

Jaarrekening 2021

Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.



Inhoudsopgave

FINANCIEEL VERSLAG	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Resultaatanalyse	5
Financiële positie	6
Fiscale positie	7
JAAARREKENING	9
Balans	10
Winst-en-verliesrekening	12
Toelichting op de jaarrekening	13
Toelichting op de balans	18
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	23
Ondertekening	27



Financieel verslag

Collectief Alblasterwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.



Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: De directie van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.

De jaarrekening van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. te Groot-Ammers, gemeente Molenwaard is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2021 en de winst-en-verliesrekening over 2021 met de daarbij horende toelichting. In deze toelichting is onder andere een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving opgenomen.

Deze samenstellingsopdracht is door ons uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de voor accountants geldende Standaard 4410, 'Samenstellingsopdrachten'. Op grond van deze standaard wordt van ons verwacht dat wij u ondersteunen bij het opstellen en presenteren van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek (BW). Wij hebben daarbij onze deskundigheid op het gebied van administratieve verwerking en financiële verslaggeving toegepast.

Bij een samenstellingsopdracht bent u er verantwoordelijk voor dat de informatie klopt en dat u ons alle relevante informatie aanlevert. Wij hebben onze werkzaamheden, in overeenstemming met de daarvoor geldende regelgeving, dan ook uitgevoerd vanuit de veronderstelling dat u aan deze verantwoordelijkheid heeft voldaan. Als slotstuk van onze werkzaamheden zijn wij door het lezen van de jaarrekening globaal nagegaan dat het beeld van de jaarrekening overeenkwam met onze kennis van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A..

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften in de Verordening Gedrags- en Beroepsregels Accountants (VGBA). U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen dan ook ervan uitgaan dat wij de opdracht professioneel, vakbekwaam en zorgvuldig, integer en objectief hebben uitgevoerd en dat wij vertrouwelijk omgaan met de door u verstrekte gegevens.

Voor een nadere toelichting op aard en reikwijdte van een samenstellingsopdracht en de VGBA verwijzen wij u naar www.nba.nl/uitleg-samenstellingsverklaring.

Raamsdonksveer, 26 juni 2024

Alfa Accountants en Adviseurs B.V.
C.A. Hakkesteegt AA



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

	Verslagjaar		Vorig jaar		Verschil	
	2021	% Omzet	2020	% Omzet	Verschil	%
Omzet	3.654.820	100,0%	3.541.206	100,0%	113.615	3,2%
Kostprijs van de omzet	248.451	6,8%	128.752	3,6%	119.698	93,0%
Brutomarge	3.406.370	93,2%	3.412.454	96,4%	-6.084	-0,2%
Afschrijvingen	12.040	0,3%	12.040	0,3%	0	0,0%
Branchespecifieke kosten	3.392.727	92,8%	3.400.414	96,0%	-7.687	-0,2%
Bedrijfskosten	3.404.767	93,2%	3.412.453	96,4%	-7.687	-0,2%
Resultaat voor belasting	1.603	0,0%	0	0,0%	1.603	100,0%
Vennootschapsbelasting	15.363	0,4%	17.735	0,5%	-2.372	-13,4%
Resultaat deelnemingen	99.869	2,7%	106.239	3,0%	-6.370	-6,0%
Resultaat na belasting	86.109	2,4%	88.504	2,5%	-2.395	-2,7%



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

	Verslagjaar		Vorig jaar	
	31-12-2021	% balans	31-12-2020	% balans
Materiële vaste activa	157	0,0%	12.197	0,3%
Financiële vaste activa	365.170	8,5%	265.301	6,2%
Vaste activa	365.326	8,5%	277.497	6,5%
Vorderingen	3.632.304	84,6%	3.492.348	81,6%
Liquide middelen	297.457	6,9%	508.554	11,9%
Vlottende activa	3.929.762	91,5%	4.000.902	93,5%
Activa	4.295.088	100,0%	4.278.399	100,0%
Overige reserves	274.425	6,4%	188.316	4,4%
Eigen vermogen	274.425	6,4%	188.316	4,4%
Langlopende schulden	0	0,0%	70.000	1,6%
Kortlopende schulden	4.020.663	93,6%	4.020.083	94,0%
Passiva	4.295.088	100,0%	4.278.399	100,0%



Fiscale positie

Vennootschapsbelasting last

Verslagjaar

2021

Resultaat voor belastingen

101.472

Bijtellingen

Overige kosten die niet of beperkt
aftrekbaar zijn

950

950

Aftrekbare posten

Resultaat uit deelnemingen
Correctie op resultaat uit
deelnemingen

99.869

-99.869

0

Belastbare winst

102.422

Belastbaar bedrag

102.420

Berekende vennootschapsbelasting

Vennootschapsbelasting (schaal 1)

15.363

15.363

Toerekening aan boekjaar

Berekende
vennootschapsbelasting

15.363

15.363



Vennootschapsbelasting positie

	Verslagjaar		Vorig jaar
	2021		2020
Te betalen vennootschapsbelasting			
Toegerekende vennootschapsbelasting	15.363	17.735	
Voorlopige aanslagen VPB	-15.750	0	
VPB voorgaande jaren	33.222	11.287	
	32.835		29.022



Jaarrekening

Collectief Alblasterwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.



Balans

Na resultaatbestemming.

Balans activa

	31-12-2021	31-12-2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa	157	12.197
Financiële vaste activa	<u>365.170</u>	<u>265.301</u>
	365.326	277.497
Vlottende activa		
Vorderingen	3.632.304	3.492.348
Liquide middelen	<u>297.457</u>	<u>508.554</u>
	3.929.762	4.000.902
Activa	<u>4.295.088</u>	<u>4.278.399</u>



Balans passiva

	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	274.425	188.316
	274.425	188.316
Langlopende schulden	0	70.000
Kortlopende schulden	4.020.663	4.020.083
Passiva	4.295.088	4.278.399



Winst-en-verliesrekening

Winst-en-verliesrekening

	2021		2020	
Omzet	3.654.820		3.541.206	
Kostprijs van de omzet	248.451		128.752	
Brutomarge		3.406.370		3.412.454
Afschrijvingen	12.040		12.040	
Branchespecifieke kosten	3.392.727		3.400.414	
Bedrijfskosten		3.404.767		3.412.453
Resultaat voor belasting		1.603		0
Vennootschapsbelasting		15.363		17.735
Resultaat deelnemingen		99.869		106.239
Resultaat na belasting		86.109		88.504



Toelichting op de jaarrekening

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. is statutair gevestigd te Groot-Ammers, gemeente Molenwaard en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 63138565.

Valuta

De posten in de jaarrekening van Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve 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 Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A.. Transacties in vreemde valuta gedurende de verslagperiode zijn in de jaarrekening verwerkt tegen de koers op transactiedatum.

Monetaire activa en passiva in vreemde valuta worden omgerekend in de functionele valuta tegen de koers per balansdatum. De uit de afwikkeling en omrekening voortvloeiende koersverschillen komen ten gunste of ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Niet-monetaire activa die volgens de verkrijgingsprijs worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op transactiedatum. Niet-monetaire activa die volgens de actuele waarde worden gewaardeerd in een vreemde valuta worden omgerekend tegen de wisselkoers op het moment waarop de actuele waarde werd bepaald.

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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 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.

Grondslag van 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.



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

Grondslag van financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvoor onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de betreffende deelneming (zichtbaar eigen vermogen).

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Collectief Alblasterwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde. Afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

Grondslag 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.

Grondslag 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.



Grondslag 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.

Voor de oudedagsverplichtingen op basis van de 'Wet uitfasering pensioen in eigen beheer en overige fiscale pensioenmaatregelen' is een verplichting opgenomen. Deze verplichting is conform RJK B14.110a gewaardeerd tegen de fiscale boekwaarde.

Grondslag 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 de 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.

Het resultaat wordt tevens bepaald met inachtneming van de verwerking van ongerealiseerde waardeveranderingen van op reële waarde gewaardeerde:

- vastgoedbeleggingen;
- onder vlottende activa opgenomen effecten.

Grondslag van omzetverantwoording

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.

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.

Projectopbrengsten en projectkosten

Voor onderhanden projecten, waarvan het resultaat op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de projectopbrengsten en de projectkosten verwerkt als netto-omzet en kosten in de winst- en verliesrekening naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum (de 'Percentage of Completion'-methode, ofwel de PoC-methode).

De voortgang van de verrichte prestaties wordt bepaald op basis van de tot de balansdatum gemaakte projectkosten in verhouding tot de geschatte totale projectkosten. Als het resultaat (nog) niet op betrouwbare



wijze kan worden ingeschat, dan worden de opbrengsten als netto-omzet verwerkt in de winst- en verliesrekening tot het bedrag van de gemaakte projectkosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald; de projectkosten worden dan verwerkt in de winst- en verliesrekening in de periode waarin ze zijn gemaakt. Zodra het resultaat wel op betrouwbare wijze kan worden bepaald, vindt opbrengstverantwoording plaats volgens de PoC-methode naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de projectopbrengsten en projectkosten.

Projectopbrengsten zijn de contractueel overeengekomen opbrengsten en opbrengsten uit hoofde van meer- en minderwerk, claims en vergoedingen indien en voor zover het waarschijnlijk is dat deze worden gerealiseerd en ze betrouwbaar kunnen worden bepaald. Projectkosten zijn de direct op het project betrekking hebbende kosten, die in het algemeen aan projectactiviteiten worden toegerekend en toegewezen kunnen worden aan het project, en andere kosten die contractueel aan de opdrachtgever kunnen worden toegerekend.

Indien het waarschijnlijk is dat de totale projectkosten de totale projectopbrengsten overschrijden, dan worden de verwachte verliezen onmiddellijk in de winst- en verliesrekening verwerkt. Dit verlies wordt verwerkt in de kostprijs van de omzet.

De voorziening voor het verlies maakt deel uit van de post onderhanden projecten.

Grondslag 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.

Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Subsidies die betrekking hebben op investeringen anders dan in materiële activa worden als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen, afhankelijk van het karakter langlopend en/of kortlopend. Jaarlijks valt een gedeelte van deze subsidie vrij, met inachtneming van de wijze waarop de besteding zelf in de jaarrekening wordt verwerkt.

Grondslag van overige bedrijfskosten

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

Grondslag van afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en 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. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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.

In de jaarrekening van dochtervennootschappen wordt een belastinglast berekend op basis van het behaalde commerciële resultaat. De door dochtervennootschappen verschuldigde belasting wordt verrekend in rekening-courant met Collectief Alblasterwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A..

Grondslagen van resultaat deelnemingen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan Collectief Alblasterwaard/Vijfheerenlanden Coöperatieve U.A. wordt toegerekend.



Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa		
Machines en installaties	157	12.197
	157	12.197

Financiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Financiële vaste activa		
Overige deelnemingen	365.170	265.301
	365.170	265.301

Overige deelnemingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige deelnemingen		
Maatschap overhead Collectief Alblasserwaard-Vijfheerenlanden	365.170	265.301
	365.170	265.301



Vorderingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Vorderingen		
Debiteuren	14.357	3.818
Belastingen en premies sociale verzekeringen	346	1.604
Nog te factureren subsidie en afdrachten	3.617.602	3.486.926
	3.632.304	3.492.348

Alle vorderingen hebben een looptijd van minder dan 1 jaar, tenzij anders is aangegeven.

Debiteuren

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Debiteuren		
Debiteuren	14.357	3.818
	14.357	3.818

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	346	1.604
	346	1.604

Liquide middelen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Liquide middelen		
Tegoeden op bankrekeningen	297.457	508.554
	297.457	508.554



Tegoeden op bankrekeningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Tegoeden op bankrekeningen		
Rekening-courant bank	297.457	508.554
	297.457	508.554

Eigen vermogen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Eigen vermogen		
Overige reserves	274.425	188.316
	274.425	188.316

Het ingehouden deel van het resultaat over 2021 bedraagt € 86.109 (2020: € 88.504).

Overige reserves

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overige reserves		
Overige reserve	274.425	188.316
	274.425	188.316

Langlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Langlopende schulden		
Andere obligaties en onderhandse leningen	0	70.000
	0	70.000

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. Van het totaalbedrag aan langlopende schulden is de looptijd korter dan 5 jaar.



Andere obligaties en onderhandse leningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Andere obligaties en onderhandse leningen		
Overheidsleningen	0	70.000
	0	70.000

Overheidsleningen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overheidsleningen		
Lening provincie Zuid-Holland	0	70.000
	0	70.000

Kortlopende schulden

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schulden		
Crediteuren	81.822	151.180
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	620.778	518.009
Belastingen en premies sociale verzekeringen	32.835	29.022
Aflossingsverplichting leningen	70.000	0
Vooruit ontvangen op bestellingen	0	125.000
Overlopende passiva	2.868.521	2.827.539
Onderhanden projecten	346.707	369.333
	4.020.663	4.020.083



Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Maatschap overhead Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden	620.778	518.009
	620.778	518.009

Belastingen en premies sociale verzekeringen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Vennootschapsbelasting	32.835	29.022
	32.835	29.022

Overlopende passiva

	Verslagjaar	Vorig jaar
	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende passiva		
Overige vooruitontvangen bedragen	61.594	92.903
Nog te betalen andere kosten	33.017	23.905
Nog te betalen vergoedingen	2.773.910	2.710.730
	2.868.521	2.827.539



Toelichting op de winst-en-verliesrekening

Omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Omzet		
Algemeen	244.405	128.752
Mutatie onderhanden werk	3.410.416	3.412.453
	3.654.820	3.541.206

Algemeen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemeen		
Opbrengsten overige projecten	244.405	128.752
	244.405	128.752

Kostprijs van de omzet

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Kostprijs van de omzet		
Algemeen	248.451	128.752
	248.451	128.752



Algemeen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Algemeen		
Kosten overige projecten	248.451	128.752
	248.451	128.752

Bedrijfskosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Bedrijfskosten		
Afschrijvingen	12.040	12.040
Branchespecifieke kosten	3.392.727	3.400.414
	3.404.767	3.412.453

Afschrijvingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen		
Afschrijvingen materiële vaste activa	12.040	12.040
	12.040	12.040

Afschrijvingen materiële vaste activa

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Machines en installaties	12.040	12.040
	12.040	12.040



Branchespecifieke kosten

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Branchespecifieke kosten		
Beheervergoedingen	2.773.780	2.710.731
Doorberekende kosten Maatschap overhead Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden	568.516	568.856
Inrichtingskosten ANLb project	29.483	36.066
Vrijwilligersvergoeding t.b.v. beheerpakket legselbeheer	28.792	24.552
Mutatie voorziening onderhanden project ANLb	-7.843	58.141
Vrijwilligersvergoeding t.b.v. plasdrastellingen	0	2.068
	3.392.727	3.400.414

Vennootschapsbelasting

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Vennootschapsbelasting		
Berekende vennootschapsbelasting	15.363	17.735
	15.363	17.735

Resultaat deelnemingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Resultaat deelnemingen		
Aandeel resultaat overige deelnemingen	99.869	106.239
	99.869	106.239



Aandeel resultaat overige deelnemingen

	Verslagjaar	Vorig jaar
	2021	2020
Aandeel resultaat overige deelnemingen		
Resultaat Maatschap overhead Collectief Alblasserwaard/Vijfheerenlanden	99.869	106.239
	99.869	106.239

Gemiddeld aantal werknemers

Gedurende het jaar 2021 waren geen werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: idem).



Ondertekening

Plaats:
Datum:

C.M. de Jong - Voorzitter

Plaats:
Datum:

A.J. van Rees - Penningmeester

Plaats:
Datum:

K.J. Rietveld - Secretaris

Plaats:
Datum:

J. Benschop - algemeen bestuurslid

Plaats:
Datum:

A. de Leeuw - algemeen bestuurslid