

**Samen Zorgzaam Cooperatie UA  
Het Bestuur  
Boszichtlaan 17  
7314 EV APELDOORN**

**Jaarrekening 2018**

**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 2018	11
2.2	Winst- en verliesrekening over 2018	13
2.3	Toelichting op de jaarrekening	14
2.4	Toelichting op de balans	17
2.5	Toelichting op de winst- en verliesrekening	20

**3. Bijlagen**

3.1	Staat van de vaste activa	22
-----	---------------------------	----

## **1. RAPPORTAGES**

Samen Zorgzaam Cooperatie UA  
Het Bestuur  
Boszichtlaan 17  
7314 EV APELDOORN

Referentie:  
Betreft: jaarrekening 2018

Enschede, 12 juni 2019

Geacht bestuur,

Hiermede brengen wij u verslag uit van onze werkzaamheden omtrent de jaarrekening 2018 van uw onderneming.

De balans per 31 december 2018, de winst- en verliesrekening over 2018 en de toelichting, welke tezamen de jaarrekening 2018 vormen, zijn in dit rapport opgenomen.

## **1.1 RB-Samenstellingsverklaring**

De jaarrekening van Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn is door ons samengesteld op basis van de van u verkregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2018 en de winst- en verliesrekening over 2018 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.

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 1.2 Algemeen

#### Oprichting

Blijkens de akte d.d. 13 juli 2016 werd de coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid Samen Zorgzaam Cooperatie UA per genoemde datum opgericht.

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

#### Doelstelling

De doelstelling van Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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.

### 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.

	2018		2017	
	€	%	€	%
Netto-omzet	1.016.513	100,0%	713.795	100,0%
Inkoopwaarde van de omzet	789.129	77,6%	564.900	79,1%
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>	<b>227.384</b>	<b>22,4%</b>	<b>148.895</b>	<b>20,9%</b>
Lonen en salarissen	136.815	13,5%	101.796	14,3%
Sociale lasten	1.068	0,1%	269	0,0%
Pensioenlasten	541	0,1%	152	0,0%
Overige personeelskosten	9.999	1,0%	-	0,0%
Afschrijvingen materiële vaste activa	224	0,0%	29	0,0%
Huisvestingskosten	4.982	0,5%	658	0,1%
Verkoopkosten	5.595	0,6%	8.539	1,2%
Autokosten	-	0,0%	106	0,0%
Kantoorkosten	6.092	0,6%	3.752	0,5%
Algemene kosten	31.056	3,1%	8.209	1,2%
<b>Som der kosten</b>	<b>196.372</b>	<b>19,5%</b>	<b>123.510</b>	<b>17,3%</b>
<b>Bedrijfsresultaat</b>	<b>31.012</b>	<b>2,9%</b>	<b>25.385</b>	<b>3,6%</b>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-513	-0,1%	-205	0,0%
<b>Som der financiële baten en lasten</b>	<b>-513</b>	<b>-0,1%</b>	<b>-205</b>	<b>0,0%</b>
<b>Resultaat voor belastingen</b>	<b>30.499</b>	<b>2,8%</b>	<b>25.180</b>	<b>3,6%</b>
Belastingen	-6.344	-0,6%	-5.188	-0,7%
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>24.155</b>	<b>2,2%</b>	<b>19.992</b>	<b>2,9%</b>

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 1.3 Resultaatvergelijking

Het resultaat na belastingen 2018 is ten opzichte van 2017 gestegen met € 4.163. De ontwikkeling van het resultaat na belastingen 2018 ten opzichte van 2017 kan als volgt worden weergegeven:

	€	€
<b>Het resultaat na belastingen is gunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Omzet	302.718	
<i>Daling van:</i>		
Verkoopkosten	2.944	
Autokosten	106	
		305.768
<b>Het resultaat na belastingen is ongunstig beïnvloed door:</b>		
<i>Stijging van:</i>		
Inkoopwaarde van de omzet	224.229	
Lonen en salarissen	35.019	
Sociale lasten	799	
Pensioenlasten	389	
Overige personeelskosten	9.999	
Afschrijvingen materiële vaste activa	195	
Huisvestingskosten	4.324	
Kantoorkosten	2.340	
Algemene kosten	22.847	
Rentelasten en soortgelijke kosten	308	
Belastingen	1.156	
		301.605
Stijging resultaat na belastingen		4.163

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Op korte termijn beschikbaar:</b>				
Vorderingen	91.120		57.087	
Liquide middelen	49.543		23.144	
Totaal vlottende activa		140.663		80.231
Af: kortlopende schulden		97.381		61.328
Werkkapitaal		43.282		18.903
<b>Vastgelegd op lange termijn:</b>				
Materiële vaste activa	866		1.090	
		866		1.090
<b>Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen</b>		<b>44.148</b>		<b>19.993</b>
<b>Deze financiering vond plaats met:</b>				
Eigen vermogen		44.148		19.993
		44.148		19.993

Blijkens deze opstelling is het werkkapitaal per 31 december 2018 ten opzichte van 31 december 2017 gestegen met € 24.379.

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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.

	2018	2017	2016	2015
Verhouding eigen vermogen / totaal vermogen	0,31	0,25	-	-
Verhouding eigen vermogen / vreemd vermogen	0,45	0,33	-	-
Verhouding vreemd vermogen / totaal vermogen	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.

	2018	2017	2016	2015
Quick ratio <i>Vlottende activa - voorraden / Kortlopende schulden</i>	1,44	1,31	1,00	-
Current ratio <i>Vlottende activa / Kortlopende schulden</i>	1,44	1,31	1,00	-
Betalingstermijn debiteuren <i>Debiteuren / Netto-omzet x 365 dagen</i>	33	29	136	-
Betalingstermijn crediteuren <i>Crediteuren / Inkoopwaarde van de omzet x 365 dagen</i>	28	23	190	-

#### Omzet en rentabiliteit

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

	2018	2017	2016	2015
Omzetontwikkeling <i>Indexcijfer (2016 = 100)</i>	656,26	460,83	100,00	-
Brutowinst-marge <i>Brutomarge / Netto-omzet</i>	22,37	20,86	14,00	-

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 1.5 Kengetallen

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

### Personeel

	2018	2017	2016	2015
Loonkostenontwikkeling <i>Indexcijfer (2016 = 100)</i>	817,76	563,18	100,00	-
Personeelskosten per € 100 omzet	14,60	14,32	11,72	-



## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 1.6 Fiscale positie

#### Berekening belastbaar bedrag 2018

De verschuldigde vennootschapsbelasting over het boekjaar 2018 bedraagt € 6.344. Dit bedrag is als volgt berekend:

	2018	
	€	€
Resultaat na belastingen		24.155
<i>Bij:</i>		
Vennootschapsbelasting	6.344	
Niet aftrekbare kosten	50	
Beperkt aftrekbare kosten	1.175	
		<u>7.569</u>
Belastbaar bedrag 2018		<u><u>31.724</u></u>
De hierover verschuldigde vennootschapsbelasting bedraagt		<u><u>6.344</u></u>
<b>Balanspost vennootschapsbelasting</b>		
Vennootschapsbelasting 2018		<u><u>6.344</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**

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Vaste activa</b>				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	866		1.090	
		866		1.090
<b>Vlottende activa</b>				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	91.120		57.017	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	-		70	
		91.120		57.087
<i>Liquide middelen</i>		49.543		23.144
<b>Totaal activazijde</b>		<u>141.529</u>		<u>81.321</u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 juni 2019

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.1 Balans per 31 december 2018

(Na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	31 december 2018		31 december 2017	
	€	€	€	€
<b>Eigen vermogen</b>				
Overige reserves	44.148		19.993	
		44.148		19.993
<b>Kortlopende schulden</b>				
Handelscrediteuren	60.253		35.513	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	6.861		5.367	
Overige schulden	30.267		20.448	
		97.381		61.328
<b>Totaal passivazijde</b>		<u>141.529</u>		<u>81.321</u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 juni 2019

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.2 Winst- en verliesrekening over 2018

	2018		2017	
	€	€	€	€
Netto-omzet		1.016.513		713.795
Inkoopwaarde van de omzet		789.129		564.900
<b>Bruto bedrijfsresultaat</b>		<u>227.384</u>		<u>148.895</u>
Lonen en salarissen	136.815		101.796	
Sociale lasten	1.068		269	
Pensioenlasten	541		152	
Overige personeelskosten	9.999		-	
Afschrijvingen materiële vaste activa	224		29	
Huisvestingskosten	4.982		658	
Verkoopkosten	5.595		8.539	
Autokosten	-		106	
Kantoorkosten	6.092		3.752	
Algemene kosten	31.056		8.209	
<b>Som der kosten</b>		<u>196.372</u>		<u>123.510</u>
<b>Bedrijfsresultaat</b>		<u>31.012</u>		<u>25.385</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	-513		-205	
<b>Som der financiële baten en lasten</b>		<u>-513</u>		<u>-205</u>
<b>Resultaat voor belastingen</b>		<u>30.499</u>		<u>25.180</u>
Belastingen		-6.344		-5.188
<b>Resultaat na belastingen</b>		<u><u>24.155</u></u>		<u><u>19.992</u></u>

RB-Samenstellingsverklaring afgegeven d.d. 12 juni 2019

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.3 Toelichting op de jaarrekening

#### ALGEMENE TOELICHTING

##### **Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister**

Samen Zorgzaam Cooperatie UA, 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 Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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 Vennootschapsbelasting 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.

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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.

#### **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.

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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.



## Samen Zorgzaam Cooperatie UA 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	-29
Boekwaarde per 1 januari	<u>1.090</u>
Afschrijvingen	-224
Mutaties 2018	<u>-224</u>
Aanschafwaarde	1.119
Cumulatieve afschrijvingen	-253
Boekwaarde per 31 december	<u>866</u>

Afschrijvingspercentages:

Inventaris

20 %

#### VLOTTENDE ACTIVA

##### Vorderingen

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelsdebiteuren</b>		
Debiteuren	<u>91.120</u>	<u>57.017</u>

Een voorziening voor oninbare debiteuren wordt niet noodzakelijk geacht.

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.4 Toelichting op de balans

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Premies pensioen	-	<u>70</u>
<i>Premies pensioen</i>		
Pensioenen werknemers	-	<u>70</u>
<b>Liquide middelen</b>		
Rabobank rekening-courant	49.543	16.144
Rabobank spaarrekening	-	<u>7.000</u>
	<u>49.543</u>	<u>23.144</u>

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.4 Toelichting op de balans

#### PASSIVA

##### EIGEN VERMOGEN

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Overige reserves</b>		
Stand per 1 januari	19.993	1
Uit voorstel resultaatbestemming	<u>24.155</u>	<u>19.992</u>
Stand per 31 december	<u><u>44.148</u></u>	<u><u>19.993</u></u>

#### Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2018

De directie stelt aan de Algemene Vergadering voor het resultaat over het boekjaar 2018 ten bedrage van € 24.155 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen en over 2018 geen dividend uit te keren.

Het ingehouden deel van het resultaat over 2018 bedraagt € 24.155.

#### KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
<b>Handelscrediteuren</b>		
Crediteuren	<u>60.253</u>	<u>35.513</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Vennootschapsbelasting	6.344	5.188
Loonheffing	<u>517</u>	<u>179</u>
	<u>6.861</u>	<u>5.367</u>
<i>Vennootschapsbelasting</i>		
Vennootschapsbelasting	<u>6.344</u>	<u>5.188</u>
<i>Loonheffing</i>		
Loonheffing, december	<u>517</u>	<u>179</u>
<b>Overige schulden</b>		
Nog te betalen winstdeling	28.934	19.445
Administratiekosten	1.000	595
Netto lonen	-	264
Reservering vakantiegeld	<u>333</u>	<u>144</u>
	<u>30.267</u>	<u>20.448</u>

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Netto-omzet</b>		
Omzet	<u>1.016.513</u>	<u>713.795</u>
De netto-omzet over 2018 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 42,4% gestegen.		
<b>Kosten van uitbesteed werk</b>		
Kosten verpleging en verzorging	788.996	564.900
Hulpmaterialen	<u>133</u>	<u>-</u>
	<u>789.129</u>	<u>564.900</u>
<b>Lonen en salarissen</b>		
Brutolonen en salarissen	6.253	1.773
Managementvergoedingen	101.628	80.578
Winstdelingen	<u>28.934</u>	<u>19.445</u>
	<u>136.815</u>	<u>101.796</u>
<b>Sociale lasten</b>		
Premies werknemersverzekeringen	<u>1.068</u>	<u>269</u>
<b>Pensioenlasten</b>		
Pensioenpremie personeel	<u>541</u>	<u>152</u>
<b>Overige personeelskosten</b>		
Onkostenvergoedingen	324	-
Onbelaste uitkeringen	1.200	-
Kantinekosten	120	-
Scholings- en opleidingskosten	<u>8.355</u>	<u>-</u>
	<u>9.999</u>	<u>-</u>
<b>Afschrijvingen materiële vaste activa</b>		
Inventaris	<u>224</u>	<u>29</u>
<b>Huisvestingskosten</b>		
Huur kantoor en zaal	4.963	658
Overige huisvestingskosten	<u>19</u>	<u>-</u>
	<u>4.982</u>	<u>658</u>

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### 2.5 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	€	€
<b>Verkoopkosten</b>		
Reclame- en advertentiekosten	1.048	5.233
Sponsoring	100	-
Relatiegeschenken	2.425	920
Reis- en verblijfkosten	2.022	1.781
Kosten website	-	605
	<u>5.595</u>	<u>8.539</u>
<b>Autokosten</b>		
Huur bestelauto	-	106
	<u>-</u>	<u>106</u>
<b>Kantoorkosten</b>		
Kantoorbenodigdheden	1.184	410
Portokosten	40	194
Contributies en abonnementen	4.868	3.148
	<u>6.092</u>	<u>3.752</u>
<b>Algemene kosten</b>		
Administratiekosten	1.992	1.539
Advieskosten	28.126	701
Oprichtingskosten	-	2.299
Zakelijke verzekeringen	908	2.575
Kleine aanschaffingen	30	1.095
	<u>31.056</u>	<u>8.209</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>		
<b>Rentelasten en soortgelijke kosten</b>		
Rente- en bankkosten	175	169
Rente belastingdienst	213	-
Boete belastingdienst	50	50
Overige rentelasten	75	-14
	<u>513</u>	<u>205</u>
<b>Belastingen</b>		
Vennootschapsbelasting	<u>6.344</u>	<u>5.188</u>

### 3.1 Staat van de vaste activa

Omschrijving	Datum	Aanschafwaarde			
		Aanschaf- fingen tot 01-01-2018 €	Inves- teringen 2018 €	Desinves- teringen 2018 €	Aanschaf- fingen t/m 31-12-2018 €
<b>Materiële vaste activa</b>					
<i>Inventaris</i>					
Kantoormeubilair	14-11-2017	1.119	-	-	1.119
<b>Totaal materiële vaste activa</b>		1.119	-	-	1.119
<b>Totaal vaste activa</b>		1.119	-	-	1.119

## Samen Zorgzaam Cooperatie UA te Apeldoorn

### Afschrijvingen

Afschrijvingen tot 01-01-2018	Afschrijvingen 2018	Afschrijving desin- vesteringen	Afschrijvingen t/m 31-12-2018	Boekwaarde per 31-12-2018	Residu- waarde	Afschrij- vingsper- centage
€	€	€	€	€	€	%
29	224	-	253	866		20,00
29	224	-	253	866	-	
29	224	-	253	866	-	