

COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM  
JAARREKENING 2021

*t.a.v. Het Bestuur*

## INHOUDSOPGAVE

<b>1. Rapportages</b> .....	<b>2</b>
<b>1.1 Samenstellingsverklaring</b> .....	<b>3</b>
<b>1.2 Algemeen</b> .....	<b>4</b>
<b>1.3 Resultaatvergelijking</b> .....	<b>5</b>
<b>1.4 Financiële positie</b> .....	<b>7</b>
<b>1.5 Kengetallen</b> .....	<b>8</b>
<b>1.6 Fiscale positie</b> .....	<b>10</b>
<b>2 Jaarrekening</b> .....	<b>11</b>
<b>2.1 Balans per 31 december 2021</b> .....	<b>12</b>
<b>2.2 Winst- en verliesrekening over 2021</b> .....	<b>14</b>
<b>2.3 Toelichting op de jaarrekening</b> .....	<b>15</b>
<b>2.4 Toelichting op de balans</b> .....	<b>19</b>
<b>2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening</b> .....	<b>22</b>
<b>3. Bijlagen</b> .....	<b>25</b>
<b>3.1 Staat van financiële vaste activa</b> .....	<b>25</b>
<b>3.2 Opmerkingen</b> .....	<b>27</b>

## 1. RAPPORTAGES

Leek, 7 juli 2022

Betreft: jaarrekening 2021

Geacht bestuur,

Hiermee breng ik u verslag uit van de werkzaamheden van de jaarrekening 2021 van uw onderneming.

Dit rapport bestaat uit de balans per 31 december 2021, de winst- en verliesrekening over 2021 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2021 vormen.

### **1.1 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

De jaarrekening van Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn is door mij samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst- en verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichtingen is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u mij alle relevante informatie aanlevert. Ik heb de werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Ik heb deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van mijn beroepsorganisatie (Vereniging van Registercontrollers). Daardoor mag u er van uit gaan dat ik de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd, en dat ik betrouwbaar ben gegaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van mij verwacht dat ik de jaarrekening samenstel in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Ik heb daarbij mijn deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

De in dit kader uitgevoerde werkzaamheden bestonden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren, vergelijken, onderling aansluiten en het samenvatten van financiële gegevens ten behoeve van de jaarrekening. Ik heb geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die mij in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

### 1.2 ALGEMEEN

#### OPRICHTING

Volgens de akte d.d. 13 juli 2016 werd de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Coöperatie Samen Zorgzaam per genoemde datum opgericht.

De vennootschap is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66507278.

#### DOELSTELLING

De doelstelling van Coöperatie Samen Zorgzaam wordt in de statuten als volgt omschreven:

De coöperatie stelt zich ten doel ten behoeve van haar leden het verschaffen van ondersteuning en middelen in het kader van het verlenen van zorg, gezamenlijk optreden naar zorgverzekeraars en (semi-) overheden en anderen en het gemeenschappelijk inkopen van goederen en diensten.

#### BESTUUR

Het bestuur werd het hele jaar gevoerd door mevrouw D.M.A. van Maanen<sup>i</sup>.

#### RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende leden:

Dhr. R.M. Gort-Erbrinks, Voorzitter<sup>ii</sup> - tot 5 oktober 2021

Dhr. M.C. Schmidt, Lid - tot 5 oktober 2021

Dr. W.L.T.M Ramselaar<sup>iii</sup> - vanaf 9 november 2021

## 1.3 RESULTAATVERGELIJKING

Ter analyse van het resultaat van de onderneming verstrek ik u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de winst- en verliesrekening.

	2021		2020	
	€	%	€	%
Netto-omzet	2.550.671	100,0%	2.313.733	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.896.675	74,4%	1.989.947	86,0%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>653.996</b>	<b>25,6%</b>	<b>323.786</b>	<b>14,0%</b>
Lonen en salarissen	140.096	5,5%	199.689	8,6%
Sociale lasten	3.751	0,1%	2.624	0,1%
Pensioenlasten	1.502	0,1%	1.110	0,0%
Overige personeelskosten	4.267	0,2%	12.099	0,5%
Afschrijving materiele vaste activa	1.128	0,0%	898	0,0%
Huisvestingskosten	6.425	0,3%	5.414	0,2%
Verkoopkosten	24.505	1,0%	13.052	0,6%
Kantoorkosten	12.582	0,5%	6.337	0,3%
Algemene kosten	59.643	2,3%	75.996	3,3%
<b>Som der kosten</b>	<b>253.899</b>	<b>10,0%</b>	<b>317.219</b>	<b>13,7%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>400.097</b>	<b>15,7%</b>	<b>6.567</b>	<b>0,3%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.856	-0,3%	-3.070	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-7.856</b>	<b>-0,3%</b>	<b>-3.070</b>	<b>-0,1%</b>
Bijzondere baten	-	0,0%	-	0,0%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>	<b>-</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>392.241</b>	<b>15,4%</b>	<b>3.497</b>	<b>0,2%</b>
Belastingen	-73.938	-2,9%	-877	0,0%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>318.303</b>	<b>12,5%</b>	<b>2.620</b>	<b>0,1%</b>

## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

Het resultaat na belastingen in 2021 is ten opzichte van 2020 gestegen met €315.683. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2021 ten opzichte van 2020 kan als volgt worden weergegeven:

### Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:

#### *Stijging van:*

Netto-omzet	236.938
-------------	---------

#### *Daling van:*

Inkoopwaarde van de omzet	93.272
---------------------------	--------

Lonen en salarissen	59.593
---------------------	--------

Overige personeelskosten	7.832
--------------------------	-------

Algemene kosten	16.353
-----------------	--------

413.988

### Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:

#### *Stijging van:*

Sociale lasten	1.127
----------------	-------

Pensioenlasten	392
----------------	-----

Afschrijving materiele vaste activa	230
-------------------------------------	-----

Huisvestingskosten	1.011
--------------------	-------

Verkoopkosten	11.453
---------------	--------

Kantoorkosten	6.245
---------------	-------

Rentelasten en soortgelijke kosten	4.786
------------------------------------	-------

Belastingen	73.061
-------------	--------

98.305

Stijging resultaat na belastingen	315.683
-----------------------------------	---------

## 1.4 FINANCIËLE POSITIE

Ter analyse van de financiële positie van de onderneming verstrek ik u de onderstaande opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balans.

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	225.806		112.279	
Liquide middelen	268.711		141.679	
Totaal vlottende activa		494.517		253.958
Af: kortlopende schulden		97.714		144.605
Werkkapitaal		396.803		109.353
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiele vaste activa	3.021		4.149	
		3.021		4.149
<b>Gefinancierd met op de lange termijn beschikbare middelen</b>		<u>399.824</u>		<u>113.502</u>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		399.824		81.519
Langlopende schulden		-		31.983
		<u>399.824</u>		<u>113.502</u>

Volgens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2021 ten opzichte van 31 december 2020 gestegen met € 287.450.



## 1.5 KENGETALLEN

## SOLVABILITEIT

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op lange termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

**Solvabiliteit**

	2021	2020	2019	2018	2017
verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,16	0,32	0,42	0,31	0,25
verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	4,09	0,46	0,71	0,45	0,33
verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,84	0,68	0,58	0,69	0,75

## LIQUIDITEIT

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de situatie per einde boekjaar weer. Er is dus sprake van een momentopname.

	2021	2020	2019	2018	2017
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / kortlopende schulden</i>	5,06	1,76	2,38	1,44	1,31
Current ratio <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>	5,06	1,76	2,38	1,44	1,31
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / netto-omzet x 365 dagen</i>	32	17	19	33	29
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	5	18	5	28	23

## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

### OMZET EN RENTABILITEIT

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

	2021	2020	2019	2018	2017
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2017 = 100)</i>	357,34	324,15	273,94	142,41	100
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / netto-omzet</i>	0,26	13,99	14,93	22,37	20,86
Nettowinst-marge <i>Resultaat / netto-omzet</i>	0,15	0,11	1,78	2,38	2,8
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / totaal vermogen</i>	0,80	2,54	22,93	21,91	31,22
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / eigen vermogen</i>	0,98	3,21	44,04	54,71	99,99
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / vreemd vermogen</i>	0,08	1,74	1,37	0,53	0,33

### PERSONEEL

	2021	2020	2019	2018	2017
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2017 = 100)</i>	146,37	210,85	194,06	145,20	100
Personeelskosten per €100 omzet	5,87	9,31	10,14	14,6	14,32

## 1.6 FISCALE POSITIE

## BEREKENING BELASTBAAR BEDRAG 2021

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2021 bedraagt €73.938. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2021	
	€	€
Resultaat na belastingen		318.303
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	73.938	
Beperkt afrekbare kosten	1.511	
		75.449
		<u>393.752</u>
<i>Af:</i>		
Investeringsaftrek		-
		-
Belastbaar bedrag 2021		<u>393.752</u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		73.938
		2021
		€
<b>Vennootschapsbelasting 2021</b>		
Verschuldigde vennootschapsbelasting over 2021		73.938
Voldaan op voorlopige aanslag vennootschapsbelasting 2021		-6.079
		<u>-67.859</u>

Ik vertrouw hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Als nadere toelichting noodzakelijk is ben ik gaarne bereid deze te geven.

Hoogachtend,

HLB Finance

M.H.E. van Aurich, MSc, RC i.o.

## 2 JAARREKENING

COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2021  
(VOOR resultaatsbestemming)

ACTIVA	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiele vaste activa</i>				
Inventaris	3.021		4.149	
		3.021		4.149
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	225.806		106.936	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		5.343	
Overige vorderingen	-		-	
		225.806		112.279
<i>Liquide middelen</i>		268.711		141.679
<b>Totaal activazijde</b>		<u>497.538</u>		<u>258.107</u>

## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

<b>PASSIVA</b>	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	81.521		81.519	
Ingehouden winst	318.303			
		399.824		81.519
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden	-		31.983	
		-		31.983
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	26.279		99.451	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	69.452		2.763	
Overige schulden	1.983		42.391	
		97.714		144.605
<b>Totaal passivazijde</b>		497.538		258.107

COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2021  
(VOOR resultaatsbestemming)

	2021		2020	
	€	€	€	€
Netto-omzet		2.550.671		2.313.733
Inkoopwaarde van de omzet		1.896.675		1.989.947
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		653.996		323.786
Lonen en salarissen	140.096		199.689	
Sociale lasten	3.751		2.624	
Pensioenlasten	1.502		1.110	
Overige personeelskosten	4.267		12.099	
Afschrijving materiele vaste activa	1.128		898	
Huisvestingskosten	6.425		5.414	
Verkoopkosten	24.505		13.052	
Kantoorkosten	12.582		6.337	
Algemene kosten	59.643		75.996	
<b>Som der kosten</b>		253.899		317.219
<b>Bedrijfsresultaat</b>		400.097		6.567
Rentelasten en soortgelijke kosten	-7.856		-3.070	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-7.856		-3.070
Bijzondere baten	-		-	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		-		-
<b>Resultaat voor belastingen</b>		392.241		3.497
Belastingen		-73.938		-877
<b>Resultaat na belastingen</b>		318.303		2.620

## 2.3 TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### ALGEMENE TOELICHTING

#### **VESTIGINGSADRES, RECHTSVORM EN INSCHRIJFNUMMER HANDELSREGISTER**

---

Coöperatie Samen Zorgzaam, statutair gevestigd te Apeldoorn, is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 66507278.

#### **SCHATTINGEN**

---

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Samen Zorgzaam zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### **ALGEMEEN**

---

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW met uitzondering van afdeling 6 ‘voorschriften omtrent de grondslagen van waardering en bepaling van het resultaat’. In plaats daarvan worden de grondslagen voor de bepaling van de belastbare winst als bedoeld in de Wet op de Venootschapsbelasting toegepast. Verder zijn het Besluit fiscale waarderingsgrondslagen en de “Handreiking bij de toepassing van fiscale grondslagen voor kleine rechtspersonen” van de Raad voor de Jaarverslaggeving van toepassing.

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Als geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### **VERGELIJKING MET VOORGAAND JAAR**

---

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

### GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

#### **MATERIËLE VASTE ACTIVA**

---

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur,



## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

tenzij fiscaal een wettelijk maximum afschrijvingspercentage van 20% wordt voorgeschreven, en worden berekend op basis van een vast percentage van de kostprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

### **VORDERINGEN**

---

Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

### **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.

### **LANGLOPENDE SCHULDEN**

---

Langlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

### **KORTLOPENDE SCHULDEN**

---

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

## GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

### **ALGEMEEN**

---

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

### **OPBRENGSTVERANTWOORDING**

---

#### **ALGEMEEN**

---

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

#### **VERKOOP VAN GOEDEREN**

---

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

### VERLENEN VAN DIENSTEN

---

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

### KOSTEN

---

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

### PERSONEELSBELONINGEN

---

#### PERIODIEK BETAALBARE BELONINGEN

---

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

#### PENSIOENEN

---

De onderneming heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord.

De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

### AFSCHRIJVINGEN OP IMMATERIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

---

Immateriële vaste activa (voor zover geactiveerd) inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Bij de resultaatbestemming worden als en voor zover de fiscale wetgeving dit toelaat boekwinsten opgenomen in een herinvesteringsreserve.

### FINANCIËLE BATEN EN LASTEN

---

#### RENTEBATEN EN RENTELASTEN

---

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

#### BELASTINGEN

---

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



## 2.4 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## VASTE ACTIVA

*Materiële vaste activa*

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

	<u>Inventaris</u>
	€
Aanschafwaarde	5.659
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.510</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u>4.149</u>
Investeringen	-
Desinvesteringen	-
Afschrijvingen	<u>-1.128</u>
Mutaties 2021	<u>-1.128</u>
Aanschafwaarde	5.659
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-2.638</u>
Boekwaarde per 31 december	<u>3.021</u>

## Afschrijvingspercentages:

Inventaris 20%

## VLOTTENDE ACTIVA

*Vorderingen*

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>225.806</u>	<u>106.936</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	168.694	141.679
Spaarrekening	100.000	
Rekening courant directie	<u>17</u>	<u>-31.983</u>
	<u>268.711</u>	<u>109.696</u>

COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

PASSIVA  
EIGEN VERMOGEN

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	81.521	78.899
Uit voorstel resultaatbestemming	<b>318.303</b>	2.620
Stand per 31 december	<u>399.824</u>	<u>81.519</u>

**Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2021**

De directie stelt aan de Algemene Ledenvergadering voor het resultaat over het boekjaar 2021 ten bedrage van €X.XXX ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2021 wel/geen dividend uit te keren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt €X.XXX.

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>26.279</u>	<u>99.451</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	62.516	-
Omzetbelasting	6.061	1.658
Loonheffing	1.309	1.046
Premies pensioen	<u>-434</u>	<u>59</u>
	<u>69.452</u>	<u>2.763</u>

## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting	67.859	
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	-5.343	
	62.516	-
 <i>Omzetbelasting</i>		
Omzetbelasting laatste periode	6.061	1.658
 <i>Loonheffing</i>		
Loonheffing, december	1.309	1.046
 <i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	-434	59
 <b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen winstdeling	-	40.693
Administratiekosten	1.000	1.000
Reservering vakantiegeld	983	698
	1983	42.391

## 2.5 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet hoog	28.863	8.918
Omzet vrij	2.535.511	2.317.813
Oninbare bedragen	<u>-13.702</u>	<u>-12.998</u>
	<u>2.550.671</u>	<u>2.313.733</u>
De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 10,2% gestegen.		
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten verpleging en verzorging	1.895.223	1.988.200
Hulpmaterialen	<u>1.453</u>	<u>1.747</u>
	<u>1.896.675</u>	<u>1.989.947</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	23.837	16.246
Managementvergoedingen	117.325	142.750
Winstdelingen	-	40.693
	<u>141.162</u>	<u>199.689</u>
Uitkering ziekengeld	<u>-1.066</u>	
	<u>140.096</u>	<u>199.689</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies werknemersverzekeringen	<u>3.751</u>	<u>2.624</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>1.502</u>	<u>1.110</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	101	404
Onkostenvergoeding	36	216
Kantinekosten	100	43
Scholings- en opleidingskosten	529	14.774
Overige personeelskosten	<u>3.500</u>	<u>-3.338</u>
	<u>4.267</u>	<u>12.099</u>
<b>Afschrijvingen materiele vaste activa</b>		
Inventaris	<u>1.128</u>	<u>898</u>

COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

	2021	2020
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur kantoor en zaal	6.425	5.324
Schoonmaakkosten	-	90
	<u>6.425</u>	<u>5.414</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	9.198	743
Relatiegeschenken	4.482	8.867
Reis-en verblijfskosten	1.126	1.772
Provisie	7.670	
Kosten website	2.028	1.670
	<u>24.505</u>	<u>13.052</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	382	867
Portokosten	190	609
Telefoon en internet	482	81
Contributies en abonnementen	10.940	4.772
Overige kantoorkosten	589	8
	<u>12.582</u>	<u>6.337</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	2.415	1.614
Advieskosten	24.432	33.454
Zakelijke verzekeringen	908	2.634
Kleine aanschaffingen	479	1.402
Niet aftrekbare omzetbelasting	31.410	36.729
Giften en donaties	-	110
Overige algemene kosten	-	53
	<u>59.643</u>	<u>75.996</u>



## COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening	1.213	2.240
Rente- en bankkosten	1.804	354
Rente belastingdienst		465
Betalingskorting	4.698	
Overige rentelasten	<u>141</u>	<u>11</u>
	<u>7.856</u>	<u>3.070</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>73.938</u>	<u>877</u>

## 3. BIJLAGEN

## 3.1 STAAT VAN FINANCIËLE VASTE ACTIVA

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaffing en tot 01-01- 2021	Investering en 2021	Desinvestering en 2021	Aanschaffing en t/m 31-12- 2021
		€	€	€	€
<b>Materiele vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Kantoormeubilair	14-11-2017	1.119			1.119
HP Pavilion	21-02-2019	579			579
Acer Aspire laptop	18-09-2019	602			602
Apple iPhone	29-01-2020	910			910
Samsung Qled TV	14-02-2020	745			745
Apple Mac book	14-07-2020	1.085			1.085
Asus Computer	09-11-2020	619			619
		5.659	0	0	5.659
Totaal materiele vaste activa		5.659	0	0	5.659
Totaal vaste activa		5.659	0	0	5.659

COÖPERATIE SAMEN ZORGZAAM

Afschrijvingen

Afschrijv ingen tot 01-01- 2021 €	Afschrijvi ngen 2021 €	Afschrijving en desinvesteri ngen €	Afschrijvi ngen t/m 31-12- 2021 €	Boekwa arde per 31-12- 2021 €	Residuwa arde €	Afschrijvingsper centage %
705	228		705	186		20
210	120		210	249		20
155	120		155	327		20
180	144		180	586		20
132	216		132	397		20
108	180		108	797		20
20	120		20	479		20
1.510	1.128	0	1.510	3.021	0	
1.510	1.128	0	1.510	3.021	0	
1.510	1.128	0	1.510	3.021	0	

### 3.2 OPMERKINGEN

- 
- <sup>i</sup> Over het handelen van de bestuurder in afgelopen jaren zijn in 2022 door de leden van de Coöperatie Samen Zorgzaam een aantal juridische procedures gestart.
  - <sup>ii</sup> Op 6 oktober 2021 is de RvT voltallig afgetreden omdat het Bestuur de Raad onvoldoende informeerde naar mening van de Raad.
  - <sup>iii</sup> Dr. Ramselaar is door een ledenvergadering benoemd tot interim Raad van Toezicht. Deze ledenvergadering was, in overeenstemming met het daartoe in de statuten bepaalde, door een aantal leden bijeengeroepen omdat de bestuurder geen actie ondernam om de voor de Coöperatie verplichte Raad van Toezicht voor te stellen aan de ledenvergadering.

De bestuurder heeft voortdurend aangegeven geen toezicht door de door de ledenvergadering benoemde RvT a.i. te aanvaarden, en heeft zich actief onttrokken aan de pogingen van de RvT a.i. om toezicht uit te oefenen.