
Jaarrekening 2021

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.

CONCEPT

Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Voorwoord	4
NOAB-samenstellingsverklaring	5
Resultaatanalyse	6
Financiële positie	8
Kengetallen	9
JAARREKENING	10
Balans	11
Winst-en-verliesrekening	13
Toelichting op de jaarrekening	14
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	25

CONCEPT

Financieel verslag

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.

CONCEPT

Voorwoord

Bijgaand ontvangt u uw jaarverslag. Dit jaarverslag bestaat uit twee delen.

Deel 1: Financieel verslag

Dit deel bevat een samenvatting van de belangrijkste informatie uit de jaarrekening. De informatie is afgeleid uit de jaarrekening en voorzien van toelichting en commentaar.

Deel 2: De Jaarrekening

Deze bestaat uit de balans, de winst-en-verliesrekening en een toelichting hierop.

CONCEPT

NOAB-samenstellingsverklaring

De samenstellingswerkzaamheden zijn nog niet afgerond en er is geen accountantscontrole uitgevoerd. Deze concept jaarrekening is uitsluitend voor intern gebruik en mag niet zonder onze toestemming aan derden ter beschikking worden gesteld. Het is mogelijk dat bij de afronding nog materiële aanpassingen worden aangebracht, zodat de uitkomsten in belangrijke mate kunnen afwijken van deze concept jaarrekening.

CONCEPT

Resultaatanalyse

De resultaatanalyse is gebaseerd op de winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De resultaatanalyse geeft inzicht in de verhouding van kostensoorten in relatie tot de omzet. Daarnaast geeft de resultaatanalyse een beeld van de verschillen ten opzichte van vorig jaar.

Winst-en-verliesrekening overzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Ontvangen Beheersvergoeding	6.881.700	100,0%	6.881.704	100,0%	-4	-0,0%
Uitgekeerde Beheersvergoeding	5.548.041	80,6%	5.663.145	82,3%	-115.104	-2,0%
Brutomarge	1.333.659	19,4%	1.218.559	17,7%	115.100	9,4%
Project resultaat en overige opbrengsten	-9.000	-0,1%	-3.563	-0,1%	-5.437	-152,6%
Kosten uitbesteed werk	166.847	2,4%	195.834	2,8%	-28.987	-14,8%
Reorganisatie kosten	61.223	0,9%	0	0,0%	61.223	100,0%
Personeelskosten	464.259	6,7%	307.033	4,5%	157.226	51,2%
Afschrijvingen	1.951	0,0%	1.558	0,0%	393	25,2%
Overige personeelskosten	45.855	0,7%	33.460	0,5%	12.395	37,0%
Huisvestingskosten en kantoorkosten	17.928	0,3%	19.892	0,3%	-1.964	-9,9%
Automatiseringskosten	5.814	0,1%	-3.381	-0,0%	9.195	272,0%
Marketing en communicatiekosten	16.226	0,2%	19.828	0,3%	-3.602	-18,2%
Bestuurskosten	30.717	0,4%	33.497	0,5%	-2.780	-8,3%
Assurantiekosten	2.505	0,0%	1.696	0,0%	809	47,7%
Algemene kosten	14.379	0,2%	3.796	0,1%	10.583	278,8%
Administratie en accountantskosten	35.847	0,5%	123.128	1,8%	-87.281	-70,9%
Juridische en overige advieskosten	68.226	1,0%	103.801	1,5%	-35.575	-34,3%
Contributies	89.680	1,3%	92.126	1,3%	-2.446	-2,7%
Abonnementkosten Boom	6.880	0,1%	6.163	0,1%	717	11,6%
Totaal kosten	1.028.337	14,9%	938.431	13,6%	89.906	9,6%
Bedrijfsresultaat	296.322	4,3%	276.565	4,0%	19.757	7,1%
Financiële baten en lasten	-9.898	-0,1%	0	0,0%	-9.898	100,0%
Resultaat voor belasting	286.424	4,2%	276.565	4,0%	9.859	3,6%

	Verslag jaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Vennootschapsbelasting	45.134	0,7%	37.752	0,5%	7.382	19,6%
Resultaat na belasting	241.290	3,5%	238.813	3,5%	2.477	1,0%

CONCEPT

Financiële positie

De financiële positie is gebaseerd op de balans per 31 december 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening. De financiële positie geeft inzicht in de bezittingen (activa) en de financiering ervan (passiva). De omvang van de verschillende posten is tevens in procenten van het balans totaal uitgedrukt.

Balansoverzicht

	Verslag jaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiele vaste activa	7.671	0,1%	5.690	0,1%
Financiële vaste activa	0	0,0%	10.000	0,1%
Vaste activa	7.671	0,1%	15.690	0,2%
Vorderingen	6.921.978	91,1%	7.419.466	90,5%
Liquide middelen	665.675	8,8%	760.670	9,3%
Vlottende activa	7.587.653	99,9%	8.180.137	99,8%
Activa	7.595.325	100,0%	8.195.827	100,0%
Overige reserves	179.902	2,4%	-58.911	-0,7%
Onverdeelde winst	241.290	3,2%	238.813	2,9%
Eigen vermogen	421.192	5,5%	179.902	2,2%
Langlopende schulden	0	0,0%	917.000	11,2%
Kortlopende schulden	7.174.133	94,5%	7.098.925	86,6%
Passiva	7.595.325	100,0%	8.195.827	100,0%

Kengetallen

De kengetallen geven een inzicht in de financiële prestaties en zijn berekend op basis van de balans per 31 december 2021 en winst-en-verliesrekening over 2021 zoals opgenomen in de jaarrekening.

De kengetallen zijn als volgt berekend:

- Nettowerkkapitaal: Vlottende activa - Kortlopende schulden
- Quick Ratio: (Vlottende activa - Voorraden en onderhanden werk) / Kortlopende schulden
- Current Ratio: Vlottende activa / Kortlopende schulden
- Solvabiliteit: Eigen vermogen / Totaal vermogen * 100%

Kengetallen meerjarenoverzicht

	2021	2020
Werkkapitaal	413.521	1.081.212
Quick ratio	1,06	1,15
Current ratio	1,06	1,15
Solvabiliteit (EV/TV)	5,5%	2,2%

Jaarrekening

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.

CONCEPT

Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiele vaste activa	7.671	5.690
Financiële vaste activa	0	10.000
	7.671	15.690
Vlottende activa		
Vorderingen	6.921.978	7.419.466
Liquide middelen	665.675	760.670
	7.587.653	8.180.137
Activa	7.595.325	8.195.827

Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	179.902	-58.911
Onverdeelde winst	241.290	238.813
	421.192	179.902
Langlopende schulden	0	917.000
Kortlopende schulden	7.174.133	7.098.925
Passiva	7.595.325	8.195.827

Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2021	2020
Ontvangen Beheersvergoeding	6.881.700	6.881.704
Uitgekeerde Beheersvergoeding	5.548.041	5.663.145
Brutomarge	1.333.659	1.218.559
Project resultaat en overige opbrengsten	-9.000	-3.563
Kosten uitbesteed werk	166.847	195.834
Reorganisatie kosten	61.223	0
Personeelskosten	464.259	307.033
Afschrijvingen	1.951	1.558
Overige personeelskosten	45.855	33.460
Huisvestingskosten en kantoorkosten	17.928	19.892
Automatiseringskosten	5.814	-3.381
Marketing en communicatiekosten	16.226	19.828
Bestuurskosten	30.717	33.497
Assurantiekosten	2.505	1.696
Algemene kosten	14.379	3.796
Administratie en accountantskosten	35.847	123.128
Juridische en overige advieskosten	68.226	103.801
Contributies	89.680	92.126
Abonnementkosten Boom	6.880	6.163
Totaal kosten	1.028.337	938.431
Bedrijfsresultaat	296.322	276.565
Financiële baten en lasten	-9.898	0
Resultaat voor belasting	286.424	276.565
Vennootschapsbelasting	45.134	37.752
Resultaat na belasting	241.290	238.813

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

De Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. is opgericht op 14 april 2015.

De activiteiten van Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A., statutair gevestigd te Roermond, bestaan voornamelijk uit het verrichten van dienstverlening op het gebied van Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (ANLb) in Limburg, alsmede het behartigen van de belangen van haar leden van economische, agrarische, sociale, culturele en maatschappelijke aard.

De Coöperatie is opgericht als uitvloeisel van de totstandkoming van de regeling ANLb2016. Tot het moment van oprichting van de Coöperatie vervulde de Stichting Natuurinclusieve Landbouw dit soort werkzaamheden. Vanwege de verbinding op inhoudvlak - het agrarisch natuur en landschapsbeheer - is er sprake van intensieve samenwerking en verbondenheid tussen de Coöperatie en de Stichting.

Continuïteit

Er is geen sprake van gerede of ernstige twijfel aan de continuïteit.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. is feitelijk gevestigd te Roermond, Steegstraat 5 en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63142023.

Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. 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.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de vennootschap haar bedrijfsactiviteiten voornamelijk uitoefent (de functionele valuta). De jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A.. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de in Nederland algemeen aanvaarde commerciële grondslagen voor financiële verslaglegging. De bedragen worden weergegeven in euro's.

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.

De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Grondslagen van materiële vaste activa

De 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.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Grondslagen van vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie, inclusief de transactiekosten indien materieel. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Grondslagen van 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.

Grondslagen van langlopende schulden

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

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

Grondslagen van kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de bedragen waartegen de schuld moet worden afgelost.

Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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.

Grondslagen van overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst-en-verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.

Grondslagen van bedrijfskosten

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

Grondslagen van lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De aan het personeel verschuldigde beloningen worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en betaalt Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. 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.

Grondslagen van afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Grondslagen van 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 (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-afrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

Toelichting op de balans

Materiele vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa		
Inventaris	7.671	5.690
	7.671	5.690

In 2021 heeft Coöperatie Natuurrijk Limburg U.A. geïnvesteerd voor € 3.932. De totale aanschafwaarde komt daarmee op €12.228. De cumulatieve afschrijven t/m 2021 bedragen € 4.557. De waarde van de materiële vaste activa komt hiermee per 31-12-2021 op € 7.671 tegenover € 5.690 in 2020. Voor de inventaris wordt een afschrijvingspercentage gehanteerd van 20%.

Financiële vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Leningen u/g (langlopend)	0	10.000
	0	10.000

De lening verstrekt aan Coöperatie Limburg Zuid UA is in 2021 volledig afgelost.

Vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	14.726	46.463
Te vorderen project subsidies	6.904.247	7.312.917
Vorderingen uit hoofde van pensioenen	0	2.960
Overige vorderingen	3.005	57.127
	6.921.978	7.419.466

Debiteuren

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	14.726	46.463
	14.726	46.463

Te vorderen project subsidies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Te vorderen project subsidies		
Te vorderen Anlb Subsidie 2021 cq 2020	6.881.700	6.881.704
aanvullende subsidie i.v.m. afkeur RVO jaarvergoeding	22.547	22.547
Nog te declareren pilot GLB	0	384.702
Nog te declareren subsidies overige projecten	-0	23.964
	6.904.247	7.312.917

Overige vorderingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige vorderingen		
Terugbetaling afgekeurde beheersvergoeding	-0	38.699
Waarborgsommen	682	682
Overige vorderingen	2.323	3.988
Doorbetalingen opbrengst zaaigoed	0	13.758
	3.005	57.127

Overige vorderingen betreft de inzet van medewerkers voor project dat nog in rekenin gmoet worden gebracht.

Liquide middelen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	665.675	760.670
	665.675	760.670

Tegoeden op bankrekeningen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	355.071	450.071
Depositorekening	310.605	310.600
	665.675	760.670

Eigen vermogen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	179.902	-58.911
Onverdeelde winst	241.290	238.813
	421.192	179.902

Langlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Leningen o/g	0	917.000
	0	917.000

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar zijn niet begrepen in de hierboven genoemde bedragen maar opgenomen onder de kortlopende schulden. Alle leningen zijn afgesloten in euro's.

Leningen o/g

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Leningen o/g		
Lening Provincie Limburg	0	692.000
Lening LLTB	0	225.000
	0	917.000

De lening Provincie Limburg is verstrekt per 15 juli 2015 ter ondervanging van het tijdelijke liquiditeitstekort als gevolg van de hervorming van het stelsel voor agrarisch natuur- en landschapsbeheer dat per 1 januari 2016 in werking treedt. Vanwege de totstandkoming van deze regeling en de oprichting van de Coöperatie heeft de Provincie Limburg een bijdrage in de liquiditeitspositie geboden middels deze lening. De leningovereenkomst had een oorspronkelijke looptijd van 3 jaar en eindigde derhalve op 15 juli 2018. De leningovereenkomst is vervolgens voortgezet voor een aansluitende periode van 4 jaar en eindigt derhalve op 15 juli 2022. De vastgestelde rentevoet bedraagt 2,317% per jaar, achteraf te voldoen voor het laatst op 15 juli 2022. De rentebetalingen worden gedekt uit een subsidie die de Provincie Limburg beschikbaar heeft gesteld.

De lening LLTB is verstrekt per 1 mei 2020 door de LLTB ter voorfinanciering van de GLB pilot (Sectorale Bouwstenen) en zal uitsluitend voor dit doel worden aangewend. De rentevoet bedraagt 2%. De lening is in 2021 volledig afgelost.

Kortlopende schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Kortlopende leningen	692.000	150.000
Crediteuren	517.137	989.643
Belastingen en premies sociale verzekeringen	49.135	47.324
Salarisverwerking	718	2.326
Overige schulden	5.522.478	5.550.105
Overlopende passiva	392.665	359.527
	7.174.133	7.098.925

De kortlopende schulden hebben een resterende looptijd van korter dan een jaar.

In de kortlopende schulden is begrepen de aflossingsverplichting groot €692.000 van de lening Provincie Limburg voor de komende 12 maanden

In de crediteuren zijn begrepen een schuld aan de Stichting Natuurinclusieve Landbouw voor een bedrag groot € 424.493 (2020 € 845.671)

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	4.001	9.572
Vennootschapsbelasting	45.134	37.752
	49.135	47.324

loonheffing betreft december 2021 minus een teveel betaald bedrag begin 2021. Het geheel is in 2022 ontvangen c.q. betaald.

Salarisverwerking

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Salarisverwerking		
Netto lonen	718	2.326
	718	2.326

De nabetaling is in januari verricht

Overige schulden

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige schulden		
Uit te betalen Anlb vergoeding	5.508.978	5.534.426
Verschuldigde vacatiegelden	13.500	15.679
	5.522.478	5.550.105

De leden hebben de vergoeding over boekjaar 2021 in februari 2022 ontvangen.

Overlopende passiva

	Verslag jaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Vooruit ontvangen subsidie	229.737	123.323
Nog te betalen projectfacturen	35.349	0
Overige te betalen rente	8.942	8.942
overige overlopende passiva	118.637	227.262
	392.665	359.527

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

De coöperatie is operational leaseverplichtingen aangegaan tot en met 2023, waarvan de verplichtingen €7.872 op jaarbasis bedragen. De totale verplichting bedraagt €10.477, waarvan €8.469 een looptijd van minder dan 1 jaar heeft.

CONCEPT

Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Ontvangen Beheersvergoeding

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Ontvangen Beheersvergoeding		
ANLB Beheersvergoeding	6.881.700	6.881.704
	6.881.700	6.881.704

De jaarvergoeding ANLb betreft de geldende bruto vergoeding per beheer, gebaseerd op de ingediende en gehonoreerde einddeclaratie 2021, respectievelijk 2020.

Uitgekeerde Beheersvergoeding

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Uitgekeerde Beheersvergoeding		
Gecontracteerd beheer	5.496.084	5.534.426
Kosten calamiteiten en risico's	12.079	0
Reservering uitvoeringscollectieven	39.878	128.719
	5.548.041	5.663.145

Gecontracteerd beheer betreft de geldende netto vergoedingen aan de leden van de Coöperatie, gebaseerd op de ingediende en gehonoreerde einddeclaratie 2021, respectievelijk 2020. Binnen het gecontracteerde beheer is in 2021 € 12.079 uitgekeerd in het kader calamiteiten en risico's betreffende het hamsterbeheer.

Reservering uitvoeringscollectieven betreffen kosten van projecten die onder de 2% regeling van de Coöperatie in 2021 zijn uitgevoerd.

Project resultaat en overige opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Project resultaat en overige opbrengsten		
Opbrengsten advieswerkzaamheden ten behoeve van derden	0	8.761
Project subsidies	563.551	811.145
Directe kosten	-572.551	-823.469
	-9.000	-3.563

Opbrengst advieswerkzaamheden t.b.v. derden betreft de inzet van medewerkers van de Coöperatie voor projecten die door derden worden gefinancierd.

In 2021 heeft de Provincie Limburg en controle op de projecten uitgevoerd. Hierbij is een opmerking gemaakt bij Project Limburg verkent en verwerkt. We kunnen niet uitsluiten dat de Provincie om (gedeeltelijke) terugbetaling van de verstrekte subsidie zal vragen. Hiervoor hebben wij €9.000 gereserveerd.

Totaal kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Totaal kosten		
Kosten uitbesteed werk	166.847	195.834
Reorganisatie kosten	61.223	0
Personeelskosten	464.259	307.033
Afschrijvingen	1.951	1.558
Overige personeelskosten	45.855	33.460
Huisvestingskosten en kantoorkosten	17.928	19.892
Automatiseringskosten	5.814	-3.381
Marketing en communicatiekosten	16.226	19.828
Bestuurskosten	30.717	33.497
Assurantiekosten	2.505	1.696
Algemene kosten	14.379	3.796
Administratie en accountantskosten	35.847	123.128
Juridische en overige advieskosten	68.226	103.801
Contributies	89.680	92.126
Abonnementskosten Boom	6.880	6.163
	1.028.337	938.431

Personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	380.486	225.705
Sociale lasten	51.173	46.376
Pensioenlasten	32.601	34.952
	464.259	307.033

Ultimo het jaar 2021 waren 8 werknemers in dienst. (2020: 6).

Lonen en salarissen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Lonen en salarissen		
Bruto-loon	376.766	295.337
Ontvangen ziekengeld	0	-11.537
Doorbelaste gewerkte uren tbv Projecten	3.720	-58.095
	380.486	225.705

Sociale lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Sociale lasten		
Sociale lasten	51.173	46.376
	51.173	46.376

Pensioenlasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Pensioenlasten		
Pensioenpremie	32.601	34.952
	32.601	34.952

Afschrijvingen

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen		
Materiele vaste activa	1.951	1.558
	1.951	1.558

Materiele vaste activa

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Materiele vaste activa		
Bedrijfsinventaris	1.951	1.558
	1.951	1.558

Overige personeelskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige personeelskosten		
werkkosten vrije ruimte	3.025	3.591
Reiskosten incl lease auto	25.507	16.698
Opleidingen	1.661	0
Ziekengeldverzekering	9.377	9.391
Overige personeelskosten	6.284	3.780
	45.855	33.460

Huisvestingskosten en kantoorkosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Huisvestingskosten en kantoorkosten		
Betaalde huur	12.805	7.574
drukwerk	0	2.465
Telefoon, kopiëren en porti	4.537	4.589
Overige kantoorkosten	586	0
Overige huisvestingskosten	0	5.264
	17.928	19.892

Automatiseringskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Automatiseringskosten		
automatiseringskosten	5.814	-3.381
	5.814	-3.381

in 2020 is er een reservering vrijgevallen van € 13.300 hierdoor waren de automatiseringskosten in 2020 negatief.

Marketing en communicatiekosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Marketing en communicatiekosten		
Reclame- en advertentiekosten	14.643	9.970
Representatiekosten	0	614
Websitekosten	1.583	8.635
afboeking voorziening dubieuze debiteuren	0	609
	16.226	19.828

Bestuurskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Bestuurskosten		
Overige organisatiekosten	30.717	33.497
	30.717	33.497

Assurantiecosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Assurantiecosten		
Overige assurantiepremie	2.505	1.696
	2.505	1.696

Algemene kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemene kosten		
Bankkosten	458	887
betalings en koersverschillen	-19	0
Algemene kosten	13.939	2.909
	14.379	3.796

Administratie en accountantskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Administratie en accountantskosten		
administratie en accountantskosten	35.847	123.128
	35.847	123.128

Juridische en overige advieskosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Juridische en overige advieskosten		
Advokaat en juridisch advies	33.546	103.801
overige advieskosten	34.680	0
	68.226	103.801

Contributies

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Contributies		
Contributies	89.680	92.126
	89.680	92.126

Abonnementskosten Boom

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Abonnementskosten Boom		
Abonnementskosten Boom	6.880	6.163
	6.880	6.163

Financiële baten en lasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Financiële baten en lasten		
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19.514	20.786
Rentelasten en soortgelijke kosten	9.903	0
Overige rentelasten	19.509	20.786
	-9.898	0

Gedurende het boekjaar is er geen rente geactiveerd als onderdeel van de vervaardigingsprijs van een actief.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Rentebaten depositorekeningen	5	0
Overige rentebaten	19.509	20.786
	19.514	20.786

Rentelasten en soortgelijke kosten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten financieringen	9.903	0
	9.903	0

Overige rentelasten

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Overige rentelasten		
Overige rentelasten	19.509	20.786
	19.509	20.786

Vennootschapsbelasting

	Verslag jaar	Vorig jaar
	2021	2020
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	45.134	37.752
	45.134	37.752

CONCEPT