

Jaarrekening 2020

Cöoperatie Zorg en Plezier U.A.
Ootmarsumsestraat 326-A
7603 AT Almelo

KVK nummer:
64421198

Inhoud

Samenstellingsverklaring	2
Algemeen	3
Fiscale positie	4
Jaarrekening	5
Balans	6
Resultatenrekening	8
Kasstroom	9
Grondslagen	10
Toelichting balans	12
Toelichting resultatenrekening	15
WNT	18
Ondertekening	19

Aan de directie van:

Cöoperatie Zorg en Plezier U.A.
Ootmarsumsestraat 326-A
7603 AT Almelo

Bussum, 1 juni 2021

Samenstellingsverklaring

Opdracht

Ingevolge uw opdracht hebben wij de in dit rapport opgenomen jaarrekening 2020 van Cöoperatie Zorg en Plezier U.A. te Almelo samengesteld op basis van de door u verstrekte gegevens. De verantwoordelijkheid voor de juistheid en de volledigheid van die gegevens en voor de daarop gebaseerde jaarrekening berust bij de leiding van de huishouding. Het is onze verantwoordelijkheid een samenstellingsverklaring inzake de jaarrekening te verstrekken.

Werkzaamheden

Onze werkzaamheden bestonden, overeenkomstig in Nederland algemeen aanvaarde richtlijnen met betrekking tot samenstellingsopdrachten, in hoofdzaak uit het verzamelen, het verwerken, het rubriceren en het samenvatten van financiële gegevens. De aard en de omvang van deze werkzaamheden hebben tot gevolg dat deze niet kunnen resulteren in die zekerheid omtrent de getrouwheid van de jaarrekening welke aan een accountantsverklaring of aan een beoordelingsverklaring kan worden ontleend.

Bevestiging

Op basis van de ons verstrekte gegevens hebben wij de jaarrekening samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen inzake de jaarrekening zoals opgenomen in Burgerlijk Wetboek Titel 9 Boek 2.

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

Hoogachtend,

Ligterink & De Wit

Algemeen

Bestuur

Per balansdatum bestaat het bestuur uit:

- J.E. Muis
- B.S. Mardirosian

Oprichting

Coöperatie Zorg en Plezier U.A. is opgericht op 16 oktober 2015.

Doel

Het doel van de coöperatie is het verlenen van thuiszorg op een wijze die zorg en - plezier met elkaar verbindt; hierbij staat voorop: plezier in het leveren en ontvangen van zorg, zowel voor de cliënt - als voor de medewerkers.

Fiscale positie

Belastbaar bedrag en belasting boekjaar

Het belastbaar bedrag is als volgt te berekenen:

Resultaat voor belastingen	287.201
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten: beperkt aftrekbare kosten	230
Fiscaal niet-afrekbaar deel van de kosten: boetes	159
Belastbaar bedrag	<u>287.590</u>

De belasting volgens de winst-en-verliesrekening is als volgt te berekenen:

Vennootschapsbelasting (16,5%/25%)	<u>54.897</u>
------------------------------------	---------------

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

Hoogachtend,

Ligterink & De Wit

Jaarrekening 2020

Balans per 31 december 2020

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
ACTIVA		
Immateriële vaste activa		
Goodwill	<u>19.333</u>	<u>23.333</u>
	19.333	23.333
Materiële vaste activa		
Inventaris	2.287	9.483
Vervoermiddelen	<u>19.161</u>	<u>25.113</u>
	21.448	34.596
Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	162.256	132.858
Overige vorderingen	5.450	3.450
Overlopende activa	<u>5.821</u>	<u>18.602</u>
	173.527	154.910
Liquide middelen		
Bankrekeningen	<u>270.461</u>	<u>41.613</u>
	270.461	41.613
	<u>484.769</u>	<u>254.452</u>

Balans per 31 december 2020

(voor resultaatbestemming)

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Ledenrekening BS Holding B.V.	-4.469	16.363
Ledenrekening Mugian Holding B.V.	-4.492	16.006
Onverdeelde winst	<u>232.304</u>	<u>45.347</u>
	223.343	77.716
Kortlopende schulden		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	19.530	13.572
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen	58.715	31.243
Schulden ter zake van pensioenen	10.258	36.192
Overlopende passiva	<u>172.923</u>	<u>95.729</u>
	261.426	176.736
	<u>484.769</u>	<u>254.452</u>

Coentus accountants + adviseurs
Zuiderval 110
7543 EZ Enschede (053-4353208)
(Beconnr. 192752)

Resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Omzet	2.021.843	1.416.596
Som der bedrijfsopbrengsten	2.021.843	1.416.596
Personeelskosten	1.498.049	1.096.204
Afschrijvingen	17.148	25.145
Huisvesting	52.959	47.820
Autokosten	45.793	49.464
Kantoorkosten	48.860	45.761
Verkoopkosten	5.065	9.870
Algemene kosten	39.706	45.259
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	26.100	37.932
Totaal kosten	1.733.680	1.357.455
Bedrijfsresultaat	288.163	59.141
Financiële baten & lasten	-962	-2.925
Resultaat voor belastingen	287.201	56.216
Belastingen resultaat	-54.897	-10.869
Netto resultaat	<u>232.304</u>	<u>45.347</u>

Kasstroom over 2020

	<u>2020</u>	
Bedrijfsresultaat		288.163
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen (en overige waardeveranderingen)	17.148	
Mutatie voorzieningen	<u>0</u>	17.148
Veranderingen in werkkapitaal:		
Mutatie operationele vorderingen	-18.617	
Mutatie voorraden en onderhanden werk	0	
Mutatie operationele schulden	<u>84.690</u>	66.073
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		371.384
Ontvangen/betaalde rentes	-962	
Ontvangen dividenden en opbrengsten effecten	0	
Waardeverandering vordering vaste activa	0	
Ontvangsten/uitgaven wegens buitengewone baten/lasten	0	
Betaalde winstbelasting	-54.897	
Mutatie deelnemingen	0	
Mutatie aandeel derden	0	
Overige baten/lasten	<u>0</u>	-55.859
Kasstroom uit operationele activiteiten		315.525
(Des)investeringen in immateriele vaste activa	0	
(Des)investeringen in materiele vaste activa	0	
(Des)investeringen in financiële vaste activa	0	
Waarvan afschrijvingen	<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0
Mutatie rekening courantschuld kredietinstellingen	0	
Mutatie vermogencomponenten	-86.676	
Mutatie langlopende schulden	<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-86.676
Netto kasstroom		228.849
Koers- en omrekeningsverschillen op geldmiddelen		0
Mutatie geldmiddelen		<u><u>228.849</u></u>

Grondslagen voor de waardering

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Coöperatie Zorg en Plezier U.A. bestaan voornamelijk uit het verlenen van thuiszorg.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Zorg en Plezier U.A., een vereniging, statutair gevestigd te Almelo, is feitelijk gevestigd aan de Ootmarsumsestraat 326A, 7603 AT te Almelo en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 64421198.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is samengesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde grondslagen voor financiële verslaggeving en met de wettelijke bepalingen volgens BW 2 Titel 9 en de Regelgeving verslaggeving WTZi, de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving voor zorginstellingen.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met in Nederland algemeen aanvaarde verslaggevingsregels. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij een andere waarderingsgrondslag is vermeld.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen aanschafprijs (verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs). De afschrijvingen zijn berekend volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd op de nominale waarde onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen voor oninbaarheid.

Grondslagen voor de 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 resultaten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd; verliezen reeds zodra zij voorzienbaar zijn.

Netto-omzet

Onder netto-omzet worden verstaan de aan derden in rekening gebrachte c.q. te brengen bedragen voor de in het verslagjaar geleverde goederen en diensten onder aftrek van kortingen en exclusief omzetbelasting.

Afschrijvingen

De afschrijving op (im)materiële vaste activa wordt berekend op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op basis van de geschatte economische levensduur.

Overige bedrijfskosten

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

Belastingen

De vennootschapsbelasting wordt berekend tegen het geldende tarief over het resultaat van het boekjaar, waarbij rekening wordt gehouden met permanente verschillen tussen de winstberekening volgens de jaarrekening en de fiscale winstberekening, en waarbij actieve belastinglatenties (indien van toepassing) slechts worden gewaardeerd voor zover de realisatie daarvan waarschijnlijk is.

Toelichting op de balans per 31 december 2020

Immateriële vaste activa

Een overzicht van de immateriele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Goodwill

Aanschaffingen	40.000
Cum. afschrijving	-16.667
Boekwaarde begin	23.333
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-4.000
Mutaties	-4.000
Boekwaarde einde	19.333
Afschrijvingspercentage	10

Materiële vaste activa

Een overzicht van de materiele vaste activa is onderstaand opgenomen:

Inventaris

Aanschaffingen	39.147
Cum. afschrijving	-29.664
Boekwaarde begin	9.483
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-7.196
Mutaties	-7.196
Boekwaarde einde	2.287
Afschrijvingspercentage	20

Vervoermiddelen

Aanschaffingen	37.200
Cum. afschrijving	-12.087
Boekwaarde begin	25.113
(Des)investeringen	0
Afschrijvingen	-5.952
Mutaties	-5.952
Boekwaarde einde	19.161
Afschrijvingspercentage	20

Toelichting op de balans per 31 december 2020

	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>		
Debiteuren		
Handelsdebiteuren	<u>162.256</u>	<u>132.858</u>
	162.256	132.858
Overige vorderingen		
WTL	5.000	3.000
Waarborgsom	<u>450</u>	<u>450</u>
	5.450	3.450
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.821	3.702
Nog te factureren omzet	<u>0</u>	<u>14.900</u>
	5.821	18.602
<u>Liquide middelen</u>		
Bankrekeningen		
ING Bank N.V.	<u>270.461</u>	<u>41.613</u>
	270.461	41.613

Countus accountants + adviseurs
Zuiderval 110
7543 EZ Enschede (053-4353208)
(Beconnr. 192752)

Toelichting op de balans per 31 december 2020

<u>Eigen vermogen</u>	<u>31 dec 2020</u>	<u>31 dec 2019</u>
Onverdeelde winst / Resultaat boekjaar	232.304	45.347
Ledenrekening BS Holding B.V.	-4.469	16.363
Ledenrekening Mugian Holding B.V.	-4.492	16.006
	<u>223.343</u>	<u>77.716</u>
Onverdeelde winst / Resultaat boekjaar:		
Stand begin boekjaar	45.347	
Naar ledenrekeningen	-45.347	
Resultaat boekjaar	<u>232.304</u>	
Stand einde boekjaar	232.304	
Ledenrekening BS Holding B.V.:		
Stand begin boekjaar	16.363	
Opnames	-43.505	
Uit resultaatverdeling	<u>22.674</u>	
Stand einde boekjaar	-4.469	
Ledenrekening Mugian Holding B.V.:		
Stand begin boekjaar	16.006	
Opnames	-43.171	
Uit resultaatverdeling	<u>22.674</u>	
Stand einde boekjaar	-4.492	
 <u>Kortlopende schulden</u>	 <u>31 dec 2020</u>	 <u>31 dec 2019</u>
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	<u>19.530</u>	<u>13.572</u>
	19.530	13.572
Belastingen en premies sociale verzekeringen te betalen		
Vennootschapsbelasting	45.432	10.869
Loonheffing	<u>13.283</u>	<u>20.374</u>
	58.715	31.243
Schulden ter zake van pensioenen		
Pensioenpremies	<u>10.258</u>	<u>36.192</u>
	10.258	36.192
Overlopende passiva		
Vakantiegeld / eindejaarsuitkering	14.050	15.068
Vakantiedagen	7.546	17.974
Accountantskosten	10.000	6.000
Nettoloon	24.300	26.586
Te betalen zzp-ers / freelancers	49.852	29.183
Te betalen huur	0	918
Terug te betalen subsidie	33.750	0
Vooruit ontvangen subsidie	<u>33.425</u>	<u>0</u>
	172.923	95.729

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen
Meerjarige financiële verplichtingen

Huurverplichtingen onroerende zaken

De coöperatie is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van huur van bedrijfsruimten (€ 42.000 per jaar). Deze is in juli 2020 afgelopen, waarna per half jaar kan worden opgezegd.

Leaseverplichtingen

De coöperatie is een meerjarige financiële verplichting aangegaan terzake van operational lease van Volkswagen Up's (€ 37.000 per jaar). Deze loopt tot en met februari 2022.

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Netto-omzet		
Omzet WMO	1.579.167	1.017.899
Omzet ZVW	268.581	175.346
Omzet PGB, particulieren en overige	174.095	223.351
	<u>2.021.843</u>	<u>1.416.596</u>
Lonen en salarissen		
Bruto lonen en salarissen	569.274	739.355
Ontvangen subsidies	-9.356	-3.000
Kosten stagiaires en vrijwilligers	8.674	8.273
Zzp-ers / freelancers	786.525	177.436
	<u>1.355.117</u>	<u>922.064</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 27 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019 : 36).		
Sociale lasten		
Sociale lasten	87.698	107.785
	<u>87.698</u>	<u>107.785</u>
Pensioenen		
Pensioenpremie personeel	24.234	38.931
	<u>24.234</u>	<u>38.931</u>
Overige personeelskosten		
Reiskostenvergoeding	9.615	15.342
Kantinekosten	969	1.084
Ontvangen ziekengeld	-6.186	-7.942
Studiekosten	3.590	299
Overige personeelskosten	23.012	18.641
	<u>31.000</u>	<u>27.424</u>
Afschrijvingen immateriële vaste activa		
Afschrijvingen Goodwill	4.000	4.000
	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Afschrijvingen inventaris	7.196	7.830
Afschrijvingen vervoermiddelen	5.952	6.033
Boekresultaat auto's	0	7.282
	<u>13.148</u>	<u>21.145</u>

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	2020	2019
Huisvesting		
Onderhoud huisvesting en klein inventaris	1.638	318
Energiekosten	4.571	2.857
Schoonmaakkosten	1.425	1.096
Huur onroerend goed	43.607	42.729
Onroerendezaakbelasting	810	782
Overige huisvestingskosten	908	38
	52.959	47.820
Autokosten		
Leasekosten	39.576	36.300
Brandstofkosten	129	4.930
Onderhoudskosten vervoermiddelen	3.845	4.640
Motorrijtuigenbelasting	2.067	2.104
Boetes	159	356
Overige autokosten	17	1.134
	45.793	49.464
Kantoorkosten		
Porti	0	363
Drukwerk	0	290
Kantoorbenodigdheden	3.058	3.748
Telefoonkosten	3.403	7.281
Contributies en abonnementen	12.786	15.583
Kosten automatisering	35.554	11.603
Verzekeringen	8.280	6.726
Subsidie tablets (digitalisering)	-14.325	0
Overige kantoorkosten	104	167
	48.860	45.761
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	3.148	7.352
Dotatie voorziening dubieuze debiteuren	0	-652
Reis- en verblijfkosten	357	1.178
Representatie	1.435	1.235
Overige verkoopkosten	125	757
	5.065	9.870
Algemene kosten		
Accountantskosten	13.402	10.620
Administratiekosten	18.695	28.615
Kosten keurmerk	394	2.258
Schade-uitkeringen	20	-1.418
Raad van Toezicht	7.195	5.184
	39.706	45.259
Ad Raad van Toezicht: de gedeclareerde kosten van M. van Geel zijn kosten die voortvloeien uit besprekingen/besluiten van de vergaderingen van de RvT.		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Uitbesteed werk etc (m.n. kosten Dagbesteding)	26.100	37.932
	26.100	37.932

Toelichting op de resultatenrekening over 2020

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Bankkosten en provisie	962	589
Rente en kosten belastingdienst	<u>0</u>	<u>2.336</u>
	962	2.925
 Belastingen resultaat		
Vennootschapsbelasting	<u>54.897</u>	<u>10.869</u>
	54.897	10.869

Countus accountants + adviseurs
Zuiderval 110
7543 EZ Enschede (053-4353208)
(Beconnr. 192752)

Wet Normering Topinkomen 2020

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

Bedragen x € 1	J.E. Muis	B.S. Mardirosian
Functiegegevens	Bestuurder	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2020 - 31/12/2020
Deeltijdfactor in fte	1,0	0,94
Gewezen topfunctionaris?	nee	nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	nee	nee
Individueel WNT-maximum	111.000	104.340
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.437	63.652
Beloningen betaalbaar op termijn		
Subtotaal	93.437	63.652
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	93.437	63.652
-/- Onverschuldigd bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2020	93.437	63.652
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Totaal bezoldiging 2019	95.096	66.668

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	De heer S.M. van Geel	De heer A.A. Rödel	Mevrouw M. Berenschot
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2020 - 31/12/2020	01/01/2020 - 31/12/2020
Individueel WNT-maximum	16.650	11.100	11.100
Bezoldiging (indien €1.700 of meer)			
Bezoldiging	3.990		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum			
-/- Onverschuldigd bedrag	N.v.t.		
Totaal bezoldiging	3.990		
Reden waarom de overschrijving al dan niet is toegestaan	N.v.t.		

Ondertekening

Almelo
Coöperatie Zorg en Plezier U.A.

Directie:

J.E. Muis, namens Mugian Holding B.V.

B.S. Mardirosian, namens BS Holding B.V.

Raad van toezicht:

Drs. S. Martin van Geel (voorzitter)

A.A. Rödel CPC (lid)

Mr. M.Berenschot (lid)