.580	7.712	5.234	0	60.058
- langdurig zieken	46.610	170.545	34.172	0	182.983
Totaal voorzieningen	104.190	178.257	39.406	0	243.041

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

	31-12-2020
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	136.864
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	106.177
hiervan > 5 jaar	29.839

Toelichting per categorie voorziening:

De voorziening jubileumverplichting heeft betrekking op uitgestelde beloningen aan werknemers uit hoofde van een langjarig dienstverband. De waardering van deze voorziening voor jubileumverplichtingen vindt tegen contante waarde plaats, rekening houdend met een jaarlijkse salarisstijging alsmede een inschatting van de vertrekans van het huidige personeelsbestand.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor de eerste twee ziektejaren van medewerkers die langdurig ziek zijn. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van de salariskosten inclusief sociale lasten gedurende de ziekte periode waarbij rekening is gehouden met de transitie vergoeding.

PASSIVA**7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)***De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-20</u>	<u>31-dec-19</u>
	€	€
Schuld aan participant	600.000	600.000
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Stand per 1 januari	600.000	600.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	0	0
Stand per 31 december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	0	0
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	0	0
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	600.000	600.000
hiervan > 5 jaar	0	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 schuld aan participant betreft een schuld aan Stichting Surplus Zorg (€ 510.000) en een schuld aan Stichting Avoord (€ 90.000). De rente op beide leningen bedraagt 1,25% per jaar. Aflossing gebeurt in 5 termijnen van respectievelijk € 102.000 en € 18.000. De eerste termijn is verschuldigd zodra de solvabiliteit, ook na aflossing, 25% of hoger bedraagt. De solvabiliteit is lager dan 25%, derhalve is geen aflossingstermijn verschuldigd en is geen kortlopende verplichting opgenomen.

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-20	31-dec-19
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	0	456.899
Schulden aan participanten	56.779	355.362
Crediteuren	149.310	96.732
Belastingen en premies sociale verzekeringen	271.545	147.794
Schulden terzake pensioenen	32.695	30.759
Nog te betalen salarissen	181.243	89.062
Eindejaarsuitkering	34.407	29.969
Vakantiegeld	222.269	219.521
Vakantiedagen	425.880	367.206
Nog te besteden / terug te betalen subsidie zorgbonus	74.056	0
Voorschotten zorgverzekeraars	457.652	0
Nog te betalen kosten	295.717	74.275
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.201.553</u>	<u>1.867.579</u>

Toelichting:

De kortlopende schulden hebben een looptijd van korter dan 1 jaar.

De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

Onder de schulden aan participanten zijn opgenomen de rekening-courantposities met de leden van De MARQ. Op deze onderlinge posities zijn geen contractuele bepalingen (zekerheden en rente) van toepassing.

In 2020 heeft zorgverzekeraar CZ periodiek een voorschot overgemaakt op basis van de verwachte declaraties. Deze voorschotten zijn achteraf verrekend met de goedgekeurde declaraties.

Stijging van de nog te betalen kosten worden veroorzaakt doordat crediteuren pas na afloop van het boekjaar hun facturen hebben gestuurd.

Kredietfaciliteit

Door de Rabobank is een kredietfaciliteit ter beschikking gesteld van € 2 mio welke gebruikt mag worden voor het bedrijf en/of haar bedrijfsactiviteiten. Het krediet geldt voor onbepaalde tijd. Als zekerheid is het pandrecht gegeven op de huidige en toekomstige inventaris, voorraden en rechten en vorderingen.

9. Financiële instrumenten**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Pandrecht**

De ledenorganisaties hebben zich garant gesteld voor de rekening-courant financiering door de Rabobank voor een bedrag van € 2.000.000.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 1.322.874 en voor de komende 5 jaar nog eens € 2.700.179. De resterende looptijd van de huurcontracten bedragen maximaal 1 jaar en negen 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.

11. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument (MBI) kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen. De minister heeft voor verschillende subsectoren in de zorg een MBI ingesteld, waarvan de volgende omzetplafonds voor 2020 relevant zijn voor Coöperatie de MARQ U.A.:

- MBI-omzetplafond geriatrische revalidatiezorg en eerstelijns verblijf (TB/REG-18638-01)

De minister van VWS zou uiterlijk vóór 1 december van het opvolgende jaar moeten beslissen over inzet van het MBI, als sprake is van een macro-overschrijding. In de afgelopen jaren is gebleken dat deze periode van elf maanden te kort is om de werkelijke realisatie vast te stellen, met als gevolg dat de realisatie voor meerdere voorgaande jaren nog niet is vastgesteld.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 heeft Coöperatie de MARQ U.A. nog geen inzicht in de realisatie van het MBI-omzetplafond over 2020 en de nog niet afgewikkelde voorgaande jaren. Hierdoor is nog onduidelijk of er daadwerkelijk sprake zal zijn van het inzetten van het macrobeheersinstrument. Wel geldt dat dit wettelijk gezien mogelijk is om dit bij een vastgestelde overschrijding te doen. Coöperatie de MARQ U.A. is daarom nu niet in staat een betrouwbare schatting 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 coöperatie per 31 december 2020.

Mocht het MBI worden ingezet, dan zal de macro-overschrijding worden verhaald op individuele zorginstellingen naar rato van de gerealiseerde omzet (waarop het MBI van toepassing is).

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2020		
- aanschafwaarde	389.397	389.397
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-207.749	-207.749
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u>181.648</u>	<u>181.648</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	56.224	56.224
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	-120.709	-120.709
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
- <i>desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	8.216	8.216
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	5.477	5.477
per saldo	<u>2.739</u>	<u>2.739</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-67.223</u>	<u>-67.223</u>
Stand per 31 december 2020		
- aanschafwaarde	437.405	437.405
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	-322.981	-322.981
Boekwaarde per 31 december 2020	<u>114.425</u>	<u>114.425</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10 - 33,33%	

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2020

Leninggever	Afsluit- 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	Aflossings- wijze	Aflossing 2021	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Stichting Surplus Zorg	25-okt-17	510.000	12	Onderhands	1,25%	510.000	0	0	510.000	0	9	lineair	0	nihil
Stichting Avoord	13-feb-18	90.000	12	Onderhands	1,25%	90.000	0	0	90.000	0	9	lineair	0	nihil
Totaal						600.000	0	0	600.000	0			0	

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

BATEN

12. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	10.481.310	10.075.227
Opbrengsten uit onderaanneming WLZ	1.222.703	1.634.978
Opbrengsten uit onderaanneming ZVW	529.823	651.169
Totaal	<u>12.233.836</u>	<u>12.361.374</u>

Toelichting:

De opbrengsten zorgverzekeringswet betreffen de activiteiten inzake geriatrische revalidatiezorg.

De opbrengsten in onderaanneming betreft uitgevoerde ELV- en WLZ-zorg voor Stichting Surplus Zorg en Stichting Avoord.

In de opbrengsten zorgverzekeringswet is een vergoeding van € 622.879 meegenomen als Corona compensatie.

13. Subsidies

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidie Zorgbonus	292.394	0
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	42.507	21.710
Overige Rijkssubsidies	12.740	0
Totaal	<u>347.641</u>	<u>21.710</u>

Toelichting:

De subsidie zorgbonus is aangevraagd en ontvangen voor de zorgprofessionals die ten tijde van de uitbraak COVID-19 een uitzonderlijke prestatie hebben geleverd.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

	2020	2019
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige opbrengsten:		
Vergoeding uitgeleend personeel	19.298	61.627
Overige opbrengsten	68.675	133.666
Totaal	<u>87.972</u>	<u>195.293</u>

1.1.8 TOELICHTING OP DE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen	5.626.336	5.464.348
Sociale lasten	912.857	909.778
Pensioenpremies	455.047	478.197
Andere personeelskosten	113.494	137.410
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	284.044	0
Subtotaal	7.391.778	6.989.733
Personeel niet in loondienst	1.263.127	1.738.320
Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	15.750	0
Dotatie personele voorzieningen	116.258	58.161
Totaal personeelskosten	8.786.913	8.786.214
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Zorg	110	114
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	110	114
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

Personeel niet in loondienst betreft personeel extern ingehuurd en afgenomen diensten bij Stichting Surplus Zorg, Stichting Avoord en Stichting Amphia.

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	120.709	102.017
Totaal afschrijvingen	120.709	102.017

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2020	2019
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	411.984	669.600
Algemene kosten	630.290	910.545
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	536.388	453.246
Onderhoud en energiekosten	223.974	1.370
Huur en leasing	1.515.958	1.541.085
Dotaties en vrijval voorzieningen	-2.155	3.340
Totaal overige bedrijfskosten	3.316.440	3.579.186

Toelichting:

Onder de overige bedrijfskosten zijn opgenomen de materiële kosten uit hoofde van de dienstverleningsovereenkomsten die De MARQ heeft afgesloten met Stichting Surplus Zorg en Stichting Avoord.

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Rentelasten	-18.485	-24.894
Totaal financiële baten en lasten	<u>-18.485</u>	<u>-24.894</u>

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2020 zijn als volgt:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	42.000	25.000
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	14.013	0
4 Niet-controlediensten	0	0
	<u>56.013</u>	<u>25.000</u>

20. WNT-verantwoording 2020 Coöperatie De MARQ U.A.

De WNT is van toepassing op Coöperatie De MARQ U.A.. Het voor Coöperatie De MARQ U.A. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 185.000 het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten (2019 was klasse IV en 10 punten).

1. Bezoldiging toefunctionarissen

1a. Leidinggevende toefunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling

bedragen x € 1	E.E.W van Kroonenburg-Spuesens	C.M. Nieuwenhoff
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,3
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.287	43.078
Beloningen betaalbaar op termijn	11.713	4.230
Subtotaal	144.000	47.308
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	185.000	55.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	144.000	47.308
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019

bedragen x € 1	E.E.W van Kroonenburg-Spuesens	C.M. Nieuwenhoff
Functiegegevens	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,3
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	144.203	41.584
Beloningen betaalbaar op termijn	11.552	3.863
Subtotaal	155.755	45.447
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	179.000	53.700
Totale bezoldiging	155.755	45.447

1b. Leidinggevende toefunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12
Deze tabel is niet van toepassing voor de instelling.

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

bedragen x € 1	S.P.H.M. Dirvan-van Aalst	A.J.M. Hoyng
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	9.420	6.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.750	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	S.P.H.M. Dirvan-van Aalst	A.J.M. Hoyng
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	11.775	7.740
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	26.850	17.900

bedragen x € 1	E.J.M.A. Smits	J.H.M.P. Reinen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 30/09	1/1 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	4.710	3.940
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.875	18.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019		
bedragen x € 1	E.J.M.A. Smits	J.H.M.P. Reinen
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging		
Totale bezoldiging	7.740	5.233
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.900	17.900

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Nevenvestigingen

Coöperatie De MARQ U.A. heeft geen nevenvestigingen.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Coöperatie De MARQ U.A. heeft de jaarrekening 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 12 mei 2021.

De raad van toezicht van de Coöperatie De MARQ U.A. heeft de jaarrekening 2020 op 20 mei 2021 goedgekeurd.

De ALV van de Coöperatie De MARQ U.A. heeft de jaarrekening 2020 op 25 mei 2021 goedgekeurd.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw E.E.W van Kroonenburg-Spuesens
Raad van bestuur

W.G.

Mevrouw C.M. Nieuwenhoff
Raad van bestuur

W.G.

Mevrouw S.P.H.M. Dirven - van Aalst
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw A.J.M. Hoyng
Lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer J.H.M.P. Reinen
Lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw S. van Opijnen - Zwart
Vertegenwoordiger namens Stichting Avoord

W.G.

De heer A.L. Maranus
Vertegenwoordiger namens Stichting Surplus

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 25 lid 8, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering, met inachtneming van het volgende:

Het resultaat mag niet anders worden aangewend dan ten behoeve van een lichaam die vrijstelling geniet van Vennootschapsbelasting als bedoeld in artikel 5 lid 1, letter c, onder 1 van de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969 dan wel ten behoeve van een algemeen maatschappelijk belang.

1.2.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.