

Aan het bestuur van Stichting Saam Op  
P/a Oude Rijksweg 50  
7951 DK Staphorst

Rapport inzake jaarstukken 2020

## **INHOUDSOPGAVE**

### **Pagina**

### **VERSLAG**

1	Opdracht	2
2	Samenstellingsverklaring	2
3	Resultaat	3
4	Financiële positie	4

### **JAARREKENING**

1	Balans per 31 december 2020	6
2	Winst-en-verliesrekening over 2020	7
3	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	8
4	Toelichting op de balans per 31 december 2020	11
5	Toelichting op de winst-en-verliesrekening over 2020	14

## VERSLAG

Aan het bestuur van  
Stichting Saam Op  
P/a Oude Rijksweg 50  
7951 DK Staphorst

Ter attentie van het bestuur

<i>Kenmerk</i>	<i>Behandeld door</i>	<i>Datum</i>
16.150	KU	18 mei 2021

Geacht bestuur,  
Hierbij brengen wij verslag uit over boekjaar 2020 met betrekking tot de stichting.

## **1 OPDRACHT**

Ingevolge uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van de stichting, waarin begrepen de balans met tellingen van € 54.496 en de winst-en-verliesrekening sluitende met een resultaat van € 6.625, samengesteld.

## **2 SAMENSTELLINGSVERKLARING**

### **Opdracht**

Conform uw opdracht hebben wij de jaarrekening 2020 van Stichting Saam Op te Staphorst bestaande uit de balans per 31 december 2020 en de winst-en-verliesrekening over 2020 met de toelichting samengesteld.

### **Verantwoordelijkheid van het bestuur**

Kenmerkend voor een samenstellingsopdracht is, dat wij ons baseren op de door het bestuur van de stichting verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij het bestuur van de stichting.

### **Verantwoordelijkheid van de opsteller**

Het is onze verantwoordelijkheid als opsteller om de door u verstrekte opdracht uit te voeren in overeenstemming met Nederlands recht.

In overeenstemming met de algemeen geldende standaard voor samenstellingsopdrachten, bestonden onze werkzaamheden in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. Daarnaast hebben wij de aanvaardbaarheid van de bij het samenstellen van de jaarrekening toegepaste grondslagen op basis van de door de onderneming verstrekte gegevens geëvalueerd. De aard van onze werkzaamheden is zodanig dat wij geen zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening kunnen verstrekken.

### **Bevestiging**

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld onder toepassing van de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

### 3 RESULTAAT

	2020		2019		Vershil
	€	%	€	%	€
<b>Netto-omzet</b>	115.354	100,0	124.019	100,0	-8.665
Kostprijs van de omzet	103.819	90,0	111.617	90,0	-7.798
<b>Bruto-omzetresultaat</b>	11.535	10,0	12.402	10,0	-867
<b>Kosten</b>					
Kantoorkosten	156	0,1	135	0,1	21
Algemene kosten	4.504	3,9	1.995	1,6	2.509
	4.660	4,0	2.130	1,7	2.530
<b>Bedrijfsresultaat</b>	6.875	6,0	10.272	8,3	-3.397
Financiële baten en lasten	-250	-0,2	-491	-0,4	241
<b>Resultaat</b>	6.625	5,7	9.781	7,9	-3.156

#### 4 FINANCIËLE POSITIE

Uit de balans is de volgende financieringsstructuur af te leiden:

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Beschikbaar op lange termijn:</b>		
Ondernemingsvermogen	33.458	26.832
Langlopende schulden	-	6.300
	<u>33.458</u>	<u>33.132</u>
	<u><u>33.458</u></u>	<u><u>33.132</u></u>
 Dit bedrag is als volgt aangewend:		
Vorderingen	15.573	25.768
Liquide middelen	38.923	41.117
	<u>54.496</u>	<u>66.885</u>
Af: kortlopende schulden	21.038	33.753
	<u>21.038</u>	<u>33.753</u>
Werkkapitaal	<u><u>33.458</u></u>	<u><u>33.132</u></u>

## **JAARREKENING**

[illegible]



---

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>					
<b>Eigen vermogen</b>	(3)		33.458		26.832
<b>Langlopende schulden</b>	(4)		-		6.300
<b>Kortlopende schulden</b>	(5)				
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		20.373		31.929	
Overlopende passiva		<u>665</u>		<u>1.824</u>	
			21.038		33.753
		<u>54.496</u>		<u>66.885</u>	

**2 WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

		2020		2019	
		€	€	€	€
<b>Netto-omzet</b>	(6)	115.354		124.019	
Kostprijs van de omzet	(7)	103.819		111.617	
<b>Bruto-omzetresultaat</b>			11.535		12.402
<b>Kosten</b>					
Kantoorkosten	(8)	156		135	
Algemene kosten	(9)	4.504		1.995	
			4.660		2.130
<b>Bedrijfsresultaat</b>			6.875		10.272
Financiële baten en lasten	(10)		-250		-491
<b>Resultaat</b>			6.625		9.781

### **3 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

#### **ALGEMEEN**

##### **Activiteiten**

De stichting heeft ten doel het faciliteren van dagbesteding en andere vormen van begeleiding, het faciliteren van woonbegeleiding, zowel door extramurale als intramurale zorg te bieden, het bieden van hulp bij crisissituaties, waarbij ook de mantelzorg een achterwacht heeft bij spannende situaties, het ontlasten van mantelzorg in de thuissituatie door het bieden van respijtzorg, het fungeren als expertisecentrum, het verzorgen van voorlichting, het samenbrengen van zorg en bedrijfsleven, het bieden van productiewerk, het samen brengen van zorg en hulpvragen van (kerkelijke) ambtsdragers, het samenbrengen en faciliteren van organisaties, het doorverwijzen naar andere instanties.

De stichting is statutair gevestigd te Staphorst, en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 64727483.

#### **ALGEMENE GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN DE JAARREKENING**

De jaarrekening is opgesteld volgens de in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA**

##### **Vorderingen en overlopende activa**

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en 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 reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de langlopende schulden worden in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Langlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de langlopende schulden in de winst-en-verliesrekening als interestlast verwerkt.

## **Kortlopende schulden**

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs.

Daar waar geen sprake is van (dis)agio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

## **GRONDSLAGEN VOOR RESULTAATBEPALING**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en verrichte diensten enerzijds, en anderzijds de kosten en andere lasten van het jaar, gewaardeerd tegen historische kostprijzen.

### **Resultaatbepaling**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de netto-omzet en de kosten en andere lasten van het verslagjaar met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen.

Winsten zijn verantwoord in het jaar waarin de zorg is geleverd c.q. de diensten zijn verricht. Verliezen welke hun oorsprong vinden in het boekjaar zijn in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

### **Netto-omzet**

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde zorg en verleende diensten op basis van de door de gemeenten vastgestelde tarieven voor de geleverde zorgproducten.

### **Kostprijs van de omzet**

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de geleverde zorg, gebaseerd op door de gemeenten vastgestelde tarieven voor de geleverde zorgproductcodes, onder inhouding van een door partijen overeengekomen afdrachtpercentage.

## **Financiële baten en lasten**

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

**4 TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

**ACTIVA**

**VLOTTENDE ACTIVA**

**1. Vorderingen**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	15.573	25.768
	<u><u>15.573</u></u>	<u><u>25.768</u></u>

**2. Liquide middelen**

Rabobank, rekening-courant	38.923	41.117
	<u><u>38.923</u></u>	<u><u>41.117</u></u>

**PASSIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>3. Eigen vermogen</b>		
Overige reserves	33.458	26.832

	2020	2019
	€	€
<i>Overige reserves</i>		
Stand per 1 januari	26.833	17.051
Resultaatbestemming boekjaar	6.625	9.781
Stand per 31 december	33.458	26.832

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>4. Langlopende schulden</b>		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen	-	6.300

**Andere obligatieleningen en onderhandse leningen**

	2020	2019
	€	€
<i>Onderhandse lening Pro Faktoer B.V.</i>		
Stand per 1 januari	6.300	6.300
Mutatie	-	-
Aflossing	-6.300	-
Langlopend deel per 31 december	-	6.300

Deze lening ad € 6.300 is verstrekt ter financiering van opstartkosten.  
Het rentepercentage bedraagt 5,00% vast tot en met 2021.  
De lening is in 2020 geheel afgelost.

**5. Kortlopende schulden**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>Schulden aan leveranciers en handelskredieten</b>		
Crediteuren	20.373	31.929
<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen bedrijfskosten	665	1.824



**5 TOELICHTING OP DE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2020**

	2020	2019
	€	€
<b>6. Netto-omzet</b>		
Netto-omzet WMO	115.354	124.019
<b>7. Kostprijs van de omzet</b>		
Inkopen zorg	103.819	111.617
<b>Personeelsleden</b>		
Gedurende het jaar 2020 waren er geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband.		
<b>Overige bedrijfskosten</b>		
<b>8. Kantoorkosten</b>		
kantoorbenodigdheden	156	135
<b>9. Algemene kosten</b>		
Accountantskosten	4.504	1.995
<b>10. Financiële baten en lasten</b>		
Rentelasten en soortgelijke kosten	-250	-491
<i>Rentelasten en soortgelijke kosten</i>		
Rente lening o/g Pro Faktoer B.V.	-70	-315
Rente en kosten rekening-courant Rabobank	-180	-176
	-250	-491

## **Ondertekening jaarrekening voor akkoord**

Staphorst, 18 mei 2021

Namens deze,

H. Plaggenmars, voorzitter