

Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland U.A.
te 's-Hertogenbosch
Rapport inzake de jaarrekening 2023



Inhoudsopgave

Accountantsverslag	3
Samenstellingsverklaring van de accountant	4
Financiële positie	5
Fiscale positie	6
Jaarrekening 2023	7
Balans per 31 december 2023	8
Winst- en verliesrekening over 2023	10
Kasstroomoverzicht over 2023	11
Algemene toelichting	12
Grondslagen voor financiële verslaggeving	13
Toelichting op balans	17
Toelichting op winst- en verliesrekening	23
Overige toelichtingen	26

ACCOUNTANTSVERSLAG



N.K.

Samenstellingsverklaring van de accountant

Aan: Het bestuur van Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland U.A.

De jaarrekening van Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland U.A. te 's-Hertogenbosch is door ons samengesteld op basis van de van u gekregen informatie. De jaarrekening bestaat uit de balans per 31 december 2023 en de winst-en-verliesrekening over 2023 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, de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de in Nederland geldende Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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 Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland 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 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.

Rotterdam, 30 mei 2024

Coney Assurance B.V.



N. Kaspers-Broekhuizen MSc RA

Financiële positie

Kengetallen financiële positie

Liquiditeit

	2023	2022	2021	2020	2019
	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal	kengetal
Current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden)	1,89	1,94	1,78	1,74	2,29
Quick ratio (vlottende activa minus voorraden / kortlopende schulden)	1,88	1,94	1,78	1,74	2,29

Solvabiliteit

	2023	2022	2021	2020	2019
	%	%	%	%	%
Solvabiliteitsratio I (eigen vermogen / totaal vermogen)	50	51	45	43	56
Solvabiliteitsratio II (eigen vermogen / vreemd vermogen)	100	103	83	76	129

Omloopsnelheid

	2023	2022	2021	2020	2019
	dagen	dagen	dagen	dagen	dagen
Omloopsnelheid debiteuren (debiteuren / netto-omzet x 365)	3	5	29	44	46

Rentabiliteit

	2023	2022	2021	2020	2019
	%	%	%	%	%
Rentabiliteit eigen vermogen (resultaat na belasting / gemiddeld eigen vermogen)	34,0	-1,4	29,9	77,2	88,3



Fiscale positie

Verschuldigde vennootschapsbelasting

Berekening belastbaar bedrag

	2023
	€
Resultaat voor belastingen	235.570
Fiscale afschrijving hoger/lager dan commerciële afschrijving ...	-8.926
Fiscaal resultaat	226.644
Fiscaal niet-aftrekbaar deel van de kosten	561
Belastbaar bedrag	227.205

Berekening vennootschapsbelasting

Eerste schijf	19,00	% van	200.000	38.000
Tweede schijf	25,80	% van	27.205	7.018
Verschuldigde vennootschapsbelasting				45.018

Belastingen

Specificatie belastinglast

	2023
	€
Verschuldigde vennootschapsbelasting volgens berekening	45.018
Afrondingsverschil	1
Belastingen volgens de winst- en verliesrekening	45.019

JAARREKENING 2023



N.K.

Balans per 31 december 2023

Activa

<i>(voor voorstel resultaatbestemming)</i>		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
<i>Vaste activa</i>				
Immateriële vaste activa		8.441		12.477
Materiële vaste activa		44.247		17.312
Financiële vaste activa		24.295		16.361
<i>Vlottende activa</i>				
Vorraden		5.012		-
Debiteuren en overige vorderingen		449.987		438.819
Liquide middelen		833.806		469.688
Totaal		1.365.788		954.657



Passiva

<i>(voor voorstel resultaatbestemming)</i>		31 dec 2023		31 dec 2022
	€	€	€	€
<i>Eigen vermogen</i>				
Overige reserves	485.217		492.207	
Onverdeeld resultaat	198.485		-6.990	
		683.702		485.217
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		682.086		469.440
Totaal		1.365.788		954.657



Winst- en verliesrekening over 2023

		2023		2022
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgprestaties	1.935.268		2.552.464	
Subsidies	-20.542		27.092	
Overige bedrijfsopbrengsten	143.940		71.417	
Brutomarge		2.058.666		2.650.973
Personeelskosten	1.350.206		2.442.946	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	8.979		5.458	
Overige bedrijfskosten	462.671		218.394	
Som der kosten		1.821.856		2.666.798
Bedrijfsresultaat		236.810		-15.825
Financiële baten en lasten		-1.240		235
Resultaat voor belastingen		235.570		-15.590
Belastingen		-45.019		2.239
Aandeel in resultaat deelnemingen		7.934		6.361
Resultaat na belastingen		198.485		-6.990



Kasstroomoverzicht over 2023

Indirecte methode

	2023	2022
	€	€
Bedrijfsresultaat	236.810	-15.825
Aanpassing voor afschrijvingen	8.979	5.458
Mutatie van handelsdebiteuren	18.674	-2.853
Vorderingen	-44.024	-28.393
Mutatie van voorraden en onderhanden projecten	-5.012	-
Mutatie van handelscrediteuren	-99.123	-
kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	319.968	-111.654
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	436.272	-153.267
Ontvangen interest	276	315
Betaalde interest	-1.516	-80
Betaalde winstbelasting	-39.036	-24.505
Kasstroom uit operationele activiteiten	395.996	-177.537
Investerings in materiële vaste activa	-31.878	-17.008
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-31.878	-17.008
Mutatie in liquide middelen	364.118	-194.545



Algemene toelichting

Belangrijkste activiteiten

Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland U.A. is statutair (en feitelijk) gevestigd te 's-Hertogenbosch, op het adres Dorpstraat 4 5221 AH, en is geregistreerd onder KvK nummer 61685186.

Het verlenen van toezicht, nabijheid en bieden van persoonlijke verzorging, verpleging en begeleiding in een geclusterde woonsetting.

Locatie feitelijke activiteiten

De activiteiten vinden plaats in 's-Hertogenbosch.

Vrijstelling van consolidatie

De (enige) 100% deelneming van Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland U.A. betreft Zorgpersoneel en Dienstverlening B.V. te 's-Hertogenbosch. Op basis van art. 7 lid 3 sub a RojW is consolidatie achterwege gelaten.

Informatie met betrekking tot de continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.



Grondslagen voor financiële verslaggeving

Algemeen

Algemene grondslagen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk C3 "Kleine zorgaanbieders".

Algemene grondslagen voor waardering activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de instelling zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Algemene grondslagen bepaling resultaat

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Schattingswijzigingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden



voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

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 voor waardering activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of kostprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

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 waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland 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 vervolgwaaardering 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.

Voorraden

De voorraden worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder toepassing van de FIFO-methode ('first in, first out') of lagere opbrengstwaarde.

Debiteuren en overige vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor bepaling resultaat

Opbrengsten zorgprestaties

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. waarschijnlijke economische voordelen; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is wel/geen rekening gehouden met de na-indexering. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Belastingen

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

Aandeel in resultaat deelnemingen

Als resultaat van deelnemingen waarin invloed van betekenis wordt uitgeoefend op het zakelijke en financiële beleid, wordt opgenomen het aan de vennootschap toekomende aandeel in het resultaat van deze deelnemingen. Dit resultaat wordt bepaald op basis van de bij Zorgcoöperatie Thuisbasis Nederland U.A. geldende grondslagen voor waardering en resultaatbepaling. Bij deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend, wordt het dividend als resultaat aangemerkt.

Grondslagen voor kasstroomoverzicht

Algemene grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.



Toelichting op balans

Immateriële vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Kosten van ontwikkeling thuisbasis app	8.441	12.477
Totaal	8.441	12.477
		Kosten van ontwikkeling thuisbasis app
		€
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		19.753
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-7.276
		<u>12.477</u>
<i>Mutaties 2023</i>		
Afschrijvingen		-4.036
		<u>-4.036</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs		19.753
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen		-11.312
		<u>8.441</u>
Afschrijvingspercentage		20,0



Materiële vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022	
	€	€	
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	15.532	-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen	28.715	17.312	
	<u>44.247</u>	<u>17.312</u>	
	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€
<i>Boekwaarde 1 januari 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	18.973	18.973
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-1.661	-1.661
	<u>-</u>	<u>17.312</u>	<u>17.312</u>
<i>Mutaties 2023</i>			
Investerings	16.111	15.767	31.878
Afschrijvingen	-579	-4.364	-4.943
	<u>15.532</u>	<u>11.403</u>	<u>26.935</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	16.111	34.740	50.851
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-579	-6.025	-6.604
	<u>15.532</u>	<u>28.715</u>	<u>44.247</u>
Afschrijvingspercentage (gemiddeld)	10,0	20,0	



Financiële vaste activa

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	24.295	16.361
Totaal	24.295	16.361
		Deelnemingen in groeps- maatschappijen
		€
Boekwaarde 1 januari 2023		16.361
<i>Mutaties 2023</i>		
Aandeel in resultaat deelnemingen		7.934
		7.934
Boekwaarde 31 december 2023		24.295
<i>Naam rechtspersoon</i>	<i>Vestigingsplaats</i>	<i>% kapitaal</i>
Zorgpersoneel en dienstverlening B.V.	's-Hertogenbosch	100,00

Vorraden

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Gereed product en handelsgoederen	5.012	-
Totaal	5.012	-

Debiteuren en overige vorderingen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	18.454	32.360
Voorziening dubieuze debiteuren	-4.768	-
	13.686	32.360



	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Zorgpersoneel en Dienstverlening B.V.	11.323	24.912
<i>Belastingvorderingen</i>		
Vennootschapsbelasting	-	14.182
Overige vorderingen en overlopende activa		
Nog te factureren omzet	267.598	131.418
Waarborgsommen	850	850
	<u>268.448</u>	<u>132.268</u>
	156.530	235.097
Totaal	<u><u>449.987</u></u>	<u><u>438.819</u></u>

Toelichting

Over de vordering op groepsmaatschappijen wordt een jaarlijkse rente van 2,5% berekend.

Groepsmaatschappijen - Rekening-courant Zorgpersoneel en Dienstverlening B.V.

	2023	2022
	€	€
Stand 1 januari	24.912	250
Mutatie boekjaar	-13.865	24.347
Rente 2,5% per jaar	276	315
Stand 31 december	<u><u>11.323</u></u>	<u><u>24.912</u></u>

Liquide middelen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Banktegoeden		
Zakelijke rekening	398.789	289.671
Bedrijfsspaarrekening	435.017	180.017
Totaal	<u><u>833.806</u></u>	<u><u>469.688</u></u>

Toelichting

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



Eigen vermogen

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Overige reserves	485.217	492.207
Onverdeeld resultaat	198.485	-6.990
Totaal	683.702	485.217

	Aandelen- kapitaal	Overige reserves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€
Stand 1 januari 2023	-	492.207	-6.990	485.217
<i>Mutaties 2023</i>				
Verdeling resultaat	-	-6.990	6.990	-
Resultaat boekjaar	-	-	198.485	198.485
	-	-6.990	205.475	198.485
Stand 31 december 2023	-	485.217	198.485	683.702



Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

	31 dec 2023	31 dec 2022
	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	42.057	141.180
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>		
Vennootschapsbelastingsschulden	-8.199	-
Omzetbelastingsschulden	1.920	8.437
	<u>-6.279</u>	<u>8.437</u>
 Overige schulden		
Terug te betalen subsidiebedragen	-	76.192
Nog te betalen uitkoopfee leden	382.387	-
	<u>382.387</u>	<u>76.192</u>
 Overige schulden en overlopende passiva		
Nog te betalen uitbesteed werk	240.876	230.077
Nog te betalen aan ZZP'ers	8.855	-
Nog te betalen vergoeding wijkteams	-	6.000
Nog te betalen accountants- en administratiekosten	7.000	7.000
Nog te crediteren	7.020	-
Overig	170	554
	<u>263.921</u>	<u>243.631</u>
 Totaal	<u><u>682.086</u></u>	<u><u>469.440</u></u>



Toelichting op winst- en verliesrekening

Omzet en brutomarge

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgprestaties		
Opbrengsten Zorgverzekeringswet	66.322	1.598.494
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	1.863.619	950.990
Opbrengsten PGB	5.327	2.980
	<u>1.935.268</u>	<u>2.552.464</u>
Subsidies		
Zorgbonus	6.000	-
Subsidie SET COVID2.0	-26.542	27.092
	<u>-20.542</u>	<u>27.092</u>
Overige bedrijfsopbrengsten		
Lidmaatschap	-	4.515
Doorbelaste kosten	-	-100
Opbrengsten eetvergoedingen Liv-Inn	-	1.878
Opbrengsten horeca klooster Waalre	107.521	11.187
Opbrengsten klooster Waalre	36.419	53.937
	<u>143.940</u>	<u>71.417</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>2.058.666</u>	<u>2.650.973</u>
Brutomarge (brutobedrijfsresultaat)	<u><u>2.058.666</u></u>	<u><u>2.650.973</u></u>

Personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Andere personeelskosten		
Honorarium Raad van Bestuur (incl. btw)	121.047	149.988
Honorarium Raad van Toezicht	6.861	9.785
	<u>127.908</u>	<u>159.773</u>
Personeel niet in loondienst	1.222.298	2.283.173
Totaal	<u><u>1.350.206</u></u>	<u><u>2.442.946</u></u>

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Afschrijving op immateriële vaste activa	4.036	3.951
Afschrijving op materiële vaste activa	4.943	1.507
Totaal	8.979	5.458

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelsgerelateerde kosten	12.389	28.920
Huisvestingskosten		
Huur	-	9.582
Overige huisvestingskosten	879	3.031
	879	12.613
Exploitatiekosten	7.962	89.091
Verkoopkosten		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.236	1.521
Overige verkoopkosten	5.553	6.712
	6.789	8.233
Kantoorkosten	12.671	36.527
Algemene kosten		
Overige algemene kosten	39.594	43.010
Andere kosten		
Uitkoopregeling leden	382.387	-
Totaal	462.671	218.394

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten groepsmaatschappijen	276	315
Overige financiële lasten	-1.516	-80
Financiële baten en lasten (saldo)	-1.240	235

Belastingen

	2023	2022
	€	€
Vennootschapsbelasting huidig boekjaar	45.019	-2.239
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	45.019	-2.239

Aandeel in resultaat deelnemingen

	2023	2022
	€	€
Aandeel in resultaat groepsmaatschappijen	7.934	6.361
Totaal	7.934	6.361



Overige toelichtingen

Resultaatbestemming

Resultaatbestemming

De algemene ledenvergadering heeft de bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022 vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel resultaatbestemming

De leden stellen in de algemene ledenvergadering voor het resultaat over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 198.485 geheel ten gunste van aan het eigen vermogen te brengen.

Ondertekening

's-Hertogenbosch, 28 mei 2024

<i>Naam</i>	<i>Functie</i>	<i>Handtekening</i>
Y. de Ruijter	Bestuurder	
H. van Tintelen	Bestuurder	
O. Pothoven	Bestuurder	
J.C.H.A.M. Ramaekers	Toezichthouder	
B. van der Horst-van de Wier	Toezichthouder	
C. van Pagée	Toezichthouder	

