



Zwanenberg Advies®

HET GEFFENS VELD 1 - 5386 LL GEFFEN - TEL. 073 - 53 24 963 - FAX 073 - 53 25 542
E-MAIL: INFO@ZWANENBERGADVIESGEFFEN.NL

Aan de directie van
Mare Bijzondere Zorg B.V.
Kerkstraat 20
5331 CE Kerkdriel

RAPPORT INZAKE DE JAARREKENING 2020



Inhoudsopgave

	Pagina
1. ADMINISTRATIEVERSLAG	
1.1 Beoordelingsverklaring	3
1.2 Algemeen	5
1.3 Fiscale positie	6
2. BESTUURSVERSLAG	7
3. JAARREKENING	
3.1 Balans per 31 december 2020	12
3.2 Winst-en-verliesrekening over 2020	14
3.3 Kasstroomoverzicht over 2020	15
3.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	16
3.5 Toelichting op de balans	22
3.6 Toelichting op de winst-en-verliesrekening	27
4. OVERIGE GEGEVENS	
4.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring	32
4.2 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst	32
BIJLAGEN	
1. Bijlage WNT	34

BEOORDELINGSVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de aandeelhouders

Wij hebben de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Mare Bijzondere Zorg B.V. te Kerkdriel, gemeente Maasdriel beoordeeld.

Deze jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de winst- en verliesrekening over 2020; en
3. de toelichting, waarin zijn opgenomen een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven en voor het opstellen van het bestuursverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW) en de Regeling Jeugdwet. Het bestuur is tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing als het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een conclusie over de jaarrekening op basis van onze beoordeling. Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400, 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Dit vereist dat wij voldoen aan de voor ons geldende ethische voorschriften en dat wij onze beoordeling zodanig plannen en uitvoeren dat wij in staat zijn te concluderen dat wij geen reden hebben om te veronderstellen dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat.

Een beoordeling in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400 resulteert in een beperkte mate van zekerheid. De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het inwinnen van inlichtingen bij het management en overige functionarissen van de entiteit, het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de financiële gegevens alsmede het evalueren van de verkregen informatie.

● Bezoekadres

Hambakenwetering 8-D-1
5231 DC 's-Hertogenbosch

● Postadres

Postbus 734
5201 AS 's-Hertogenbosch

● IBAN: NL21INGB0008213602

KvK: 70786291
BTW: 858458925B01



De werkzaamheden uitgevoerd in het kader van een beoordelingsopdracht zijn aanzienlijk beperkter dan die uitgevoerd in het kader van een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Conclusie

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Mare Bijzondere Zorg B.V. per 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de Regeling Jeugdwet.

's-Hertogenbosch, 5 juli 2021

Rademaker Audit B.V.

w.g.

B.T.S. Bernecker RA

1.2 ALGEMEEN

Bedrijfsgegevens

De vennootschap is opgericht per 12 maart 2019.

De vennootschap heeft als activiteit: samenwerkingsorganen op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorgondersteunende diensten.

Geplaatst en gestort kapitaal: € 100.

Aandeelhouder : Marehuis B.V.

Directievoering : M.A.M.A. Kroon-Kerkhof namens Marehuis B.V.

Inschrijving bij de Kamer van Koophandel Brabant onder nummer: 74258966.

1.3 FISCALE POSITIE

Berekening belastbaar bedrag

Het belastbare bedrag is als volgt berekend:

	<u>2020</u>
	€
Resultaat voor belastingen	109.011

	Basisbedrag	%	€
Gedeeltelijk aftrekbare bedragen			
Relatiegeschenken	51	26,50	13
Representatiekosten	515	26,50	136
Kantinekosten	1.426	26,50	<u>377</u>
			526
			109.537

Investeringsregelingen

Kleinschaligheidsinvesteringsaftrek	<u>-1.139</u>
-------------------------------------	---------------

Belastbaar bedrag	<u><u>108.398</u></u>
-------------------	-----------------------

Berekening vennootschapsbelasting

Hierover is aan vennootschapsbelasting verschuldigd:

16,50% van € 108.395	<u><u>17.885</u></u>
----------------------	----------------------

In het vertrouwen u met de samenstelling van dit rapport van dienst te zijn geweest.

Met vriendelijke groet,
Zwanenberg Advies Geffen B.V.


H.A.M. van der Burgt

2. BESTUURSVERSLAG

Algemene informatie

Mare bijzondere Zorg is een middelgrote gespecialiseerde organisatie voor kinderen, jongeren, volwassenen en gezinnen. De organisatie richt zich op cliënten met het Autisme Spectrum Stoornis en andere verwante gedragsproblematieken. Het team van de organisatie bestaat uit MBO-en HBO geschoolde professionals met kennis en ervaring binnen verschillende disciplines, oud-gezinsvoogden, ervaringsdeskundige en een gedragswetenschapper. De organisatie biedt ambulante hulpverlening, dag- en weekendopvang en een 24-uurs woonvoorziening. Binnen de verschillende zorgvormen staat het bieden van maatwerk centraal. De organisatie richt zich op de mogelijkheden, talenten en kwaliteiten van het individu en werkt vanuit een heldere, structurele en effectieve manier.

Het werkgebied van Mare Bijzondere Zorg is erg breed. De organisatie heeft contracten met de regio Rivierland, gemeente Maasdriel, gemeente Zaltbommel en Regio Hart van Brabant. Daarnaast zijn er het afgelopen jaar maatwerkovereenkomsten gesloten met de gemeente Helmond, Eindhoven en werd er gewerkt vanuit een onderaannemerschap. Door het sluiten van maatwerkovereenkomsten en het verlengen van contracten is in 2020 de omzet van de organisatie opnieuw gestegen. De toename van de vraag binnen het hulpverleningsaanbod heeft geleid tot groei binnen het cliëntbestand. Dit gaat logischerwijs gepaard met een uitbreiding van het personeelsbestand en stijging van personeelskosten.

De totale omzet van 2020 is met 29,54% gestegen ten opzichte van 2019. Daarbij zien wij een stijging van 28,08% in personeelskosten. Het bedrijfsresultaat is in 2020 toegenomen met 242%.

De cijfers van 2020 hebben geleid tot een rentabiliteit van 18,8% ($((\text{bedrijfsresultaat} / \text{totaal vermogen}) \times 100\%)$), een solvabiliteit van 40% ($(\text{eigen vermogen} : \text{totale vermogen} (= \text{eigen vermogen, kort vreemd vermogen, lang vreemd vermogen}) \times 100\%)$) en een liquiditeit van 170% ($(\text{vlottende activa} + \text{liquide middelen} : \text{kort vreemd vermogen} \times 100\%)$).

De kasstromen bestaan uit inkomsten uit diensten, investeringen en inkoop van diensten die nodig zijn voor de bedrijfsvoering, salarissen etc. De financiële behoeften vormt een risico voor de organisatie omdat de zij te maken heeft met verschillende betalingstermijnen en betalings- en verwerkingsachterstanden van de opdrachtgever.

De juridische structuur

De organisatiestructuur ziet het als volgt uit

YALEX B.V

↓

MARE HUIS B.V.

↓

MARE BIJZONDERE ZORG B.V.

De organisatie kent één bestuurder en één algemeen manager. De directie bestuurt het managementteam wat bestaat uit drie managers en één staf- en beleidsmanager. Het totale personeelsbestand bestaat op 31-12-2020 uit 30 personeelsleden. Het team van professionals werken binnen de zorgvormen in verschillende teams onder toezicht van de manager. De managers binnen de organisatie zijn allen SKJ-geregistreerd. Buiten de managers zijn er een aantal HBO-professionals in het bezit van een SKJ-registratie. De gedragswetenschapper is verbonden aan de organisatie en op consulterende basis in te zetten binnen trajecten.

Financiële informatie

De gemeenten sluit ieder jaar contracten met verschillende zorgaanbieders. De zorgaanbieder is vrij om zich in te schrijven voor verschillende producten. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om hulpverlening te bieden vanuit een PGB indicatie. Wanneer een cliënt niet in aanmerking komt voor een PGB of ZIN indicatie, bestaat de mogelijkheid om een maatwerkvoorziening af te sluiten met de gemeente. Wanneer de gemeente geen contract sluit met de zorgaanbieder, beperkt dit de mogelijkheden in het zorgtraject. Verschillende gemeenten kampen regelmatig met een administratieve achterstand waardoor het opmaken van een beschikking of de verlenging hiervan vertraagd wordt. Kortom houdt dit in dat de zorginstelling de hulpverlening tijdelijk moet stoppen. Dit resulteert in een daling van inkomsten in tegenstelling tot hoge personeelskosten.

Voor het bieden van elke vorm van hulpverlening stelt de gemeente een aantal eisen. Om aan de eisen te voldoen stijgen de personeelskosten enorm. Echter is het tarief voor de hulpverlening hier niet naar. De organisatie streeft er naar individuele afspraken te maken om het hulpverleningstraject te financieren.

De organisatie heeft voldoende grip op verschillende geldstromen. Door het zelfstandig uitvoeren en beheren van de volledige facturatie houdt de organisatie zicht op de verwerking en uitbetaling hiervan. Ieder kwartaal vindt de kwartaalbespreking tussen directie en het administratiekantoor plaats. Tijdens dit gesprek wordt de financiële risico's en de financiële situatie onder de aandacht gebracht.

Informatie over voornaamste risico's en onzekerheden

Mare Bijzondere Zorg dient te voldoen aan de kwaliteitseisen volgens de norm ISO:9001. Ieder jaar wordt de organisatie door een onafhankelijke partij beoordeeld. Cliënt- en medewerker tevredenheid, het jaarplan, risicomanagement, risico inventarisatie en evaluatie zijn onderwerpen die tijdens het bezoek onder de aandacht worden gebracht. Daarnaast dient de RI&E ieder jaar getoetst te worden door een onafhankelijke partij. De RI&E dient als controle op de gezondheid en veiligheid van het personeel en de cliënten.

De volgende onderwerpen zijn voorbeelden uit het risicomanagement van de organisatie;

Proces/ organisatieonderdeel	Beschrijving van risico	Huidige maatregel
Context - Interne ontwikkelingen - Veranderend personeelsbestand	Een beperkt opleiding- of scholingsaanbod kan leiden tot een verhoogd personeelsverloop	Voor de medewerker wordt een persoonlijk scholingsplan opgesteld. Daarnaast zal de organisatie het personeel voldoende scholings- en doorgroeimogelijkheden bieden
Primair proces - Bedrijfsvoering	Samenstelling van een multidisciplinaire onderzoekscommissie	De organisatie dient een multidisciplinaire onderzoekscommissie samen te stellen. De commissie bestaat uit managers, commissarissen en overig personeel. De onderzoekscommissie dient onafhankelijk te zijn.
Gezondheid en veiligheid - COVID-19	Hoog ziekteverzuim personeel	Vanwege Covid-19 stijgt het verzuimpercentage. Door een hoog verzuim kan de hulpverlening mogelijk tijdig niet geboden worden. het personeel kan gebruik maken van de prioriteitenlijn van de GGD.

Ieder kwartaal wordt er een kwartaalbespreking georganiseerd voor het bestuur. Tijdens deze bespreking wordt de financiële positie, de risico's, de verslaglegging, verschillende geldstromen en investeringen besproken.

De organisatie hanteert een betalingstermijn van 30 dagen. Wanneer opdrachtgever de geleverde zorg niet kan financieren, vormt dit een risico voor de onderneming. Een goede monitoring per financier is hierbij van groot belang. Dit onderwerp zal bij iedere kwartaalbespreking een agendapunt zijn.

Risicobereidheid

De komende jaren verwacht de organisatie te kunnen groeien binnen het huidige aanbod. Hierbij zal aandacht besteed worden aan het vergroten en optimaliseren van de kennis en kundigheid van de professionals. Er zal geïnvesteerd worden in een individueel opleiding- en scholingsplan. Door een strikte werving en selectie hoopt de organisatie hoogopgeleide professionals aan te spreken. De kwartaalbesprekingen bieden de organisatie periodiek inzicht in de financiële gezondheid van de organisatie. Risico's met betrekking tot de financiële gezondheid zullen hierdoor vroegtijdig gesignaleerd worden waarnaar vervolgens wordt gehandeld. De voorbereiding van het huidige aanbod kan risico's met zich meebrengen. De organisatie is zich hiervan bewust en besteed continue aandacht aan de financiële gezondheid.

Een onderdeel van het kwaliteitsmanagement systeem is het risicomanagement. Het risicomanagement biedt de organisatie een duidelijk beeld van de risico's en kansen gedurende het jaar. De gedachte achter het risicomanagement is dat het hanteren van een risicoanalyse moet leiden tot maatregelen bij de ontwikkeling en uitvoering van het kwaliteitsmanagementsysteem. Inmiddels het risicomanagement wordt het risico of de kans te omschrijven, stelt de organisatie huidige maatregelen op, worden de risico's en kansen beoordeeld en stelt de organisatie verbetermaatregelen op. Hierdoor wordt de risicobereidheid van de organisatie bepaald. Het overzicht zal gedurende het jaar continu aandacht vragen.

Doormiddel van een overzichtelijk kwaliteitsmanagement systeem waar continu toezicht op gehouden wordt, verkleint de organisatie de mogelijke risico's die zich voor kunnen doen.

Maatschappelijke aspecten van ondernemen

Ieder jaar toetst Mare Bijzondere Zorg de tevredenheid van haar ketenpartners. Ook beoordeelt de organisatie de relatie met haar ketenpartners/ stakeholders. Resultaten en mogelijk verbeterpunten worden opgenomen in de directiebeoordeling. Daarnaast onderhoudt de organisatie de relatie tot haar opdrachtgevers goed.

Door steun vanuit de overheid en compensatieregelingen vanuit de gemeenten heeft het Corona virus in 2020 nauwelijks invloed gehad op de financiële gezondheid van het bedrijf. Door het bieden van alternatieve hulpverlening heeft de organisatie haar hulpverlening kunnen continueren.

Sociale aspecten van ondernemen

De organisatie is verplicht de werknemer na ieder dienstjaar een aanbod van vaste uren te doen. Dit aanbod is gebaseerd op het totaal aantal gewerkte uren binnen het dienstverband. Een risico hiervan is dat de organisatie moet beschikken over voldoende werkgelegenheid voor de werknemer. Een vast dienstverband kan leiden tot beperkte flexibiliteit wat een risico is voor de organisatie.

De organisatie is verbonden aan de CAO Sociaal Werk. Volgens de CAO heeft de werknemer recht op een individueel keuzebudget. Het individueel keuzebudget is een reservering van het brutoloon. De werknemer is vrij om het budget in te zetten voor individuele scholing. De organisatie is verplicht dit budget per werknemer te reserveren. Daarnaast eist de opdrachtgever van de opdrachtnemer in sommige gevallen een SKJ-geschoolde professional in te zetten. De kosten voor bijscholing binnen het SKJ betaald de werkgever.

Economische aspecten van ondernemen

De organisatie werkt vanuit een beveiligde omgeving om te voldoen aan de AVG. Daarnaast voldoen de panden van de organisatie aan de eisen omtrent brandveiligheid. Het onderhoud van deze aspecten brengt kosten met zich mee.

Toekomstverwachtingen

Het komende jaar richt de organisatie zich op het investeren in geschoold en ervaren professionals. Daarnaast zal er ook geïnvesteerd worden in scholing en trainingen van het huidige personeel. Door het bieden van opleidings- en scholingsmogelijkheden, toekomstperspectief en doorgroeimogelijkheden hoopt de organisatie het personeel aan de organisatie te bieden. COVID-19 heeft weinig impact gehad op de financiële gezondheid van de organisatie. daarentegen is het verzuimpercentage het afgelopen jaar toegenomen met 2,05%.

De organisatie verwacht het komende jaar contracten te sluiten met verschillende opdrachtgevers/ gemeenten. Dit zal leiden tot een omzetstijging en een groei binnen het personeels- en cliëntbestand.

Kerkdriel, 5 juli 2021

M.A.M.A. Kroon-Kerkhof

Directeur

3. JAARREKENING

3.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2020

(na voorstel resultaatverdeling)

ACTIVA

		2020	2019
		€	€
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		23.517	26.597
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen			
Handelsdebiteuren	2	64.198	28.465
Vorderingen op rekening-courant aandeelhouder	3	180.314	142.445
Overige vorderingen en overlopende activa	4	<u>181.037</u>	<u>126.510</u>
		425.549	297.420
Liquide middelen	5	123.896	27.742
		<u><u>572.962</u></u>	<u><u>351.759</u></u>

PASSIVA

		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	6				
Geplaatst kapitaal		100		100	
Agioreserve	7	137.326		137.326	
Overige reserve		<u>112.923</u>		<u>21.797</u>	
			250.349		159.223
Kortlopende schulden					
Schulden aan banken	8	15.808		-	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	9	90.414		64.575	
Overige schulden en overlopende passiva	10	<u>216.391</u>		<u>127.961</u>	
			322.613		192.536
			<u>572.962</u>		<u>351.759</u>

3.2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020

		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Opbrengst zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning	11	1.655.054		1.276.506	
Inkoopwaarde van de omzet	12	<u>-2.004</u>		<u>-3.116</u>	
Brutowinst			1.653.050		1.273.390
Personeelskosten	13	1.261.262		984.695	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	7.137		5.349	
Overige bedrijfskosten	15	<u>276.505</u>		<u>258.714</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>1.544.904</u>		<u>1.248.758</u>
Bedrijfsresultaat			108.146		24.632
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	2.787		1.585	
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-1.922</u>		<u>-865</u>	
Financiële baten en lasten			<u>865</u>		<u>720</u>
Resultaat voor belastingen			109.011		25.352
Belastingen			<u>-17.885</u>		<u>-3.555</u>
Netto resultaat na belastingen			<u><u>91.126</u></u>		<u><u>21.797</u></u>

3.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2020

Kasstroom uit operationele activiteiten

Bedrijfsresultaat		108.146	24.632
-------------------	--	---------	--------

Aanpassingen voor

Afschrijvingen	14	7.137	5.349
----------------	----	-------	-------

Verandering in werkkapitaal

Afname (toename) van handelsdebiteuren	2	-35.733	13.554
Vorderingen op rekening-courant aandeelhouder	3	-37.869	-142.445
Afname (toename) van overige vorderingen	4	-97.011	-18.679
Overlopende activa		42.484	3.073
Toename (afname) van overige schulden	8	114.269	75.738
		-13.860	-68.759
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		101.423	-38.778

Ontvangen interest	16	2.787	1.585
Betaalde interest	17	-1.922	-865
Betaalde winstbelasting		-17.885	-3.555
		-17.020	-2.835

Kasstroom uit operationele activiteiten

	84.403	-41.613
--	--------	---------

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

Investerings materiële vaste activa	1	-4.057	-26.574
-------------------------------------	---	--------	---------

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

Toename (afname) van de schulden aan kredietinstellingen	8	15.808	-
Mutatie geldmiddelen		96.154	-68.187

Verloop mutatie geldmiddelen

Geldmiddelen aan het begin van de periode	27.742	95.929
Toename (afname) van geldmiddelen	96.154	-68.187
Geldmiddelen aan het einde van de periode	123.896	27.742

3.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

Mare Bijzondere Zorg B.V. is feitelijk en statutair gevestigd op Kerkstraat 20, 5331 CE te Kerkdriel en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 74258966.

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van Mare Bijzondere Zorg B.V. bestaan voornamelijk uit: samenwerkingsorgaan op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidszorg ondersteunende diensten. Mare biedt particuliere zorg voor kinderen en volwassenen vanaf 4 jaar met een Autisme Spectrum Stoornis en verwante gedragsproblemen. Dit in de vorm van kort verblijf dat is ondergebracht in wekelijks terugkerende weekenden in ons pand te Hedel. Mare biedt ook ambulante zorg in de vorm van praktische (pedagogische) thuisbegeleiding. (Dit voor alle leeftijden).

Mare Bijzondere Zorg B.V. is opgericht op 12 maart 2019.

Informatieverschaffing over continuïteit

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling. Hoewel de financiële impact van de uitbraak van het coronavirus ten tijde van het opmaken van deze jaarrekening nog niet volledig duidelijk is (zie ook hetgeen hieromtrent is toegelicht onder de toelichting van gebeurtenissen na balansdatum), zijn wij van mening dat op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

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

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten.

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.

Grondslagen

Materiële vaste activa

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 dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:
Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de instelling, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene en overige reserves en Agio.

Agio

De door de aandeelhouders ingebrachte bedragen boven het nominaal aandelenkapitaal worden verantwoord als agio. Hieronder worden tevens begrepen additionele vermogensstortingen door bestaande aandeelhouders zonder uitgifte van aandelen of uitgifte van rechten tot het nemen of verkrijgen van aandelen van de instelling. Kosten en kapitaalbelasting verbonden aan de plaatsing van aandelen die niet worden geactiveerd, worden, onder aftrek van belastingeffecten, ten laste van het agio gebracht. Indien en zover het agio ontoereikend is, worden de bedragen ten laste van de overige reserves gebracht.

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.

Kortlopende schulden

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.

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een 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.

Omzetverantwoording

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

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

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

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

Lonen

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 resultatenrekening 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 teurbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Pensioenlasten

Mare Bijzondere Zorg B.V. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij Pensioenvoorziening.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde op basis van de te verwachte economische levensduur. Boekwinsten en - verliezen bij vervreemding zijn inbegrepen onder de afschrijvingen.

Overige bedrijfskosten

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

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen de aan derden en groepsmaatschappijen betaalde en van derden en groepsmaatschappijen ontvangen intrest.

Belastingen over de winst of het verlies

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

De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, dan wel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten, en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

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.

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.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. 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. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. 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.

3.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Vaste activa

1 Materiële vaste activa

	Andere vaste bedrijfs- middelen
	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2020	
Aanschafwaarde	41.918
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-15.321</u>
Boekwaarde per 1 januari 2020	<u><u>26.597</u></u>
 Mutaties	
Investerings	4.057
Afschrijvingen	<u>-7.137</u>
Saldo mutaties	<u><u>-3.080</u></u>
 Stand per 31 december 2020	
Aanschafwaarde	45.975
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-22.458</u>
Boekwaarde per 31 december 2020	<u><u>23.517</u></u>

Viottende activa

Vorderingen

	2020	2019
	<u>€</u>	<u>€</u>
 2 Handelsdebiteuren		
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u><u>64.198</u></u>	<u><u>28.465</u></u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
3 Vorderingen op rekening-courant aandeelhouder		
Vordering op rekening-courant aandeelhouder	<u>180.314</u>	<u>142.445</u>

Vordering op rekening-courant aandeelhouder

Saldo per 1 januari	142.445	-
Verstreking in boekjaar	35.082	140.860
Rente	<u>2.787</u>	<u>1.585</u>
Saldo per 31 december	<u>180.314</u>	<u>142.445</u>

Jaarlijks zal op 31 december rente worden berekend en bijgeschreven op het rekening courant, welke rente op het saldo van het rekening-courant zal worden bij-/afgeschreven. De rente wordt berekend over het gemiddelde saldo van het rekening-courant. Partijen stellen de rente gelijk aan het voor januari van het betreffende jaar geldende U-rendement verhoogd met 2%- punten.

4 Overige vorderingen en overlopende activa

Nog te ontvangen omzet (WMO)	164.637	81.926
Waarborgsom huur	11.300	2.100
Vooruitbetaalde huur	5.100	-
Nog te factureren omzet (PGB)	<u>-</u>	<u>42.484</u>
	<u>181.037</u>	<u>126.510</u>

5 Liquide middelen

Rabobank Bedrijfsspaarrekening	121.150	22.001
Rabobank Zakelijke rekening	1.944	-
Kas Woongroep	601	173
Rabobank Woongroep	101	232
Kas	100	53
Rabobank Zakelijke rekening	-	4.783
Overlopende kruisposten	<u>-</u>	<u>500</u>
	<u>123.896</u>	<u>27.742</u>

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

6 Eigen vermogen

In onderstaand overzicht is het verloop van het eigen vermogen weergegeven:

	Geplaatst kapitaal	Agio- reserve	Overige reserve	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2020	100	137.326	21.797	159.223
Uit resultaatverdeling	-	-	91.126	91.126
Stand per 31 december 2020	<u>100</u>	<u>137.326</u>	<u>112.923</u>	<u>250.349</u>
			2020	2019
			€	€

7 Agioreserve

Stand per 1 januari	137.326	137.326
Mutaties	-	-
Stand per 31 december	<u>137.326</u>	<u>137.326</u>

Kortlopende schulden

8 Schulden aan banken

Schulden aan banken	<u>15.808</u>	<u>-</u>
---------------------	---------------	----------

Schulden aan banken

Rabobank Zakelijke rekening	<u>15.808</u>	<u>-</u>
-----------------------------	---------------	----------

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
9 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	66.704	49.028
Pensioenen	23.710	9.260
Vennootschapsbelasting	-	3.555
Te betalen WGA ER	-	2.732
	<u>90.414</u>	<u>64.575</u>
 10 Overige schulden en overlopende passiva		
Nettolonen	101.258	75.674
Reservering keuzebudget	39.553	32.660
Reservering vakantiedagen	29.144	17.198
Reservering personeelspot	3.287	2.429
Nog uit te betalen zorgbonus	43.149	-
	<u>216.391</u>	<u>127.961</u>

Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Mare Bijzonder Zorg B.V. is medeaansprakelijk voor de financiering door de Rabobank aan Marehuis B.V.

Gestelde zekerheden:

- Stilpandrecht van de debiteuren en vorderingen van Marehuis B.V. en Mare Bijzonder Zorg B.V.
- Bezitloos pandrecht van de voorraden van Marehuis B.V. en Mare Bijzondere Zorg B.V.
- Bezitloos pandrecht van de bedrijfsinventaris van Marehuis B.V. en Mare Bijzondere Zorg B.V.
- Borgstelling van € 80.000.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

Aangezien Mare Bijzondere Zorg B.V. voor de vennootschapsbelasting deel uitmaakt van een fiscale eenheid met Marehuis B.V. is zij hoofdelijk aansprakelijk voor de hieruit voortvloeiende schulden.

Meerjarige verplichtingen

Door de vennootschap is terzake van het gebruiken van het pand aan de Kerkstraat 20 te Kerkdriel een huurovereenkomst aangegaan. De huurprijs bedraagt in 2020 € 54.000.
Huurprijs wordt jaarlijks geïndexeerd met de consumentenprijsindex van het CBS.
De resterende looptijd van het huurcontract ligt tussen de één en vijf jaar.

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.

Voorstel resultaatverwerking

De leiding van de vennootschap stelt voor het resultaat de volgende bestemming te geven:

Het resultaat over 2020 ad € 91.126 wordt geheel toegevoegd aan de overige reserves.

Dit voorstel dient nog te worden vastgesteld door de Algemene Vergadering, maar vooruitlopend hierop is de voorgestelde resultaatverdeling reeds verwerkt in de jaarrekening 2020 van de vennootschap.

3.6 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
11 Opbrengst zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		
Opbrengst Jeugdwet	1.627.101	1.247.263
Opbrengst WMO	16.436	9.157
Opbrengst WLZ	9.688	19.961
Omzet particulier	355	125
Omzet	<u>2.274</u>	<u>-</u>
	1.655.854	1.276.506
Mutatie omzetvorderingen	<u>-800</u>	<u>-</u>
	<u>1.655.054</u>	<u>1.276.506</u>
 12 Inkoopwaarde van de omzet		
Werk derden	<u>2.004</u>	<u>3.116</u>
 13 Personeelskosten		
Lonen	1.017.511	793.462
Sociale lasten en pensioenlasten	<u>243.751</u>	<u>191.233</u>
	<u>1.261.262</u>	<u>984.695</u>
 Lonen		
Brutolonen en -salarissen	746.521	556.761
Mutatie reservering vakantiegeld/ keuzebudget	145.184	125.070
Managementvergoeding	146.000	112.500
Loonsubsidies	<u>-1.952</u>	<u>-</u>
	1.035.753	794.331
Ontvangen ziekteverzuimverzekering	<u>-18.242</u>	<u>-869</u>
	<u>1.017.511</u>	<u>793.462</u>

Gemiddeld aantal werknemers

2020

Zorg

Overhead

Faciliteit

Gemiddeld aantal werknemers

2019

Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
20,50	-	20,50
4,30	-	4,30
0,50	-	0,50
25,30	-	25,30

Werkzaam binnen Nederland	Werkzaam buiten Nederland	Totaal
14,60	-	14,60
3,60	-	3,60
0,50	-	0,50
18,70	-	18,70

Zorg

Overhead

Faciliteit

Gemiddeld aantal werknemers

	2020 €	2019 €
Sociale lasten en pensioenlasten		
Sociale lasten	165.227	115.215
Pensioenlasten	63.886	49.856
Ziekteverzuimverzekering	14.638	26.162
	243.751	191.233

14 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa

7.137	5.349
-------	-------

Afschrijvingen materiële vaste activa

Andere vaste bedrijfsmiddelen

7.137	5.349
-------	-------

15 Overige bedrijfskosten

Overige personeelskosten

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Algemene kosten

Onderhoud en energiekosten

Huur en leasing

63.606	61.603
35.984	26.913
70.462	62.249
27.253	36.400
79.200	71.549
276.505	258.714

	2020	2019
	€	€
Overige personeelskosten		
Autokostenvergoeding	50.164	51.404
Vergoeding reis- en verblijfkosten	3.687	1.468
Geschenken personeel	3.307	1.005
Reiskostenvergoeding woon-werk	1.932	-
Kantinekosten	1.426	1.090
Vrije ruimte WKR	1.357	2.526
Studie- en opleidingskosten	1.293	4.110
Overige personeelskosten	440	-
	<u>63.606</u>	<u>61.603</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Woongroep	23.486	3.016
Voedsel en drank	9.421	14.128
Activiteiten	1.681	5.818
Verzorging	699	622
Diversen/ algemeen	697	3.329
	<u>35.984</u>	<u>26.913</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Algemene kosten		
Kosten automatisering	19.089	13.177
Kosten loonadministratie	9.589	7.790
Administratiekosten	9.571	11.214
Softwarekosten	9.018	4.732
Accountantskosten	5.929	3.449
Telefoonkosten	4.294	4.236
Assurantiepremie	4.136	4.293
Notariskosten	3.843	867
Abonnementen en contributies	3.183	4.342
Kantoorbenodigdheden	1.215	1.762
VOG verklaringen	538	572
Representatiekosten	515	1.751
Overige kosten machines	296	480
Advieskosten	290	-
Porti	237	202
Kosten sponsoring	200	2.351
Relatiegeschenken	52	199
Incassokosten	-	660
Reclame- en advertentiekosten	-	188
Betalingsverschillen	-33	-16
Ontvangen donaties	-1.500	-
	<u>70.462</u>	<u>62.249</u>
Onderhoud en energiekosten		
Kleine aanschaffingen	8.810	16.468
Onderhoud gebouwen	6.416	3.679
Gas, water en elektra	6.410	9.711
Beveiliging	2.160	3.345
Huur containers	1.631	1.273
Reparatie en onderhoud inventaris	879	551
Assurantiepremie inventaris	494	552
Schoonmaakkosten	453	821
	<u>27.253</u>	<u>36.400</u>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Huur en leasing		
Huur onroerende zaak Marehuis B.V.	54.000	35.999
Huur onroerende zaak extern	<u>25.200</u>	<u>35.550</u>
	<u>79.200</u>	<u>71.549</u>

16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

Rente vorderingen rekening-courant	<u>2.787</u>	<u>1.585</u>
------------------------------------	--------------	--------------

17 Rentelasten en soortgelijke kosten

Betaalde bankrente	<u>1.922</u>	<u>865</u>
--------------------	--------------	------------

Belastingen

Belastingen: Uitsplitsing

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	€	€
Belastingen uit huidig boekjaar	<u>-17.885</u>	<u>-3.555</u>
Totaal van belastingen over de winst of het verlies	<u>-17.885</u>	<u>-3.555</u>

Kerkdriel, 5 juli 2021

Mare Bijzondere Zorg B.V.

Marehuis B.V.

Vertegenwoordigd door:

M.A.M.A. Kroon- Kerkhof

Directeur

Ondertekening commissarissen:

E.A.J.F. Vissers

A.L. de Waard

4. OVERIGE GEGEVENS

4.1 Mededeling omtrent het ontbreken van de accountantsverklaring

Aangezien Mare Bijzondere Zorg B.V. kan worden aangemerkt als een kleine onderneming volgens artikel 396 lid 7, Boek 2 BW, is de vennootschap vrijgesteld van accountantscontrole.

4.2 Statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst

Artikel 20

1. De algemene vergadering is bevoegd 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. Bij de berekening van het bedrag dat op ieder aandeel zal worden uitgekeerd deelt elk aandeel in een gelijk deel van de uitkering. Van de vorige zin kan telkens met instemming van alle aandeelhouders worden afgeweken.

3. Een besluit dat strekt tot uitkering heeft geen gevolgen zolang het bestuur geen goedkeuring heeft verleend. Het bestuur weigert slechts de goedkeuring indien het weet of redelijkerwijs behoort te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zal kunnen blijven voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden.

4. Indien de vennootschap na een uitkering niet kan voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden, zijn de bestuurders die dat ten tijde van de uitkering wisten of redelijkerwijs behoorden te voorzien jegens de vennootschap hoofdelijk verbonden voor het tekort dat door de uitkering is ontstaan met de wettelijke rente vanaf de dag van de uitkering. Artikel 2:248 lid 5 Burgerlijk Wetboek is van overeenkomstige toepassing. Niet verbonden is de bestuurder die bewijst dat het niet aan hem te wijten is dat de vennootschap de uitkering heeft gedaan en dat hij niet nalatig is geweest in het treffen van maatregelen om de gevolgen daarvan af te wenden. Degenen die de uitkering ontving terwijl hij wist of redelijkerwijs behoorde te voorzien dat de vennootschap na de uitkering niet zou kunnen voortgaan met het betalen van haar opeisbare schulden is gehouden tot vergoeding van het tekort dat door de uitkering is ontstaan, ieder voor ten hoogste het bedrag of de waarde van de door hem ontvangen uitkering. Indien de bestuurders de vordering uit hoofde van de eerste zin hebben voldaan, geschiedt de in de vierde zin bedoelde vergoeding aan de bestuurders naar evenredigheid van het gedeelte dat door ieder der bestuurders is voldaan. Ten aanzien van een schuld uit hoofde van de eerste of vierde zin is de schuldenaar niet bevoegd tot verrekening. Het bepaalde in dit lid is niet van toepassing op uitkeringen in de vorm van aandelen in het kapitaal van de vennootschap of bijschrijvingen op niet volgestorte aandelen.

5. Met een bestuurder wordt voor de toepassing van lid 3 gelijkgesteld degene die het beleid van de vennootschap heeft bepaald of mede heeft bepaald, als ware hij bestuurder. De vordering kan niet worden ingesteld tegen een door de recht benoemde bewindvoerder.

6. Bij de berekening van iedere uitkering tellen de aandelen, die de vennootschap in haar kapitaal houdt dan wel waarvan zij certificaten van aandelen houdt niet mede, tenzij deze aandelen of certificaten van aandelen belast zijn met een vruchtgebruik of pandrecht of van aandelen certificaten zijn uitgegeven ten gevolge waarvan het winstrecht toekomt aan de vruchtgebruiker, de pandhouder of de houder van die certificaten.

7. De vennootschap mag ook tussentijds uitkeringen doen. Het in dit artikel bepaalde is dan van overeenkomstige toepassing.

BIJLAGEN

1. Bijlage WNT

Verantwoording WNT 2020

Gegevens 2020		
bedragen x € 1	M.A.M.A. Kroon- Kerkhof	R.A.J. van de Meerendonk- van Meer
Kalenderjaar ⁴	2020	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01- 31/12	01/01- 31/9
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	12 maanden	9 maanden
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁶	€ 193	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁷	€ 11.250	€ 11.250
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁸	€ 135.000	€ 101.250
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ⁹	Ja	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 96.500	€ 49.500
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹⁰	€ 96.500	€ 49.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	€ 96.500	€ 49.500
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.