

**Coöperatie Samen Zorgzaam  
Het Bestuur  
Asselsestraat 322  
7312 DE APELDOORN**

**Jaarrekening 2019**

**INHOUDSOPGAVE**

**Pagina**

**1. Rapportages**

1.1	RB-Samenstellingsverklaring	3
1.2	Algemeen	4
1.3	Resultaatvergelijking	4
1.4	Financiële positie	6
1.5	Kengetallen	7
1.6	Fiscale positie	9

**2. Jaarrekening**

2.1	Balans per 31 december 2019	11
2.2	Winst- en verliesrekening over 2019	13
2.3	Toelichting op de jaarrekening	14
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	21

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	24
-----	---------------------------	----

## **1. RAPPORTAGES**

Coöperatie Samen Zorgzaam  
Het Bestuur  
Asselsestraat 322  
7312 DE APELDOORN

Referentie:  
Betreft: jaarrekening 2019

Enschede, 29 mei 2020

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2019 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2019, de winst- en verliesrekening over 2019 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2019 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 RB-Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2019 en de winst- en verliesrekening over 2019 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 ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan.

Wij hebben deze samenstellingsopdracht uitgevoerd in overeenstemming met Nederlands recht en volgens de uitgevaardigde gedrags- en beroepsregels van onze beroepsorganisatie (het Register Belastingadviseurs).

Daardoor mag u er van uit gaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Op grond van bovenstaande wordt van ons verwacht dat wij de jaarrekening samenstellen in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Nederlands Burgerlijk Wetboek (BW) en in overeenstemming met algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving. Wij hebben daarbij onze 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 en of kredietrapportage. Wij hebben geen controle- of beoordelingswerkzaamheden uitgevoerd die ons in staat stellen om een oordeel te geven of een conclusie te trekken met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening.

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 1.2 Algemeen

#### Oprichting

Blijkens 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 wordt gevoerd door mevrouw D.M.A. van Maanen.

#### Raad van toezicht

Het toezicht wordt gehouden door de heer M. Schmidt en de heer R. Gort Erbrink.

### 1.3 Resultaatvergelijking

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

	2019		2018	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.955.351	100,0%	1.016.513	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	1.663.488	85,1%	789.129	77,6%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	291.863	14,9%	227.384	22,4%
Lonen en salarissen	182.327	9,3%	136.815	13,5%
Sociale lasten	2.333	0,1%	1.068	0,1%
Pensioenlasten	1.189	0,1%	541	0,1%
Overige personeelskosten	12.509	0,6%	9.999	1,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	359	0,0%	224	0,0%
Huisvestingskosten	5.445	0,3%	4.982	0,5%
Verkoopkosten	7.336	0,4%	5.595	0,6%
Kantoorkosten	6.519	0,3%	6.092	0,6%
Algemene kosten	30.270	1,6%	31.056	3,1%
<b>Som der kosten</b>	248.287	12,7%	196.372	19,5%
<b>Bedrijfsresultaat</b>	43.576	2,2%	31.012	2,9%
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.525	-0,1%	-513	-0,1%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	-1.525	-0,1%	-513	-0,1%
Bijzondere baten	960	0,1%	-	0,0%
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>	960	0,1%	-	0,0%

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

<b>Resultaat voor belastingen</b>	43.011	2,2%	30.499	2,8%
Belastingen	-8.260	-0,4%	-6.344	-0,6%
<b>Resultaat na belastingen</b>	34.751	1,8%	24.155	2,2%

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2019 is ten opzichte van 2018 gestegen met € 10.596. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2019 ten opzichte van 2018 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	938.838	
Bijzondere baten	960	
<i>Daling van:</i>		
Algemene kosten	786	
		940.584
<b>Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	874.359	
Lonen en salarissen	45.512	
Sociale lasten	1.265	
Pensioenlasten	648	
Overige personeelskosten	2.510	
Afschrijvingen materiële vaste activa	135	
Huisvestingskosten	463	
Verkoopkosten	1.741	
Kantoorkosten	427	
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.012	
Belastingen	1.916	
		929.988
Stijging resultaat na belastingen		10.596

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 1.4 Financiële positie

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

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	102.981		91.120	
Liquide middelen	85.372		49.543	
Totaal vlottende activa		188.353		140.663
Af: kortlopende schulden		79.142		97.381
Werkkapitaal		109.211		43.282
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	1.688		866	
		1.688		866
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>110.899</b>		<b>44.148</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		78.899		44.148
Langlopende schulden		32.000		-
		110.899		44.148

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2019 ten opzichte van 31 december 2018 gestegen met € 65.929.

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 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.

	2019	2018	2017	2016
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,42	0,31	0,25	-
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,71	0,45	0,33	-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	0,58	0,69	0,75	1,00

#### 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.

	2019	2018	2017	2016
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	2,38	1,44	1,31	1,00
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	2,38	1,44	1,31	1,00
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	19	33	29	136
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	5	28	23	190

#### Omzet en rentabiliteit

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

	2019	2018	2017	2016
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2016 = 100)</i>	1.262,37	656,26	460,83	100,00
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	14,93	22,37	20,86	14,00

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 1.5 Kengetallen

Nettowinst-marge <i>Resultaat / Netto-omzet</i>	1,78	2,38	2,80	-
Rentabiliteit totaal vermogen <i>Bedrijfsresultaat / Totaal vermogen</i>	22,93	21,91	31,22	0,10
Rentabiliteit eigen vermogen <i>Resultaat / Eigen vermogen</i>	44,04	54,71	99,99	100,00
Rentabiliteit vreemd vermogen <i>Rentelasten / Vreemd vermogen</i>	1,37	0,53	0,33	0,10

### Personeel

	2019	2018	2017	2016
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2016 = 100)</i>	1.092,88	817,76	563,18	100,00
Personeelskosten per € 100 omzet	10,14	14,60	14,32	11,72



## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 1.6 Fiscale positie

#### Berekening belastbaar bedrag 2019

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2019 bedraagt € 8.260. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2019	
	€	€
Resultaat na belastingen		34.751
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	8.260	
Beperkt aftrekbare kosten	465	
		<u>8.725</u>
Belastbaar bedrag 2019		<u><u>43.476</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>8.260</u></u>

#### Balanspost vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting 2019	8.260
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>6.344</u>
Te betalen vennootschapsbelasting	<u><u>14.604</u></u>

Wij vertrouwen hiermee aan uw opdracht te hebben voldaan. Tot het geven van nadere toelichting zijn wij gaarne bereid.

Hoogachtend,  
Cuperus Belastingadvies & Administraties



P.A. Cuperus-Luining  
Register Belastingadviseur

## **2. JAARREKENING**

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>1.688</u>	1.688	<u>866</u>	866
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	102.682		91.120	
Overige vorderingen	<u>299</u>	102.981	<u>-</u>	91.120
<i>Liquide middelen</i>		85.372		49.543
<b>Totaal activazijde</b>		<u><u>190.041</u></u>		<u><u>141.529</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2020

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.1 Balans per 31 december 2019

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	<u>78.899</u>	78.899	<u>44.148</u>	44.148
<b>Langlopende schulden</b>				
Overige schulden	<u>32.000</u>	32.000	<u>-</u>	-
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	23.905		60.253	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.127		6.861	
Overige schulden	<u>39.110</u>		<u>30.267</u>	
		79.142		97.381
<b>Totaal passivazijde</b>		<u><u>190.041</u></u>		<u><u>141.529</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2020

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.2 Winst- en verliesrekening over 2019

	2019		2018	
	€	€	€	€
Netto-omzet		1.955.351		1.016.513
Inkoopwaarde van de omzet		<u>1.663.488</u>		<u>789.129</u>
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		291.863		227.384
Lonen en salarissen	182.327		136.815	
Sociale lasten	2.333		1.068	
Pensioenlasten	1.189		541	
Overige personeelskosten	12.509		9.999	
Afschrijvingen materiële vaste activa	359		224	
Huisvestingskosten	5.445		4.982	
Verkoopkosten	7.336		5.595	
Kantoorkosten	6.519		6.092	
Algemene kosten	<u>30.270</u>		<u>31.056</u>	
<b>Som der kosten</b>		248.287		196.372
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>43.576</u>		<u>31.012</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.525</u>		<u>-513</u>	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		-1.525		-513
Bijzondere baten	<u>960</u>		<u>-</u>	
<b>Som der bijzondere baten en lasten</b>		960		-
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>43.011</u>		<u>30.499</u>
Belastingen		-8.260		-6.344
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>34.751</u></u>		<u><u>24.155</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 29 mei 2020

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 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. Indien 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. Indien 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, 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.

##### **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.

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### **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.

##### *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.

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### *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 indien 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.

#### *Dividenden*

Te ontvangen dividenden van niet op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen en effecten, worden verantwoord zodra de onderneming het recht hierop heeft verkregen.

#### **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.



## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 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	1.119
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-253</u>
Boekwaarde per 1 januari	<u><u>866</u></u>
Investeringen	1.181
Afschrijvingen	<u>-359</u>
Mutaties 2019	<u><u>822</u></u>
Aanschafwaarde	2.300
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-612</u>
Boekwaarde per 31 december	<u><u>1.688</u></u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u><u>102.682</u></u>	<u><u>91.120</u></u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

**Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn****2.4 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<b>Overige vorderingen</b>		
Vooruitbetaalde bedragen	<u>299</u>	<u>-</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	<u>85.372</u>	<u>49.543</u>

**Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn**
**2.4 Toelichting op de balans**
**PASSIVA**
**EIGEN VERMOGEN**

	2019	2018
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	44.148	19.993
Uit voorstel resultaatbestemming	34.751	24.155
Stand per 31 december	<u>78.899</u>	<u>44.148</u>

**LANGLOPENDE SCHULDEN**
**Overige schulden**

Ontvangen lening derden	<u>32.000</u>	<u>-</u>
-------------------------	---------------	----------

*Ontvangen lening derden*

Stand per 1 januari	-	-
Ontvangen lening	32.000	-
Stand per 31 december	<u>32.000</u>	<u>-</u>

**KORTLOPENDE SCHULDEN**

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>23.905</u>	<u>60.253</u>

**Belastingen en premies sociale verzekeringen**

Vennootschapsbelasting	14.604	6.344
Loonheffing	1.346	517
Premies pensioen	177	-
	<u>16.127</u>	<u>6.861</u>

**Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn**
**2.4 Toelichting op de balans**

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting	8.260	6.344
Vennootschapsbelasting voorgaande jaren	<u>6.344</u>	<u>-</u>
	<u><u>14.604</u></u>	<u><u>6.344</u></u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing, december	<u>1.346</u>	<u>517</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen	<u>177</u>	<u>-</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen winstdeling	37.399	28.934
Administratiekosten	1.000	1.000
Reservering vakantiegeld	<u>711</u>	<u>333</u>
	<u><u>39.110</u></u>	<u><u>30.267</u></u>

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet	<u>1.955.351</u>	<u>1.016.513</u>
De netto-omzet over 2019 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 92,4% gestegen.		
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten verpleging en verzorging	1.663.488	788.996
Hulpmaterialen	-	133
	<u>1.663.488</u>	<u>789.129</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	13.643	6.253
Managementvergoedingen	131.285	101.628
Winstdelingen	37.399	28.934
	<u>182.327</u>	<u>136.815</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies werknemersverzekeringen	<u>2.333</u>	<u>1.068</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>1.189</u>	<u>541</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Reiskostenvergoeding	572	-
Onkostenvergoedingen	216	324
Onbelaste uitkeringen	300	1.200
Onbelaste uitkeringen	180	-
Kantinekosten	63	120
Scholings- en opleidingskosten	10.926	8.355
Overige personeelskosten	252	-
	<u>12.509</u>	<u>9.999</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>359</u>	<u>224</u>

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2019	2018
	€	€
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur kantoor en zaal	5.445	4.963
Overige huisvestingskosten	-	19
	<u>5.445</u>	<u>4.982</u>
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	5.508	1.048
Sponsoring	-	100
Representatiekosten	30	-
Relatiegeschenken	365	2.425
Reis- en verblijfkosten	1.433	2.022
	<u>7.336</u>	<u>5.595</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.451	1.184
Portokosten	25	40
Contributies en abonnementen	4.472	4.868
Overige kantoorkosten	571	-
	<u>6.519</u>	<u>6.092</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.992	1.992
Advieskosten	23.577	28.126
Zakelijke verzekeringen	4.011	908
Kleine aanschaffingen	700	30
Overige algemene kosten	-10	-
	<u>30.270</u>	<u>31.056</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente lening	1.307	-
Rente- en bankkosten	257	175
Rente belastingdienst	-	213
Boete belastingdienst	-	50
Overige rentelasten	-39	75
	<u>1.525</u>	<u>513</u>

## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	€	€
<b>Bijzondere baten en lasten</b>		
<b>Bijzondere baten</b>		
Subsidie Roparun	<u>960</u>	<u>-</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>8.260</u>	<u>6.344</u>

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2019 €	Inves- teringen 2019 €	Desinves- teringen 2019 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2019 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Kantoormeubilair	14-11-2017	1.119	-	-	1.119
HP Pavilion	21-2-2019		579		579
Acer Aspire laptop	18-9-2019		602		602
		<u>1.119</u>	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>2.300</u>
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		<u>1.119</u>	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>2.300</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		<u>1.119</u>	<u>1.181</u>	<u>-</u>	<u>2.300</u>



## Coöperatie Samen Zorgzaam te Apeldoorn

### Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2019	Afschrijvingen 2019	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2019	Boekwaarde per 31-12-2019	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
253	224	-	477	642		20,00
	100	-	100	479		20,00
	35	-	35	567		20,00
<u>253</u>	<u>359</u>	<u>-</u>	<u>612</u>	<u>1.688</u>	<u>-</u>	
<u>253</u>	<u>359</u>	<u>-</u>	<u>612</u>	<u>1.688</u>	<u>-</u>	
<u>253</u>	<u>359</u>	<u>-</u>	<u>612</u>	<u>1.688</u>	<u>-</u>	