

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

Jaarrekening 2020

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

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarrekening

1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Resultatenrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	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 2020

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
Vaste activa	[1]				
Materiële vaste activa		14.910		-	
Viottende activa	[2]				
Debiteuren en overige vorderingen		331.044		120	
Liquide middelen		204.006		-	
			535.050		120
Totaal activazijde			<u>549.960</u>		<u>120</u>

Lierop, 9 juli 2021
GewoonUNIEK B.V.

GewoonUNIEK holding B.V.

1.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	[3]				
Kapitaal		120		120	
Overige reserves		278.585		-	
			278.705		120
Kortlopende schulden	[4]				
Overige kortlopende schulden		271.255		-	
Totaal passivazijde			<u>549.960</u>		<u>120</u>

Lierop, 9 juli 2021
GewoonUNIEK B.V.

GewoonUNIEK holding B.V.

1.2 Resultatenrekening over 2020

		2020		2019	
		€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	[5]	2.016.492		-	
Som der bedrijfsopbrengsten			2.016.492		-
Personeelskosten	[6]	1.235.021		-	
Afschrijvingen	[7]	3.465		-	
Overige bedrijfskosten	[8]	428.904		-	
Som der bedrijfslasten			1.667.390		-
Bedrijfsresultaat			349.102		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	[9]	-554		-	
Som der financiële baten en lasten			-554		-
Resultaat voor belastingen			348.548		-
Belastingen	[10]		-69.963		-
Resultaat na belastingen			278.585		-
Overige reserve			278.585		-
			278.585		-

Lierop, 9 juli 2021
GewoonUNIEK B.V.

GewoonUNIEK holding B.V.

1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

		2020		2019	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			349.102		-
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	[7]	3.465		-	
			3.465		-
Veranderingen in werkkapitaal:					
Vorderingen		-330.924		-120	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen en vennootschapsbelasting, behoudens rekening courant-krediet)	[4]	201.292		-	
			-129.632		-120
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			222.935		-120
Rentelasten en soortgelijke kosten	[9]	-554		-	
			-554		-
Kasstroom uit operationele activiteiten			222.381		-120
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa		-18.375		-	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-18.375		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie gestort en opgevraagd kapitaal	[3]	-		120	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		120
Mutatie geldmiddelen			204.006		-
Toelichting op de geldmiddelen					
Mutatie geldmiddelen			204.006		-
Stand per 31 december			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 en Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

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 2020, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2020.

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 2019 bedraagt € 289.798 en het resultaat 2019 € 158.282.

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.

De materiële vaste activa waarvan de zorginstelling krachtens een financiële lease-overeenkomst het economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële lease-overeenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd ten laste van het resultaat gebracht.

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 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.

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. 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 2021 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 97,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 123,4%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. 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.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van vaste activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

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.

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Kasstromen in vreemde valuta worden omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers.

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]

Materiële vaste activa

Andere bedrijfs-middelen

31-12-2020	31-12-2019
€	€
14.910	-

Materiële vaste activa

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

	Andere bedrijfs- middelen	Totaal 2020
	€	€
Investerings	18.375	18.375
Afschrijvingen	-3.465	-3.465
Mutaties 2020	14.910	14.910
Aanschafwaarde	18.375	18.375
Cumulatieve afschrijvingen	-3.465	-3.465
Boekwaarde per 31 december	14.910	14.910

Materiële vaste activa

	Totaal 2020	Totaal 2019
	€	€
Investerings	18.375	-
Afschrijvingen	-3.465	-
Mutaties 2020	14.910	-
Aanschafwaarde	18.375	-
Cumulatieve afschrijvingen	-3.465	-
Boekwaarde per 31 december	14.910	-

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

1.5 Toelichting op de balans**VLOTTENDE ACTIVA [2]**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Handelsdebiteuren	23.192	-
Vorderingen op groepsmaatschappijen	19.160	120
Overige vorderingen	2.500	-
Overlopende activa	286.192	-
	<u>331.044</u>	<u>120</u>
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>23.192</u>	<u>-</u>
Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.		
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant GewoonUNIEK holding B.V.	<u>19.160</u>	<u>120</u>
Overige vorderingen		
Waarborgsommen	<u>2.500</u>	<u>-</u>
Overlopende activa		
Nog te factureren omzet	283.096	-
Overige	3.096	-
	<u>286.192</u>	<u>-</u>
Liquide middelen		
Rabobank rekening-courant	135.231	-
ING Bank rekening-courant	68.775	-
	<u>204.006</u>	<u>-</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN [3]

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	120	120
Overige reserves	278.585	-
	<u>278.705</u>	<u>120</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	-	-
Uit voorstel resultaatbestemming	278.585	-
Stand per 31 december	<u>278.585</u>	<u>-</u>

KORTLOPENDE SCHULDEN [4]

OVERIGE KORTLOPENDE SCHULDEN

Overige kortlopende schulden

Handelscrediteuren	40.299	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	112.223	-
Schulden ter zake van pensioenen	5.529	-
Schulden aan personeel	70.188	-
Overlopende passiva	43.016	-
	<u>271.255</u>	<u>-</u>

Handelscrediteuren

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

Belastingen en premies sociale verzekeringen

Vennootschapsbelasting	69.963	-
Loonheffing	42.260	-
	<u>112.223</u>	<u>-</u>

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenverplichting personeel	5.529	-
Schulden aan personeel		
Nog te betalen netto salarissen	59.778	-
Reservering vakantiegeld	3.522	-
Reservering loopbaanbudget	6.888	-
	70.188	-
Overlopende passiva		
Teveel ontvangen vergoedingen zorgprestaties	13.000	-
Accountantskosten	5.451	-
Nog te betalen kosten	22.009	-
Overige	2.556	-
	43.016	-

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 € 116.000.

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

	2020 €	2019 €
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning [5]		
Opbrengsten Jeugdwet	1.785.569	-
Opbrengsten Wmo	159.237	-
Opbrengsten Wet Langdurige Zorg	27.758	-
Overige	43.928	-
	<u>2.016.492</u>	<u>-</u>
Personeelskosten [6]		
Lonen en salarissen	554.364	-
Sociale lasten	117.650	-
Pensioenlasten	40.176	-
Overige personeelskosten	149.936	-
	<u>862.126</u>	<u>-</u>
Personeel niet in loondienst	372.895	-
	<u>1.235.021</u>	<u>-</u>
<i>Overige personeelskosten</i>		
Managementfee GewoonUNIEK holding B.V.	90.000	-
Loonkostensubsidies	-863	-
Overige personeelskosten	60.799	-
	<u>149.936</u>	<u>-</u>
Afschrijvingen [7]		
<i>Afschrijvingen materiële vaste activa</i>		
Andere bedrijfsmiddelen	<u>3.465</u>	<u>-</u>
Overige bedrijfskosten [8]		
Onderhoud en energiekosten	6.665	-
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	312.055	-
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	11.215	-
Algemene kosten	67.125	-
Huur en leasing	31.844	-
	<u>428.904</u>	<u>-</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

2020	2019
€	€
513	-
41	-
<u>554</u>	<u>-</u>

Belastingen [10]

Vennootschapsbelasting

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

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

WNT-VERANTWOORDING 2020 GewoonUNIEK B.V.

De WNT is van toepassing op GewoonUNIEK B.V. Het voor GewoonUNIEK B.V. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 111.000. (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse [I], totaalscore [7]).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

<i>Functiegegevens</i>	H.C.P.M. van den Elsen-Tiggelen	
	Bestuurder 2020	Bestuurder 2019
Kalenderjaar	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	[01/01] – [31/12]	-
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	12	-
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.872	-
<i>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</i>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	193	187
Maxima op basis van de normbedragen per maand	282.600	-
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	282.600	-
<i>Bezoldiging</i>		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	-
Bezoldiging in de betreffende periode	90.000	-
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	90.000	-
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	-
<i>Totale bezoldiging, exclusief BTW</i>	90.000	-
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.

1.6 Toelichting op de resultatenrekening

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.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2020 een bezoldiging boven het individuele toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Er zijn in 2020 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 2020 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 juli 2021.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Lierop, 9 juli 2021
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.