

**GewoonUNIEK B.V.
de directie
Heesvenstraat 22
5715 AD LIEROP**

Jaarrekening 2021

**GewoonUNIEK B.V.
de directie
Heesvenstraat 22
5715 AD LIEROP**

Jaarrekening 2021

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2021	3
1.2	Resultatenrekening over 2021	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2021	6
1.4	Toelichting op de jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans	15
1.6	Toelichting op de resultatenrekening	20

2. Overige gegevens

2.1	Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat	26
2.2	Nevenvestigingen	26

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Vaste activa	[1]				
Materiële vaste activa		94.340		14.910	
Vlottende activa	[2]				
Debiteuren en overige vorderingen		319.308		331.044	
Liquide middelen		<u>551.249</u>		<u>204.006</u>	
			870.557		535.050
Totaal activazijde			<u><u>964.897</u></u>		<u><u>549.960</u></u>

1.1 Balans per 31 december 2021

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	[3]				
Kapitaal		120		120	
Overige reserves		<u>628.515</u>		<u>278.585</u>	
			628.635		278.705
Kortlopende schulden	[4]				
Overige kortlopende schulden		336.262		271.255	
Totaal passivazijde			<u><u>964.897</u></u>		<u><u>549.960</u></u>

1.2 Resultatenrekening over 2021

		2021		2020	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[5]	<u>2.594.059</u>		<u>2.016.492</u>	
Som der bedrijfsopbrengsten			2.594.059		2.016.492
Personeelskosten	[6]	1.533.622		1.235.021	
Afschrijvingen	[7]	11.179		3.465	
Overige bedrijfskosten	[8]	<u>616.485</u>		<u>428.904</u>	
Som der bedrijfslasten			2.161.286		1.667.390
Bedrijfsresultaat			<u>432.773</u>		<u>349.102</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	[9]	<u>-1.584</u>		<u>-554</u>	
Som der financiële baten en lasten			-1.584		-554
Resultaat voor belastingen			<u>431.189</u>		<u>348.548</u>
Belastingen	[10]		-81.259		-69.963
Resultaat na belastingen			<u><u>349.930</u></u>		<u><u>278.585</u></u>
Bestemming resultaat:					
Overige reserve			<u>349.930</u>		<u>278.585</u>
			<u><u>349.930</u></u>		<u><u>278.585</u></u>

1.3 Kasstroomoverzicht over 2021

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		432.773		349.102
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen [7]	11.179	11.179	3.465	3.465
Veranderingen in werkkapitaal:				
Vorderingen	11.736		-330.924	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting, behoudens rekening courant-krediet) [4]	134.970		201.292	
		146.706		-129.632
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		590.658		222.935
Rentelasten en soortgelijke kosten [9]	-1.584		-554	
Belastingen [10]	-151.222		-	
		-152.806		-554
Kasstroom uit operationele activiteiten		437.852		222.381
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-90.609		-18.375	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-90.609		-18.375
Mutatie geldmiddelen		347.243		204.006
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		204.006		-
Mutatie geldmiddelen		347.243		204.006
Stand per 31 december		551.249		204.006

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMEEN

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jeugdwet, de richtlijnen voor de jaarverslaggeving RJ 655, titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva zijn gebaseerd op nominale waarde, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Activiteiten

De activiteiten van GewoonUNIEK B.V., statutair gevestigd te Mierlo, geregistreerd onder KvK-nummer 76711137, bestaan voornamelijk uit:

- het begeleiden van mensen met een autisme spectrum stoornis, ADHD, een lichte verstandelijke beperking of een combinatie daarvan, zowel individueel als in groepsverband en in dat kader het ter beschikking stellen van personeel aan (gelieerde) ondernemingen.

De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Heesvenstraat 22 te Lierop.

Verslaggevingsperiode

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

Economische eenheid

Zorginstelling GewoonUNIEK B.V. behoort tot een concern. Aan het hoofd van deze groep staat GewoonUNIEK holding B.V. te Mierlo. De jaarrekening van zorginstelling GewoonUNIEK B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van het concern te Mierlo.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De vennootschap heeft de volgende verbonden vennootschappen:

- Gewoon UNIEK holding B.V. gevestigd te Mierlo, met als kernactiviteit het beheren van haar deelnemingen. 100% zeggenschap. Het eigen vermogen volgens de jaarrekening 2020 bedraagt € 577.807 en het resultaat 2020 € 288.009.

Transacties met verbonden partijen

Met alle verbonden rechtspersonen bestaat een rekening-courant verhouding.

De volgende transacties met verbonden partijen hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden:

De transacties met GewoonUNIEK holding B.V. hebben betrekking op een management fee conform de managementovereenkomst voor de bestuurswerkzaamheden van GewoonUNIEK B.V.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten).

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Fusies en overnames

Per 1 januari 2020 zijn de activa en passiva van GewoonUNIEK (eenmanszaak) ingebracht in GewoonUNIEK holding B.V. Per voornoemde datum zijn daarna activa en passiva doorgezakt naar de nieuw opgerichte entiteit GewoonUNIEK B.V.

Continuïteit van de activiteiten

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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. De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Waardering van vorderingen en overlopende passiva.

Valuta

De jaarrekening is opgesteld in euro's. Vorderingen, schulden en verplichtingen in vreemde valuta worden omgerekend tegen de koers per balansdatum. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode worden in de jaarrekening verwerkt tegen de koers van afwikkeling. Eventuele koersverschillen worden opgenomen in de winst- en verliesrekening.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE BALANSWAARDERING

Algemeen

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.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, 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 of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Vorderingen

De kortlopende vorderingen betreffen de vorderingen met een looptijd korter dan één jaar. Deze worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Algemene en overige reserves.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de vennootschap ingebracht kapitaal.

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

De niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

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.

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.

Overige opbrengsten betreffen alle opbrengsten die niet tot een van de bovenstaande opbrengst categorieën behoren. Verantwoording van overige opbrengsten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte prestaties tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten prestaties.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

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.

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Pensioenen

GewoonUNIEK B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegd-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 GewoonUNIEK B.V.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). GewoonUNIEK 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.

Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 110,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%.

In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Zolang er niet genoeg geld in kas is, past PFZW dit plan elk jaar aan en legt het ter goedkeuring voor aan toezichthouder De Nederlandsche Bank (DNB).

PFZW verhoogt de premie met een premieopslag van 2%-punt gedurende de herstelperiode. Deze opslag is bedoeld om de dekkingsgraad sneller te laten herstellen en op termijn terug te keren naar een financiële positie waarin het weer mogelijk is om de pensioenen te verhogen (indexeren).

Gedurende het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig. Volgens de wettelijke eisen kan verhogen pas vanaf dekkingsgraad van 110%, en dan alleen geleidelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% kan PFZW volledig indexeren. Het indexeren van de pensioenen heeft echter wel tot gevolg dat het herstel langzamer gaat. Als PFZW niet tijdig uit herstel komt, dan kan het nog het indexatiebeleid aanpassen (door bijvoorbeeld later te indexeren).

GewoonUNIEK 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. GewoonUNIEK B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, op basis van de verwachte economische levensduur. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van de vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Belastingen

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en de Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2022 of later.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Belastingen, rentebaten en soortgelijke opbrengsten, alsmede rentelasten en soortgelijke kosten, worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

GRONDSLAGEN 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.

GRONDSLAGEN WNT

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

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA [1]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Materiële vaste activa		
Andere bedrijfs-middelen	94.340	14.910

Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere bedrijfs- middelen	Totaal 2021
	€	€
Aanschafwaarde	18.375	18.375
Cumulatieve afschrijvingen	-3.465	-3.465
Boekwaarde per 1 januari	14.910	14.910
Investeringen	90.609	90.609
Afschrijvingen	-11.179	-11.179
Mutaties 2021	79.430	79.430
Aanschafwaarde	108.984	108.984
Cumulatieve afschrijvingen	-14.644	-14.644
Boekwaarde per 31 december	94.340	94.340

Materiële vaste activa

	Totaal 2021	Totaal 2020
	€	€
Aanschafwaarde	18.375	-
Cumulatieve afschrijvingen	-3.465	-
Boekwaarde per 1 januari	14.910	-
Investeringen	90.609	18.375
Afschrijvingen	-11.179	-3.465
Mutaties 2021	79.430	14.910
Aanschafwaarde	108.984	18.375
Cumulatieve afschrijvingen	-14.644	-3.465
Boekwaarde per 31 december	94.340	14.910

1.5 Toelichting op de balans

Afschrijvingspercentages:

Andere bedrijfsmiddelen

20 %

VLOTTENDE ACTIVA [2]

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Overige vorderingen		
Handelsdebiteuren	22.800	23.192
Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	19.160
Overige vorderingen	2.500	2.500
Overlopende activa	294.008	286.192
	<u>319.308</u>	<u>331.044</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>22.800</u>	<u>23.192</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.	<u>-</u>	<u>19.160</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>2.500</u>	<u>2.500</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	294.008	283.096
Overige	-	3.096
	<u>294.008</u>	<u>286.192</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	523.982	135.231
ING Bank rekening-courant	27.267	68.775
	<u>551.249</u>	<u>204.006</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 Toelichting op de balans**PASSIVA****EIGEN VERMOGEN [3]**

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	120	120
Overige reserves	628.515	278.585
	<u>628.635</u>	<u>278.705</u>
Kapitaal		
Stand per 31 december	<u>120</u>	<u>120</u>

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 120, verdeeld in 120 aandelen van nominaal € 1,00. Het gestort en opgevraagd kapitaal bedraagt € 120.

Per eindbalans was het geplaatst kapitaal als volgt verdeeld:

- 120 gewone aandelen (€ 120)

Overige reserves

Stand per 1 januari	278.585	-
Uit voorstel resultaatbestemming	349.930	278.585
Stand per 31 december	<u>628.515</u>	<u>278.585</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]**OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN****Overige kortlopende schulden**

Handelscrediteuren	62.020	40.299
Schulden aan groepsmaatschappijen	62.246	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	53.097	112.223
Schulden ter zake van pensioenen	-	5.529
Schulden aan personeel	107.008	70.188
Overlopende passiva	51.891	43.016
	<u>336.262</u>	<u>271.255</u>

Handelscrediteuren

Crediteuren	<u>62.020</u>	<u>40.299</u>
-------------	---------------	---------------

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.	<u>62.246</u>	<u>-</u>
---	---------------	----------

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	-	69.963
Loonheffing	53.097	42.260
	<u>53.097</u>	<u>112.223</u>
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenverplichting personeel	-	5.529
	<u>-</u>	<u>5.529</u>
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	88.344	59.778
Reservering vakantiegeld	6.985	3.522
Reservering loopbaanbudget	11.679	6.888
	<u>107.008</u>	<u>70.188</u>
Overlopende passiva		
Teveel ontvangen vergoedingen zorgprestaties	19.839	13.000
Accountantskosten	-	5.451
Nog te betalen kosten	25.976	22.009
Overige	6.076	2.556
	<u>51.891</u>	<u>43.016</u>

Niet in de balans opgenomen activa, rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft een huurcontract afgesloten voor de huur van het pand op de locatie Heesvenstraat 22 te Lierop. De huurverplichting bedraagt € 30.000 per jaar. De huurverplichting loopt tot 31 maart 2023 en kan tussentijds niet opgezegd worden. De opzegtermijn na voornoemde datum is voor de huurder drie maanden. Voor de verhuurder geldt een opzegtermijn van tenminste zes maanden.

Fiscale eenheid vennootschapsbelasting

De onderneming maakt per 1 januari 2021 deel uit van de fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting met GewoonUNIEK holding B.V. Op grond daarvan is de onderneming hoofdelijk aansprakelijk voor de vennootschapsbelasting van de fiscale eenheid als geheel.

Managementovereenkomst

De onderneming is een managementovereenkomst aangegaan voor onbepaalde tijd. Het jaarlijkse bedrag van de aangegane verplichting tot betaling van de managementvergoeding bedraagt € 120.000.

1.5 Toelichting op de balans

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. GewoonUNIEK B.V. heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

GewoonUNIEK B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten. Materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [5]		
Opbrengsten Jeugdwet	2.343.358	1.785.569
Opbrengsten Wmo	112.089	159.237
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	76.142	27.758
Overige	62.470	43.928
	<u>2.594.059</u>	<u>2.016.492</u>

Personeelskosten [6]

Lonen en salarissen	740.971	554.364
Sociale lasten	146.234	117.650
Pensioenlasten	62.802	40.176
Overige personeelskosten	197.709	149.936
	<u>1.147.716</u>	<u>862.126</u>
Personeel niet in loondienst	385.906	372.895
	<u>1.533.622</u>	<u>1.235.021</u>

Gemiddeld aantal werknemers:

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 19,8 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2020 waren dit 15,6 werknemers. Alle medewerkers zijn over alle segmenten werkzaam. Alle medewerkers zijn in Nederland werkzaam.

Overige personeelskosten

Managementfee GewoonUNIEK holding B.V.	116.000	90.000
Loonkostensubsidies	-2.304	-863
Overige personeelskosten	84.013	60.799
	<u>197.709</u>	<u>149.936</u>

Afschrijvingen [7]

Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere bedrijfsmiddelen	<u>11.179</u>	<u>3.465</u>
-------------------------	---------------	--------------

Overige bedrijfskosten [8]

Onderhoud en energiekosten	11.517	6.665
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	438.390	312.055
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	10.881	11.215
Algemene kosten	122.573	67.125
Huur en leasing	33.124	31.844
	<u>616.485</u>	<u>428.904</u>

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

Financiële baten en lasten

Rentelasten en soortgelijke kosten [9]

Rente rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.
Bankkosten en provisie
Rentelast fiscaal

2021	2020
€	€
150	513
984	41
450	-
<u>1.584</u>	<u>554</u>

Belastingen [10]

Vennootschapsbelasting

<u>81.259</u>	<u>69.963</u>
---------------	---------------

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2021 GewoonUNIEK B.V.

De WNT is van toepassing op GewoonUNIEK B.V. Het voor GewoonUNIEK B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 116.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse [I], totaalscore [7]).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2021

	H.C.P.M. van den Elsen- Tiggelen
<i>Functiegegevens</i>	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01 – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	[1,0]
Dienstbetrekking?	[nee]
<i>Bezoldiging</i>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	115.999,95
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	115.999,95
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	116.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
<i>Totale bezoldiging</i>	115.999,95
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

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

	H.C.P.M. van den Elsen-Tiggelen	
<i>Functiegegevens</i>	Bestuurder	Bestuurder
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [31/12]	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	N.v.t.	12
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	N.v.t.	1.872
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	199	193
Maxima op basis van de normbedragen per maand		282.600,00
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	282.600,00	
<i>Bezoldiging</i>		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode		90.000,00
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	90.000,00	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<i>Totale bezoldiging, exclusief BTW</i>	90.000,00	
Bedrag van de overschrijding	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

Toezichthoudende topfunctionarissen

Er is binnen GewoonUNIEK B.V. geen sprake van toezichthoudende topfunctionarissen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden
Niet van toepassing.

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2021 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van GewoonUNIEK B.V. heeft de jaarrekening 2021 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 19 mei 2022.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Lierop, 19 mei 2022

GewoonUNIEK B.V.

Origineel getekend door

Mevrouw H.C.P.M. van den Elsen-Tiggelen

2. OVERIGE GEGEVENS

2. Overige gegevens

2.1 Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of deze statuten moeten worden aangehouden.

2.2 Nevenvestigingen

GewoonUNIEK B.V. heeft geen nevenvestigingen.