



5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2021

Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

5.1 Jaarrekening 2021

5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2021	1
5.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2021	2
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2021	3
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2021	11
5.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	14
5.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	15
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2021	16
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2021	22
5.1.10	Enkelvoudige resultatenrekening over 2021	23
5.1.11	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2021	24
5.1.12	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	27
5.1.13	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	28
5.1.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	29
5.1.15	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2021	30

5.2 Overige gegevens

5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	31
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	32

5.3 Bijlagen

5.3.1	Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19	33
-------	--	----

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2021 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	240.124	273.720
Materiële vaste activa	2	<u>152.694</u>	<u>199.076</u>
Totaal vaste activa		392.818	472.796
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	3	1.080.370	3.312.266
Liquide middelen	4	<u>9.882.549</u>	<u>6.790.468</u>
Totaal vlottende activa		10.962.919	10.102.734
Totaal activa		<u><u>11.355.737</u></u>	<u><u>10.575.530</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-21</u> €	<u>31-dec-20</u> €
PASSIVA			
Groepsvermogen	5		
Kapitaal		672.222	720.770
Bestemmingsreserves		<u>2.031.180</u>	<u>1.339.459</u>
Totaal groepsvermogen		2.703.402	2.060.229
Voorzieningen	6	167.163	148.147
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	<u>8.485.172</u>	<u>8.367.154</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		8.485.172	8.367.154
Totaal passiva		<u><u>11.355.737</u></u>	<u><u>10.575.530</u></u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	8	41.787.094	43.009.344
Subsidies	9	195.642	75.169
Overige bedrijfsopbrengsten	10	67.506	58.852
Som der bedrijfsopbrengsten		42.050.242	43.143.365
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	11	13.284.495	13.325.924
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	89.114	93.098
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	13	25.486.171	26.200.476
Overige bedrijfskosten	14	2.316.488	3.187.432
Som der bedrijfslasten		41.176.268	42.806.930
BEDRIJFSRESULTAAT		873.974	336.435
Financiële baten en lasten	15	48.602	26.200
Vennootschapsbelasting		182.199	59.064
RESULTAAT BOEKJAAR		643.173	251.171
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve R.A.K.		48.517	0
Bestemmingsreserve instroommodule		-2.616	0
Bestemmingsreserve transitie zorg		597.272	0
Algemene / overige reserves		0	251.171
		643.173	251.171

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2021

	Ref.	€	2021 €	€	2020 €
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			873.974		336.435
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20, 21	89.114		93.098	
- mutaties voorzieningen	11	19.016		-518.426	
			108.130		-425.328
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	2.231.896		-1.547.385	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	118.018		305.638	
			2.349.914		-1.241.747
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.332.018		-1.330.640
Betaalde interest	24	-48.602		-26.200	
Overige kasstromen	24	-182.199		-59.062	
			-230.801		-85.262
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.101.217		-1.415.902
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-9.136		-19.935	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-2.033	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-9.136		-21.968
Mutatie geldmiddelen			<u>3.092.081</u>		<u>-1.437.870</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		6.790.468		8.228.338
Stand geldmiddelen per 31 december	9		9.882.549		6.790.468
Mutatie geldmiddelen			3.092.081		-1.437.870

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A. is statutair gevestigd te Eindhoven en feitelijk gevestigd te Veldhoven, op het adres Bolwerk 10, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17269471.

De belangrijkste activiteiten betreffen het voorzien in de stoffelijke behoeften van leden, praktijkondersteuning en leveren van geïntegreerde eerstelijns zorg aan leden. Tevens het (doen) organiseren, produceren en/of leveren van geïntegreerde zorg voor chronisch zieken.

Coöperatieve vereniging PoZoB U.A. staat aan het hoofd van de PoZoB groep te Eindhoven.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW). Op grond van artikel 2 en artikel 3a van deze Regeling betekent dit dat Titel 9 Boek 2 BW van overeenkomstige toepassing met uitzondering van de afdelingen 1, 7, 11 en 12, een en ander voor zover in deze regeling niet anders is bepaald. In afwijking van of in aanvulling op Titel 9 Boek 2 BW wordt de jaarverslaggeving ingericht overeenkomstig de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving richtlijnen, in het bijzonder hoofdstuk 655.

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A. zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn naast de financiële gegevens van de vennootschap de volgende maatschappijen opgenomen:

PoZoB Zorgprogramma's B.V. gevestigd te veldhoven. 100% kapitaalverschaffing en stemrecht. Ingeschreven onder KvK nummer 17273081

PoZoB Medische Dienstverlening B.V. gevestigd te veldhoven. 100% kapitaalverschaffing en stemrecht. Ingeschreven onder KvK nummer 17269471

5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A.

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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 van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 20 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20 %.
- Immateriële vaste activa : 10 %.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Periodiek wordt beoordeeld of er aanleiding is voor een bijzondere waardevermindering van de vaste activa. Bij toepassing van een bijzondere waardevermindering wordt de realiseerbare waarde bepaald op basis van de contante waarde van in de toekomst door het betreffende actief te genereren kasstromen of de directe opbrengstwaarde van het actief. Als de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde van het actief, wordt het verschil als bijzondere waardevermindering op de boekwaarde in mindering gebracht. De waardeverandering komt, voor zover aanwezig, eerst ten laste van de herwaarderingsreserve. Het eventueel resterende deel wordt als last in de winst en verliesrekening verantwoord. De afboeking wordt ongedaan gemaakt, zodra de waardevermindering heeft opgehouden te bestaan.

Financiële instrumenten

De onderneming maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van financiële instrumenten, die in de balans als activa en passiva zijn verantwoord. De op de balans opgenomen financiële instrumenten bestaan voornamelijk uit financiële vaste activa, (met uitzondering van deelnemingen), handelsdebiteuren, liquide middelen, kortlopende leningen en leveranciers en handelskredieten. Over deze financiële instrumenten loopt de onderneming rente- en kredietrisico. De onderneming maakt geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten om deze risico's af te dekken.

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 winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaardering 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.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen en verliezen op balansdatum waarvan de uitgaven hun oorsprong vinden in feiten en omstandigheden die zich in de periode voorafgaande aan de balansdatum hebben voorgedaan, die ook aan die periode zijn toe te rekenen en waarvan een redelijke mate van zekerheid bestaat dat de uitgaven zich ook zullen voordoen.

Het bedrag dat als voorziening wordt opgenomen, is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de betreffende verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen. Bij deze schatting is zoveel mogelijk rekening gehouden met alle risico's en onzekerheden die samenhangen met de voorziening.

Voor zover de uitgaven voor de afwikkeling van voorzieningen op derden kunnen worden verhaald, zijn deze vergoedingen niet in de voorziening betrokken, maar als een afzonderlijk actief op de balans opgenomen.

Tenzij anders vermeld in deze toelichting, zijn de voorzieningen gewaardeerd tegen de nominale waarde. Bij waardering tegen de contante waarde is de voorziening contant gemaakt tegen de actuele marktrente per balansdatum (disconteringsvoet vóór belastingen), gebaseerd op hoogwaardige ondernemingsobligaties.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Voor de medewerkers zijn pensioenregelingen getroffen. De pensioenverplichtingen zijn ondergebracht bij het Bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De regeling kwalificeert als toegezegde pensioenregeling. De rechtspersoon heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan toekomstige premies.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag.

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend over het resultaat vóór belastingen, rekening houdend met vrijgestelde winstbestanddelen, fiscaal niet of slechts gedeeltelijk erkende kosten en verliescompensaties. Het verschil tussen de aldus berekende belasting en de op korte termijn verschuldigde of te vorderen belasting wordt als latente belastingverplichting of latente belastingvordering in de balans verwerkt en berekend tegen het geldende belastingtarief. Activering van latente belastingvorderingen blijft achterwege als niet zeker is of verrekening in de toekomst kan plaatsvinden.

Coöperatieve vereniging PoZoB U.A. vormt samen met haar dochtermaatschappij PoZoB Zorgprogramma's B.V. een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. De vennootschapsbelasting bij de dochtermaatschappij wordt berekend als ware de vennootschap zelfstandig belastingplichtig is.

5.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Het is afgeleid van de winst-en verliesrekeningen de mutaties in de begin- en eindbalans. Balansmutaties waarmee geen kasstromen gepaard gaan, worden niet opgenomen.

5.1.4.6 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.

5.1.4.7 Wet normering topinkomens (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.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Software	240.124	273.720
Totaal immateriële vaste activa	<u>240.124</u>	<u>273.720</u>
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	273.720	305.419
Bij: investeringen	0	2.033
Af: afschrijvingen	33.596	33.732
Boekwaarde per 31 december	<u>240.124</u>	<u>273.720</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	20.141	23.046
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	132.553	176.030
Totaal materiële vaste activa	<u>152.694</u>	<u>199.076</u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	199.076	238.507
Bij: investeringen	9.136	19.935
Af: afschrijvingen	55.518	59.366
Boekwaarde per 31 december	<u>152.694</u>	<u>199.076</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

3. Debiteuren en overige vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	182.627	367.303
Vorderingen ter zake pensioenen	3.101	0
Nog te factureren opbrengsten	749.170	2.373.424
Nog te ontvangen subsidies	82.049	0
Overige overlopende activa:		
Overige	63.422	571.538
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>1.080.370</u>	<u>3.312.266</u>

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	9.882.549	6.790.468
Totaal liquide middelen	<u>9.882.549</u>	<u>6.790.468</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de coöperatie.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	672.222	720.770
Bestemmingsreserves	2.031.180	1.339.459
Totaal groepsvermogen	2.703.402	2.060.229

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Kapitaal	720.770,09	0,00	-48.548,00	672.222,09
Totaal kapitaal	720.770	0	-48.548	672.222

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve R.A.K.	365.845	48.517	48.548	462.910
Bestemmingsreserve Uitbesteed werk	832.700	0	0	832.700
Bestemmingsreserve instroommodule	140.914	-2.616	0	138.298
Bestemmingsreserve transitie zorg	0	597.272	0	597.272
Totaal bestemmingsreserves	1.339.459	643.173	48.548	2.031.180

Toelichting:

De bestemmingsreserve R.A.K. zien toe op de te besteden R.A.K. CZ, VGZ en verre verzekeraars. De toevoeging 2021 bedraagt € 97.065. Het negatieve resultaat is onttrokken aan de R.A.K. Deze bestemmingsreserves mogen groeien tot een maximumhoogte van 10% van de jaaromzet waarbij de maximale groei 2% per jaar van de gerealiseerde omzet is. De besteding van de RAK wordt in de toekomst verder uitgewerkt.

De bestemmingsreserve uitbesteed werk bestaat uit niet bestede zorgkosten uit de jaren 2010 t/m 2015

De bestemmingsreserve instroommodule bestaat uit ontvangen gelden inzake de start van het zorgprogramma CVRM welke nog niet zijn besteed in de exploitatie.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2021	Mutatie	Vrijval	Saldo per 31-dec-2021
	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	148.147	40.946	21.930	167.163
- belastingen	0	0	0	0
Totaal voorzieningen	148.147	40.946	21.930	167.163

De voorziening kan als overwegend langlopend worden beschouwd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	550.043	1.265.941
Belastingen en premies sociale verzekeringen	858.096	596.356
Schulden terzake pensioenen	0	3.784
Nog te betalen salarissen	18.020	23.196
Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars	2.593.586	2.398.430
Schulden uit hoofde van subsidies:		
Vooruitontvangen subsidies	16.350	10.494
Overige schulden:		
Nog te betalen kosten:		
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	1.186.757	1.350.885
Vooruitontvangen opbrengsten:		
Nog te besteden projecten	1.725.707	1.375.696
Vakantiegeld	424.871	435.630
Vakantiedagen	347.959	363.387
Overige overlopende passiva:		
Overige nog te betalen kosten	763.782	543.356
Totaal overige kortlopende schulden	8.485.172	8.367.154

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 31.700 voor de komende 5 jaar € 31.700. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 0,3 jaar.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van roerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 2.530 voor de komende 6 jaar € 13.326. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 5,5 jaar.

Fiscale eenheid

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting met PoZoB Zorgprogramma's B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de eventuele vennootschapsbelasting schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2021 bedragen de vennootschapsbelasting schulden van de fiscale eenheid € 220.712.

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. PoZoB verwacht uit hoofde van de voorgenoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties.

Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn. Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2021 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op EUR 24.915,90 miljoen (prijsniveau 2020).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021. Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de coöperatieve vereniging per 31 december 2021.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	334.799	334.799
- cumulatieve afschrijvingen	61.079	61.079
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>273.720</u>	<u>273.720</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	33.596	33.596
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-33.596</u>	<u>-33.596</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	334.799	334.799
- cumulatieve afschrijvingen	94.675	94.675
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>240.124</u>	<u>240.124</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

5.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	28.130	544.683	572.813
- cumulatieve afschrijvingen	5.084	368.653	373.737
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>23.046</u>	<u>176.030</u>	<u>199.076</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	9.136	9.136
- afschrijvingen	2.905	52.613	55.518
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.905</u>	<u>-43.477</u>	<u>-46.382</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	28.130	553.819	581.949
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	7.989	421.266	429.255
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.141</u>	<u>132.553</u>	<u>152.694</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

8. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	31.043.959	32.210.201
Overige zorgprestaties	10.743.135	10.799.143
Totaal	<u>41.787.094</u>	<u>43.009.344</u>

9. Subsidies

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	195.642	75.169
Totaal	<u>195.642</u>	<u>75.169</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Overige opbrengsten (waaronder vergoeding voor uitgeleend personeel en verhuur onroerend goed):		
Overige opbrengsten	67.506	58.852
Totaal	<u>67.506</u>	<u>58.852</u>

LASTEN

11. Personeelskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Lonen en salarissen	9.604.808	9.731.318
Sociale lasten	1.612.628	1.633.193
Pensioenpremies	978.421	907.090
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	479.145	584.354
Subtotaal	<u>12.675.002</u>	<u>12.855.955</u>
Personeel niet in loondienst	609.493	469.969
Totaal personeelskosten	<u>13.284.495</u>	<u>13.325.924</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Personeelsleden	171	181
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>171</u>	<u>181</u>

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	33.596	33.732
- materiële vaste activa	55.518	59.366
Totaal afschrijvingen	<u>89.114</u>	<u>93.098</u>

13. Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Uitbesteed werk zorgstraten	25.486.171	26.200.476
Totaal	<u>25.486.171</u>	<u>26.200.476</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Algemene kosten	2.300.457	3.090.454
Onderhoud en energiekosten	0	0
Huur en leasing	16.031	96.978
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.316.488</u>	<u>3.187.432</u>

13. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
Rentelasten	48.602	26.200
Subtotaal financiële lasten	48.602	26.200
Totaal financiële baten en lasten	<u>48.602</u>	<u>26.200</u>

14. Wet normering topinkomens (WNT)

Zie voor de toelichting de volgende pagina.

Honoraria accountant

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2021 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	40.000	35.090
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	1.512	0
Totaal honoraria accountant	<u>41.512</u>	<u>35.090</u>

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 14.

WNT-verantwoording 2021 Coöperatieve Vereniging Pozob U.A.

De WNT is van toepassing op Coöperatieve Vereniging Pozob U.A. Het voor Coöperatieve Vereniging Pozob U.A. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 170.000 zorg- en jeugdhulp klasse III, totaalscore 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G.S. Schep	K. Scheele
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/10 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	35.561	141.316
Beloningen betaalbaar op termijn	3.177	12.690
<i>Subtotaal</i>	<i>38.738</i>	<i>154.005</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	42.500	170.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	38.738	154.005
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2020		
bedragen x € 1	A.A.M. Nollen- Vermeulen	K. Scheele
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,84	0,84
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.206	116.023
Beloningen betaalbaar op termijn	9.881	9.881
<i>Subtotaal</i>	<i>134.087</i>	<i>125.904</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	136.920	136.920
Bezoldiging	134.087	125.904

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

Gegevens 2021 bedragen x € 1		G.C. Scherp	
Functiegegevens	Bestuurder		
Kalenderjaar	2021	2020	
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/1 – 30/09	01/10 – 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	9	3	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1.402	384	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193	
Maxima op basis van de normbedragen per maand	209.100	80.400	
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	289.500		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)			
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja		
Bezoldiging in de betreffende periode	176.037	54.368	
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	230.405		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	230.405		
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 bedragen x € 1		F. Vogelzang	H.M. Don	T.M. Boeijen
Functiegegevens		Lid	Voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01-31/12	01/01 – 31/12	01/01 – 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging		7.000	9.100	7.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		17.000	25.500	17.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedra ⁹		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging		7.000	9.100	7.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020 bedragen x € 1		F. Vogelzang	R.M. Hopstaken	H.M. Don	T.M. Boeijen
Functiegegevens		Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/07 - 31/12	01/01 – 23/09	01/01 – 31/12	01/03 – 31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging		3.738	5.250	10.500	7.684
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		8.150	11.879	24.450	13.583

Gegevens 2020 bedragen x € 1		M. van Schagen
Functiegegevens		Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020		01/03 – 04/11
Bezoldiging		
Bezoldiging		0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		11.120

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2021
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-21	31-dec-20
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1	240.124	273.720
Materiële vaste activa	2	145.138	186.289
Financiële vaste activa	3	2.658.650	2.014.944
Totaal vaste activa		3.043.912	2.474.953
Vlottende activa			
Debiteuren en overige vorderingen	4	683.066	919.618
Liquide middelen	5	1.331.691	800.790
Totaal vlottende activa		2.014.757	1.720.408
Totaal activa		<u>5.058.669</u>	<u>4.195.361</u>
	Ref.	44.561	31-dec-20
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Kapitaal		672.222	720.770
Bestemmingsreserves		2.031.180	1.339.459
Totaal eigen vermogen	6	2.703.402	2.060.229
Voorzieningen		167.163	148.147
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Overige kortlopende schulden	7	2.188.004	1.986.985
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		2.188.004	1.986.985
Totaal passiva		<u>5.058.569</u>	<u>4.195.361</u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING OVER 2021

	Ref.	2021 €	2020 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)	7	10.743.135	10.799.143
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.743.135</u>	<u>10.799.143</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Personeelskosten	8	10.509.586	10.359.603
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	9	17.615	86.401
Overige bedrijfskosten	10	214.467	350.834
Som der bedrijfslasten		<u>10.741.668</u>	<u>10.796.838</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.467	2.305
Financiële baten en lasten	11	-1.467	-2.305
Vennootschapsbelasting		-333	1.495
Resultaat deelneming		643.506	249.676
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>643.173</u></u>	<u><u>251.171</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2021 €	2020 €
Toevoeging/(onttrekking):		
Bestemmingsreserve R.A.K.	48.517	0
Bestemmingsreserve instroommodule	-2.616	0
Bestemmingsreserve transitie zorg	597.272	0
Algemene / overige reserves	0	251.171
	<u><u>643.173</u></u>	<u><u>251.171</u></u>

5.1.11 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	0	0
Kosten van ontwikkeling	0	0
Software	240.124	273.720
Totaal immateriële vaste activa	240.124	273.720
<i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	273.720	305.419
Bij: investeringen	0	2.033
Af: afschrijvingen	33.596	33.732
Boekwaarde per 31 december	240.124	273.720

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.12.

2. Materiële vaste activa

	31-dec-21	31-dec-20
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	20.140	23.046
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	124.998	163.243
Totaal materiële vaste activa	145.138	186.289
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	186.288	219.023
Bij: investeringen	9.136	19.935
Af: afschrijvingen	50.286	52.669
Boekwaarde per 31 december	145.138	186.289

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.13.

Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.658.550	2.014.944
Totaal financiële vaste activa	2.658.550	2.014.944

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2021	2020
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.014.944	1.765.268
Kapitaalstortingen	100	0
Resultaat deelnemingen	643.506	249.676
Boekwaarde per 31 december	2.658.550	2.014.944

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
PoZoB Zorgprogramma's B.V.	Zorgprogramma's	18.000	100%	2.658.550	643.506
PoZoB Medische Dienstverlening B.V	Praktijkondersteuning	100	100%	100	0

Overige deelnemingen

Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A. was lid van Coöperatie Samen op één lijn U.A. De Coöperatie Samen op één lijn is per 23 december 2021 ontbonden.

4. Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Vorderingen op debiteuren	148.830	254.743
Vorderingen ter zake pensioenen	3.101	0
Overige vorderingen:		
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	281.012	95.924
Vooruitbetaalde bedragen:		
Vooruitbetaalde bedragen	54.708	0
Nog te ontvangen bedragen:		
Overige vorderingen	0	568.951
Nog te factureren opbrengsten	195.415	0
Totaal debiteuren en overige vorderingen	683.066	919.618

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Bankrekeningen	1.331.691	800.790
Totaal liquide middelen	1.331.691	800.790

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de coöperatie.

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Kapitaal	672.222	720.770
Bestemmingsreserves	2.031.180	1.339.459
Totaal eigen vermogen	<u>2.703.402</u>	<u>2.060.229</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Kapitaal	720.770	0	-48.548	672.222
Totaal kapitaal	<u>720.770</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>672.222</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-21	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-21
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve R.A.K.	365.845	48.517	48.548	462.910
Bestemmingsreserve Uitbesteed werk	832.700	0	0	832.700
Bestemmingsreserve instroommodule	140.914	-2.616	0	138.298
Bestemmingsreserve transitie zorg	0	597.272	0	597.272
Totaal bestemmingsreserves	<u>1.339.459</u>	<u>643.173</u>	<u>48.548</u>	<u>2.031.180</u>

Toelichting:

De bestemmingsreserve R.A.K. zien toe op de te besteden R.A.K. CZ, VGZ en verre verzekeraars. De toevoeging 2021 bedraagt € 97.065. Het negatieve resultaat is onttrokken aan de R.A.K. Deze bestemmingsreserves mogen groeien tot een maximumhoogte van 10% van de jaaromzet waarbij de maximale groei 2% per jaar van de gerealiseerde omzet is. De besteding van de RAK wordt in de toekomst verder uitgewerkt.

De bestemmingsreserve uitbesteed werk bestaat uit niet bestede zorgkosten uit de jaren 2010 t/m 2015

De bestemmingsreserve instroommodule bestaat uit ontvangen gelden inzake de start van het zorgprogramma CVRM welke nog niet zijn besteed in de exploitatie.

7. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-21	31-dec-20
	€	€
Crediteuren	91.187	212.155
Belastingen en premies sociale verzekeringen	858.096	596.356
Schulden terzake pensioenen	-	3.784
Nog te betalen salarissen	18.020	23.196
Schulden aan groepsmaatschappijen	100	0
Nog te betalen kosten:		
Overige	447.771	352.477
Vakantiegeld	424.871	435.630
Vakantiedagen	347.959	363.387
Totaal overige kortlopende schulden	<u>2.188.004</u>	<u>1.986.985</u>

5.1.12 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Software	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2021		
- aanschafwaarde	334.799	334.799
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	61.079	61.079
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>273.720</u>	<u>273.720</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- afschrijvingen	33.596	33.596
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-33.596</u>	<u>-33.596</u>
Stand per 31 december 2021		
- aanschafwaarde	334.799	334.799
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	94.675	94.675
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>240.124</u>	<u>240.124</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	

5.1.13 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2021			
- aanschafwaarde	28.130	475.802,73	503.932,73
- cumulatieve herwaarderingen	0	0,00	0,00
- cumulatieve afschrijvingen	5.085	312.560,09	317.645,09
Boekwaarde per 1 januari 2021	<u>23.045</u>	<u>163.242,64</u>	<u>186.287,64</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	0	9.136,27	9.136,27
- afschrijvingen	2.905	47.381,00	50.286,00
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.905</u>	<u>-38.244,73</u>	<u>-41.149,73</u>
Stand per 31 december 2021			
- aanschafwaarde	28.130	484.939,00	513.069,00
- cumulatieve herwaarderingen	0	0,00	0,00
- cumulatieve afschrijvingen	7.990	359.941,09	367.931,09
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>20.140</u>	<u>124.997,91</u>	<u>145.137,91</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

5.1.14 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIELE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2020	2.014.944	2.014.944
Kapitaalstortingen	100	100
Resultaat deelnemingen	643.506	643.506
Vorming bestemmingsreserve	0	0
Boekwaarde per 31 december 2021	<u>2.658.550</u>	<u>2.658.550</u>

5.1.15 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

7. Opbrengsten zorgprestaties (en maatschappelijke ondersteuning)

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Overige zorgprestaties	10.743.135	10.799.143
Totaal	<u>10.743.135</u>	<u>10.799.143</u>

LASTEN

8. Personeelskosten

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	6.981.252	6.918.472
Sociale lasten	1.612.628	1.633.193
Pensioenpremies	978.421	907.090
Andere personeelskosten:		
Overige personeelskosten	417.457	502.422
Subtotaal	<u>9.989.758</u>	<u>9.961.177</u>
Personeel niet in loondienst	519.828	398.426
Totaal personeelskosten	<u>10.509.586</u>	<u>10.359.603</u>

9. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	7.055,00	33.732
- materiële vaste activa	10.560,00	52.669
Totaal afschrijvingen	<u>17.615</u>	<u>86.401</u>

10. Overige bedrijfskosten

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Algemene kosten	198.436	253.856
Onderhoud en energiekosten	0	0
Huur en leasing	16.031	96.978
Totaal overige bedrijfskosten	<u>214.467</u>	<u>350.834</u>

11. Financiële baten en lasten

	2021 €	2020 €
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentelasten	1.467	2.305
Subtotaal financiële lasten	<u>1.467</u>	<u>2.305</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>1.467</u>	<u>2.305</u>

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



G.C. Schep



K. Scheele



T.M. Boeijen



H.M. Don



F. Vogelzang

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

- 1, Van de winst zal de directie, onder goedkeuring van de algemene vergadering, zoveel reserveren als de directie nodig oordeelt.
2. Voor zover de winst niet met toepassing van het bepaalde in lid 1 wordt gereserveerd, wordt de winst aangewend ten behoeve van het algemeen belang, nader aan te wijzen door de directie, doch binnen de gezondheidszorg. Er kan geen winst worden uitgekeerd aan de leden van de Coöperatie, immers alleen de overeenkomsten vermeld in artikel 2, voorzien in de stoffelijke behoeften van de leden.
3. Ten laste van de door de wet voorgeschreven reserves mag een tekort slechts worden gedelgd voorzover de wet dat toestaat.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op pagina 34.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)						
Dagtekening van de verleningsbeschikking:			26 oktober 2021			
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	96	€ 36.932,16	0	€ 0,00	96	€ 36.932,16
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 29.545,92		€ 0,00		€ 29.545,92
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 66.478,08		€ 0,00		€ 66.478,08
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	96	€ 36.932,16			96	€ 36.932,16
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	96	€ 36.932,16			96	€ 36.932,16
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			0	€ 0,00	0	€ 0,00
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 29.545,92				€ 29.545,92
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)						€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 29.545,92		€ 0,00		€ 29.545,92
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 0,00		€ 0,00		€ 0,00
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja				
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen						
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja				
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja				
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja				

Specificatie		
Subsidie		
- Voorschot verleende subsidie		€ 36.932,16
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2021		€ 36.932,16
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2021		€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie		€ 0,00
Belastingen:		
- Voorschot verleende belastingen		€ 29.545,92
- Afgedragen belastingen werknemers		€ 29.545,92
- Afgedragen belastingen derden		€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen		€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen		€ 0,00

Coöperatieve Vereniging PoZoB U.A.

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 maart 2020 tot 1 september 2020 (bonus 2020)						
Dagtekening van de verleningsbeschikking:			16-6-2021			
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2020 - Netto Bonus (à € 1.000)	142	€ 142.000,00	0	€ 0,00	142	€ 142.000,00
Ontvangen zorgbonus 2020 - Belastingcomponent (à € 800 / € 750)		€ 113.600,00		€ 0,00		€ 113.600,00
Totaal ontvangen Zorgbonus 2020 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 255.600,00		€ 0,00		€ 255.600,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan werknemers	139	€ 139.000,00			139	€ 139.000,00
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (b)	139	€ 139.000,00			139	€ 139.000,00
Netto uitgekeerde bonus 2020 (à € 1.000) aan derden			0	€ 0,00	0	€ 0,00
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2020 (c)			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 800 per zorgprofessional)		€ 69.438,31				€ 69.438,31
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 750 per zorgprofessional)				€ 0,00		€ 0,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgprofessionals (d)		€ 69.438,31		€ 0,00		€ 69.438,31
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 47.161,69		€ 0,00		€ 47.161,69
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja				
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)						
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen						

Specificatie		
Subsidie		
- Voorschot verleende subsidie		€ 142.000,00
- Uitgekeerd aan werknemers die in aanmerking komen voor Bonus 2020		€ 139.000,00
- Uitgekeerd aan derden die in aanmerking komen voor Bonus 2020		€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten subsidie		€ 3.000,00
Belastingen:		
- Voorschot verleende belastingen		€ 113.600,00
- Afgedragen belastingen werknemers		€ 69.438,31
- Afgedragen belastingen derden		€ 0,00
Totaal terug te betalen aan voorgeschoten belastingen		€ 44.161,69
Totaal terug te betalen aan voor geschoten subsidie en belastingen		€ 47.161,69