

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen
Jaarrekening 2022

Nummer Kamer van Koophandel:
Datum:
Opgesteld door:
Aantal exemplaren:

66507278
9 oktober 2023
H.O.Tjoelker
1



Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Inhoudsopgave

pagina

Jaarverslag

Voorwoord	3
Opdracht	4
Samenstellingsverklaring	5
Financiële positie	6
Bespreking van de resultaten	7

Jaarstukken

<i>Jaarrekening</i>	
Balans per 31 december 2022	9
Winst-en-verliesrekening 2022	11
Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving	12
Toelichting op de balans	15
Toelichting op de winst-en-verliesrekening	19

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Voorwoord

Geachte leden,

De volgende op en aanmerkingen kunnen worden gemaakt t.a.v. de financiële resultaten aangaande het boekjaar 2022.

Procedures:

Er loopt een procedure t.a.v. de vorige bestuurder Van Maanen vanwege onbehoorlijk bestuur.
Op basis van de gegevens die nu bekend zijn is de vordering gewaardeerd op 50% (veiligheidsmarge).

Achmea heeft een claim neergelegd van 315 K bij de cooperatie voor terugbetaling van zorggelden over de boekjaren 2019-2022. De uiteindelijke hoogte hiervan is nog ter discussie. Na overleg advocaat eerst bepaald op 225 K

Verduidelijking omzet/kosten:

Omzet:

Er is gebleken dat de omzet van 2021 feitelijk te hoog is vastgesteld vanwege oninbaarheid en overschrijding budget maximale vergoeding. Dit is verwerkt in 2022.
Vanwege de duidelijkheid is de winstdeling aan de leden nu gerapporteerd onder een ander rubriek.

Administratie en advieskosten (142K)

Dit bedrag bestaat voornamelijk uit advocaat en procedurekosten (108K) controlewerkzaamheden , opstellen rapportage voor procedure rechtzaak (26K).

Kortlopende verplichting lening bestuurder

De huidige bestuurder Hans van Scheijen heeft gedurende het boekjaar 15 K verstrekt.
Dit om aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen van de cooperatie. In 2023 is dit terugbetaald.

Resultaat en winstdeling leden.

Het uiteindelijke negatieve resultaat over het jaar 2022 is verrekend met de winstdeling van 2021 (390K)
Per saldo blijft er dan nog een verlies over van 110.226 euro

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
T.a.v. bestuur
Dorpsstraat 87
7948 BM NIJEVEEN

Zevenhuizen, 9 oktober 2023

Geacht bestuur,

Hierbij brengen wij u rapport uit omtrent de jaarrekening 2022 van de door u bestuurd onderneming.

Inleiding

Ingevolge de door u verstrekte opdracht bieden wij u bij deze aan: de jaarrekening 2022 van Coöperatie Samen Zorgzaam U.A. gevestigd aan de Dorpsstraat 87 te Nijeveen.

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2021 met inbegrip van de verwerking van het resultaat vastgesteld. Tegen het voormalig bestuur (Van Maanen) loopt een gerechtelijke procedure. Derhalve geen decharge voor het gevoerde beleid.

Hoogachtend,
Tjoelker Administratieve Dienstverlening

Samensteller: H.O.Tjoelker

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Jaarverslag

Samenstellingsverklaring

Aan: het bestuur van de coöperatie

De jaarrekening van Coöperatie Samen Zorgzaam U.A. te Nijeveen is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2022 en de winst-en-verliesrekening over 2022 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 ons beroep geldende standaarden. Op grond van deze standaarden 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 Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.. 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.

Bij het uitvoeren van deze opdracht hebben wij ons gehouden aan de voor ons geldende relevante ethische voorschriften. U en andere gebruikers van deze jaarrekening mogen er dan ook vanuit 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.

Zevenhuizen, 9 oktober 2023

Tjoelker Administratieve Dienstverlening

Samensteller: H.O.Tjoelker



Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Jaarverslag

Financiële positie

(in euro's)

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling:		
Op korte termijn beschikbaar		
Liquide middelen	3.553	268.694
Vorderingen en overlopende activa	540.104	237.116
Kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>-/-159.796</u>	<u>-/-425.632</u>
Werkkapitaal	383.861	80.178
Vastgelegd op lange termijn		
Materiële vaste activa	<u>1.893</u>	<u>3.021</u>
Gefinancierd met op lange termijn beschikbare middelen	<u>385.754</u>	<u>83.199</u>
Deze financiering vond plaats met:		
Eigen vermogen	-/-27.027	83.199
Voorzieningen	<u>412.781</u>	<u>-</u>
	<u>385.754</u>	<u>83.199</u>

Het werkkapitaal is in 2022 gestegen met € 303.683 ten opzichte van 2021, hetgeen als volgt wordt gespecificeerd:

	<u>2022</u>
Afname kortlopende schulden en overlopende passiva	265.836
Toename vorderingen en overlopende activa	302.988
Afname liquide middelen	<u>-/-265.141</u>
	<u>303.683</u>

De liquide middelen zijn in 2022 gedaald met € 265.141 ten opzichte van 2021.

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijveveen

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

Aan de hand van de opgenomen winst-en-verliesrekening kunnen de resultaten over 2022 en 2021 als volgt in euro's en procenten van de netto-omzet worden weergegeven:

	2022		2021	
	€	In % van de netto-omzet	€	In % van de netto-omzet
Netto-omzet	947.348	100,0	2.550.672	100,0
Kostprijs van de omzet	-/-860.276	-/-90,8	-/-1.896.676	-/-74,4
Oninbare vorderingen	-/-68.332	-/-7,2	-	-
Brutomarge	<u>18.740</u>	<u>2,0</u>	<u>653.996</u>	<u>25,6</u>
Salarissen en sociale lasten	14.637	1,5	31.624	1,2
Afschrijvingskosten	1.128	0,1	1.128	-
Overige bedrijfskosten	113.123	11,9	615.845	24,1
Som der bedrijfskosten	<u>128.888</u>	<u>13,5</u>	<u>648.597</u>	<u>25,3</u>
Bedrijfsresultaat	<u>-/-110.148</u>	<u>-/-11,5</u>	<u>5.399</u>	<u>0,3</u>
Financiële baten en lasten	-/-78	-	-/-3.158	-/-0,1
Resultaat voor belasting	<u>-/-110.226</u>	<u>-/-11,5</u>	<u>2.241</u>	<u>0,2</u>
Belastingen	-	-	-	-
Resultaat na belasting	<u>-/-110.226</u>	<u>-/-11,5</u>	<u>2.241</u>	<u>0,2</u>
Resultaat aandeel van derden	-	-	-/-563	-
Nettoresultaat na belastingen	<u><u>-/-110.226</u></u>	<u><u>-/-11,5</u></u>	<u><u>1.678</u></u>	<u><u>0,2</u></u>

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Jaarverslag

Bespreking van de resultaten

(in euro's)

De specificatie van de afname van het nettoresultaat na belastingen van € 111.904, ten opzichte van 2021, is als volgt:

	2022
Afname brutomarge	-/-635.256
Afname salarissen en sociale lasten	-/-16.987
Afname overige bedrijfskosten	-/-502.722
Per saldo afname som der bedrijfskosten	-/-519.709
Afname bedrijfsresultaat	-/-115.547
Toename financiële baten en lasten	3.080
Afname resultaat voor belasting	-/-112.467
Afname belastingen	-
Afname resultaat na belasting	-/-112.467
Toename resultaat aandeel van derden	563
Afname nettoresultaat na belastingen	-/-111.904

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Balans per 31 december 2022
(voor resultaatbestemming)

ACTIEF

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
VASTE ACTIVA			
Materiële vaste activa	1		
Inventaris		<u>1.893</u>	<u>3.021</u>
		1.893	3.021
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen en overlopende activa	2		
Vorderingen op handelsdebiteuren		98.443	225.806
Vorderingen op directie en participanten		-	17
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten		2.501	11.293
Overlopende activa		<u>439.160</u>	<u>-</u>
		540.104	237.116
Liquide middelen	3	<u>3.553</u>	<u>268.694</u>
		<u>545.550</u>	<u>508.831</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

PASSIEF*(in euro's)*

	<u>Toelichting</u>	<u>31 december 2022</u>	<u>31 december 2021</u>
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		83.199	81.521
Resultaat van het boekjaar		<u>-/-110.226</u>	<u>1.678</u>
		-/-27.027	83.199
Vorzieningen	5		
Overige voorzieningen		<u>412.781</u>	<u>-</u>
		412.781	-
Kortlopende schulden en overlopende passiva	6		
Schulden aan directie en participanten		15.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		81.260	26.279
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten		-	7.370
Overige schulden		-	983
Overlopende passiva		<u>63.536</u>	<u>391.000</u>
		<u>159.796</u>	<u>425.632</u>
		<u>545.550</u>	<u>508.831</u>

Door het bestuur opgesteld op 13 september 2023 te Nijeveen en definitief vastgesteld op 9 oktober 2023 door de leden

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Winst-en-verliesrekening 2022

(in euro's)

	<u>Toelichting</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Netto-omzet	7	947.348	2.550.672
Kostprijs van de omzet	8	<u>-/-860.276</u>	<u>-/-1.896.676</u>
Bruto omzetresultaat		87.072	653.996
Oninbare vorderingen	9	<u>-/-68.332</u>	<u>-</u>
Brutomarge		18.740	653.996
Salarissen en sociale lasten	10	14.637	31.624
Afschrijvingskosten	11	1.128	1.128
Overige bedrijfskosten:	12		
Overige personeelskosten		-	666
Huisvestingskosten		1.560	6.425
Administratie- en advieskosten		142.415	26.847
Kantoorkosten		12.286	13.062
Autokosten		84	-
Verkoopkosten		7.179	29.202
Algemene kosten		8.433	32.318
Kosten te treffen voorzieningen		225.000	-
Managementkosten		106.166	117.325
Winstdeling leden		<u>-/-390.000</u>	<u>390.000</u>
Som der bedrijfskosten		<u>128.888</u>	<u>648.597</u>
Bedrijfsresultaat		-/-110.148	5.399
Rentelasten en soortgelijke kosten		<u>-/-78</u>	<u>-/-3.158</u>
Financiële baten en lasten	13	<u>-/-78</u>	<u>-/-3.158</u>
Resultaat voor belasting		-/-110.226	2.241
Belastingen		<u>-</u>	<u>-</u>
Resultaat na belasting		-/-110.226	2.241
Resultaat aandeel van derden	14	<u>-</u>	<u>-/-563</u>
Nettoresultaat na belastingen		<u><u>-/-110.226</u></u>	<u><u>1.678</u></u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Door het bestuur opgesteld op 13 september 2023 te Nijeveen en definitief vastgesteld op 9 oktober 2023 door de leden

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.

gevestigd te Nijeveen

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Informatie over de rechtspersoon

Naam

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.

Rechtsvorm

Coöperatie

Zetel

Nijeveen

Registratienummer bij de Kamer van Koophandel

66507278

Classificatie op basis van de wettelijke groottecriteria

Klein

Bedrijfsactiviteiten

De organisatie heeft als SBI-code 94997 en verricht met name activiteiten op het gebied van:

- Overige belangenbehartiging (rest)
- Thuiszorg

Vestigingsadres

Dorpsstraat 87
7948 BM Nijeveen

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen

In de jaarrekening is het voorstel tot resultaatbestemming verwerkt. De jaarrekening is opgesteld op basis van historische kosten. De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn niet gewijzigd ten opzichte van vorig jaar en zijn als volgt.

Fiscale waarderingsgrondslag

De toepassing van de fiscale waarderingsgrondslag heeft niet geleid tot een afwijking in de waardering volgens Titel 9 Boek 2 BW, afdeling 6.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Alle activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij anders vermeld.

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.

gevestigd te Nijeveen

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Materiële vaste activa

Inventaris

De inventaris wordt gewaardeerd tegen aanschafwaarde verminderd met lineair berekende afschrijvingen na ingebruikname, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (maximaal 10 jaren).

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen op korte termijn worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, zonedig onder aftrek van een voorziening uit hoofde van oninbaarheid. In de cijfermatige opstelling is een specificatie opgenomen van de vorderingen, die een looptijd van langer dan één jaar hebben.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de onderneming en betreffen de direct opeisbare vorderingen op kredietinstellingen en kasmiddelen.

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve betreft de in het verleden toegerekende winsten, welke ter vrije beschikking staan voor de Algemene Vergadering van Aandeelhouders.

Voorzieningen

Voorziening Achmea claim

Voorziening claim vorig bestuurder

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva betreffen schulden met een looptijd van ten hoogste één jaar en worden - voor zover niet anders vermeld - gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto omzet wordt verstaan de aan derden in rekening gebrachte bedragen, exclusief omzetbelasting, voor geleverde goederen en diensten.

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.

gevestigd te Nijeveen

Algemene toelichting en grondslagen voor financiële verslaggeving

Kostprijs van de omzet

Onder kostprijs van de omzet wordt verstaan de aan de netto omzet direct toe te rekenen verbruikte grondstoffen alsmede kosten van fabricage tegen inkoopwaarde, dan wel bij handelsgoederen de directe inkoopwaarde. Tevens zijn, indien van toepassing, inbegrepen de afwaardering van voorraden tot lagere marktwaarde, alsmede getroffen voorzieningen voor incurante voorraden.

Oninbare vorderingen

Debiteuren saldo vorig jaar te hoog en oninbaarheid van zorggelden vanwege budgetoverschrijding

Salarissen en sociale lasten

Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa worden berekend door middel van vaste percentages van de aanschafwaarde, respectievelijk bestede kosten, gebaseerd op de verwachte economische levensduur, conform de grondslagen, welke zijn opgenomen onder de waarderingsgrondslagen.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden toegerekend aan de periode waarop ze betrekking hebben.

Rentelasten en soortgelijke kosten

Rentelasten en soortgelijke kosten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet.

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Toelichting op de balans

(in euro's)

VASTE ACTIVA

1) Materiële vaste activa

Inventaris

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2021

Aanschafwaarden	5.659
Afschrijvingen	-/-2.638
	3.021

Overzicht mutaties 2022

Stand 31 december 2021	3.021
Afschrijvingen	-/-1.128
Stand 31 december 2022	1.893

Recapitulatie van de boekwaarde per 31 december 2022

Aanschafwaarden	5.659
Afschrijvingen	-/-3.766
	1.893

VLOTTENDE ACTIVA

2) Vorderingen en overlopende activa

Recapitulatie van de vorderingen en overlopende activa

	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen op handelsdebiteuren	98.443	225.806
Vorderingen op directie en participanten	-	17
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten	2.501	11.293
Overlopende activa	439.160	-
	540.104	237.116

Nadere specificatie van de vorderingen en overlopende activa

Vorderingen op handelsdebiteuren

Handelsdebiteuren	98.443	225.806
-------------------	---------------	----------------

Vorderingen op directie en participanten

RC bestuur	-	17
------------	---	-----------

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Toelichting op de balans

(in euro's)

	31-12-2022	31-12-2021
Vorderingen ter zake van belastingen en sociale lasten		
Te vorderen vennootschapsbelasting	2.501	10.859
Te vorderen pensioenpremies	-	434
	2.501	11.293
Overlopende activa		
Te vorderen bedragen vorige bestuurder	436.893	-
Foutieve betalingen derden	1.359	-
Vooruitbetaalde / nog te ontvangen bedragen	908	-
	439.160	-
3) Liquide middelen		
Rabobank	3.547	168.694
Rabobank spaarrekening	6	100.000
	3.553	268.694

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Toelichting op de balans

(in euro's)

PASSIVA

4) Eigen vermogen

Recapitulatie van het eigen vermogen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Algemene reserve	83.199	81.521
Resultaat van het boekjaar	-/-110.226	1.678
	<u>-/-27.027</u>	<u>83.199</u>

Nadere specificatie en verloop van het eigen vermogen

Algemene reserve

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Stand 1 januari	81.521	81.521
Mutatie uit hoofde van resultaatverdeling	1.678	-
Stand 31 december	<u>83.199</u>	<u>81.521</u>

Resultaat van het boekjaar

Stand 1 januari	1.678	-
Nettoresultaat na belastingen	-/-110.226	1.678
Ten laste gebracht van de algemene reserve	-/-1.678	-
Stand 31 december	<u>-/-110.226</u>	<u>1.678</u>

Resultaatbestemming

Voorstel

De directie heeft voorgesteld om het verlies na belasting, ad € 110.226, ten laste te brengen van de algemene reserve. Dit voorstel is ter vaststelling voorgelegd aan de algemene ledenvergadering en definitief vastgesteld op 09 oktober 2023

5) Voorzieningen

Recapitulatie van de voorzieningen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
Voorziening Achmea claim	225.000	-
Voorziening claim vorig bestuurder	187.781	-
	<u>412.781</u>	<u>-</u>

Verloop van de voorzieningen

Voorziening Achmea claim

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Dotatie voorziening Achmea claim	225.000	-
Stand 31 december	<u>225.000</u>	<u>-</u>

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

Toelichting op de balans

(in euro's)

Voorziening claim vorig bestuurder	2022	2021
Voorziening claim vorig bestuurder	187.781	-
Stand 31 december	187.781	-

6) Kortlopende schulden en overlopende passiva

<i>Recapitulatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva</i>	31-12-2022	31-12-2021
Schulden aan directie en participanten	15.000	-
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	81.260	26.279
Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten	-	7.370
Overige schulden	-	983
Overlopende passiva	63.536	391.000
	159.796	425.632

Nadere specificatie van de kortlopende schulden en overlopende passiva

Schulden aan directie en participanten

RC bestuur	15.000	-
------------	---------------	----------

Schulden aan leveranciers en handelskredieten

Crediteuren	81.260	26.279
-------------	---------------	---------------

Schulden ter zake van belastingen en sociale lasten

Af te dragen omzetbelasting	-	6.061
Af te dragen loonheffing	-	1.309
	-	7.370

Overige schulden

Reservering vakantiegeld	-	983
--------------------------	----------	------------

Overlopende passiva

Nog te betalen accountantskosten	7.292	1.000
Nog te betalen bestuur en secretariele kosten	6.244	-
Nog te betalen advocaat en procedure kosten	50.000	-
Nog te betalen winstdeling	-	390.000
	63.536	391.000

(Samenstellingsverklaring afgegeven)

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
7) Netto-omzet		
Algemene omzet	<u>947.348</u>	<u>2.550.672</u>
8) Kostprijs van de omzet		
Kostprijs van de omzet algemeen	<u>860.276</u>	<u>1.896.676</u>
<i>Toelichting</i>		
In 2021 is de winstdeling van 390 K hierin verwerkt. Om tot een betere vergelijking te komen is dit nu onder een andere rubriek geplaatst "winstdeling leden"		
<i>Nadere specificatie van de bovenstaande omzet- en kostengroepen</i>		
Algemene omzet		
Omzet zorgactiviteiten onbelast	947.348	2.521.809
Omzet hoog	-	28.863
	<u>947.348</u>	<u>2.550.672</u>
Kostprijs van de omzet algemeen		
Kosten verpleging en verzorging	851.464	1.895.223
Kosten verzorging hulp materiaal	-	1.453
Inhouding kosten zorgtarief	8.812	-
	<u>860.276</u>	<u>1.896.676</u>
9) Oninbare vorderingen		
Oninbare vorderingen	<u>-/-68.332</u>	<u>-</u>
<i>Toelichting</i>		
Saldo debiteuren was te hoog. Daarnaast overschrijding zorgbudget waardoor omzet niet inbaar was.		
10) Salarissen en sociale lasten		
Lonen en salarissen	11.721	26.371
Sociale lasten	2.170	3.751
Pensioenlasten	746	1.502
	<u>14.637</u>	<u>31.624</u>
Gemiddeld aantal werknemers		
<i>Toelichting</i>		
Per 31 12 2022 waren er geen werknemers meer in dienst		

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
11) Afschrijvingskosten		
Afschrijving op materiële vaste activa	<u>1.128</u>	<u>1.128</u>
<i>Nadere specificatie van de afschrijvingskosten</i>		
Afschrijving op materiële vaste activa		
Afschrijvingskosten inventaris	<u>1.128</u>	<u>1.128</u>
12) Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	-	666
Huisvestingskosten	1.560	6.425
Administratie- en advieskosten	142.415	26.847
Kantoorkosten	12.286	13.062
Autokosten	84	-
Verkoopkosten	7.179	29.202
Algemene kosten	8.433	32.318
Kosten te treffen voorzieningen	225.000	-
Managementkosten	106.166	117.325
Winstdeling leden	-/-390.000	390.000
	<u>113.123</u>	<u>615.845</u>
<i>Nadere specificatie van de overige bedrijfskosten</i>		
Overige personeelskosten		
Onkostenvergoeding	-	137
Cursuskosten	-	529
	<u>-</u>	<u>666</u>
Huisvestingskosten		
Huren	<u>1.560</u>	<u>6.425</u>
Administratie- en advieskosten		
Administratiekosten	7.668	2.415
Advocaat en procedure kosten	108.148	-
Bedrijfsadviezen en controle derden	26.599	24.432
	<u>142.415</u>	<u>26.847</u>

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kantoorkosten		
Kantoorbenodigdheden	-	382
Telefoon	799	482
Porti	17	190
Computerkosten	183	-
Drukwerk	682	-
Kleine aanschaffingen inventaris	425	479
Contributies, abonnementen, KvK	10.180	10.940
Overige kantoorkosten	-	589
	<u>12.286</u>	<u>13.062</u>
Autokosten		
Brandstofkosten auto's	78	-
Parkeergelden	6	-
	<u>84</u>	<u>-</u>
Verkoopkosten		
Lunch- en dinerkosten	85	-
Relatiegeschenken	-	4.482
Representatiekosten	1.114	-
Reis- en hotelkosten	-	1.126
Kosten website	4.322	2.028
Licentiekosten	867	-
Betalingskortingen	-	4.698
Reclame- en advertentiekosten	791	9.198
Verkoopprovisie en -commissie	-	7.670
	<u>7.179</u>	<u>29.202</u>
Algemene kosten		
Assurantien	3.522	908
Bankkosten	364	-
Verdere algemene kosten	4.547	-
Niet aftrekbare omzetbelasting	-	31.410
	<u>8.433</u>	<u>32.318</u>
Kosten te treffen voorzieningen		
Kosten voorziening Achmea Claim	<u>225.000</u>	<u>-</u>

Coöperatie Samen Zorgzaam U.A.
gevestigd te Nijeveen

**Toelichting op de winst-en-
verliesrekening**

(in euro's)

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Managementkosten		
Licentiekosten en bestuursvergoeding vorige bestuurder	-	117.325
Kosten bestuurvoorzitter en secretaris	76.133	-
Kosten RvT	30.033	-
	<u>106.166</u>	<u>117.325</u>
Winstdeling leden		
Winstdeling leden	<u>-/-390.000</u>	<u>390.000</u>
13) Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-/-78</u>	<u>-/-3.158</u>
Per saldo een last / last	<u>-/-78</u>	<u>-/-3.158</u>
<i>Nadere specificatie van de financiële baten en lasten</i>		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Interestlasten bank/giro	15	1.804
Interestlasten lening	-	1.213
Interestlasten overige	-	141
Interestlasten H.v. S	63	-
	<u>78</u>	<u>3.158</u>
14) Resultaat aandeel van derden		
VPB	<u>-</u>	<u>-/-563</u>

(Samenstellingsverklaring afgegeven)