

Jaarrekening 2022

Vierstroom Zorg Thuis B.V.

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Verslag van de interne toezichthouder	4
Jaarrekening	7
Balans per 31 december 2022	8
Winst-en-verliesrekening over 2022	10
Kasstroomoverzicht over 2022	11
Toelichting op de jaarrekening	12-28
Overige gegevens	29

Verslag van de interne toezichthouder

Verslag van de interne toezichthouder

Raad van Commissarissen Stichting Fundis

De Raad van Commissarissen kijkt terug op het jaar 2022 als een jaar waarin nieuwe stappen naar de toekomst zijn gezet om een antwoord te vinden op de steeds groter wordende zorgkloof door de vergrijzing enerzijds en de krapte op de arbeidsmarkt anderzijds. Maar ook het jaar waarin we gedurende de eerste maanden nog volop met de pandemie te maken hadden met veel impact op het zorgpersoneel.

In 2022 is landelijk door verschillende branche- en beroepsorganisaties in de zorg en het ministerie van VWS het Integraal Zorgakkoord (IZA) ondertekend. Hierin staan afspraken over de samenwerking tussen de verschillende organisaties om de grote uitdagingen voor de zorg het hoofd te bieden en de wijkverpleging toekomstbestendig te maken.

Op dit moment wordt veel gevraagd van de zorgprofessionals. Het is dan ook belangrijk, dat er wordt geïnvesteerd in onder andere de wijkverpleging en in de verpleeghuizen om met de schaarse zorgcapaciteit zoveel mogelijk mensen te kunnen helpen en ondersteunen.

De Raad van Commissarissen heeft grote waardering voor de inzet van alle medewerkers van de Fundis groep.

Toezichtkader

Het toezicht van de Raad van Commissarissen richt zich op de maatschappelijke rol en betekenis van Stichting Fundis, zoals die op www.fundis.nl is omschreven. Uitgangspunt voor het toezicht van de Raad is het geheel aan actuele belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen, de gevolgen daarvan voor de zorgbehoefte en zorgvraag van cliënten in het gebied waar Fundis actief is en hoe Fundis (pro)actief daarop inspeelt.

Continuïteit in het voortbestaan van Fundis als organisatie is geen doel op zich, maar wel een belangrijke voorwaarde voor Fundis om haar maatschappelijke betekenis en rol te kunnen realiseren.

Vanuit dit gegeven richtte de Raad van Commissarissen haar toezicht in 2022 ook op de bedrijfsvoering en daarbinnen meer specifiek op strategie, ondernemerschap, innovatie, kwaliteit van de zorg, client- en werknemerstevredenheid, organisatie en financiën. Regelmatig werd stilgestaan bij de pijlers van de Expeditie te weten: de juiste zorg op de juiste plek in de keten, arbeidsmarktproblematiek, inzet van data om voorspellingen qua zorgbehoefte te kunnen doen, technologie, ontwikkeling woonzorgconcepten en sociaal contract met de samenleving (rol mantelzorgers nu en in de toekomst). De Expeditie is een project dat een aantal jaren geleden is gestart om de zorg voor ouderen toekomstbestendig te laten zijn.

Hierna worden meer specifiek de volgende onderwerpen behandeld:

- Good governance en toezichtvisie
- Toezichtthema's
- Samenstelling en rooster van aftreden

Good governance en toezichtvisie

Governancecode

Het begrip 'good governance' wordt in Nederland gebruikt om aan te geven dat intern toezicht op een organisatie moet voldoen aan wet- en regelgeving en daarnaast aan de kwaliteitseisen, waarden en normen zoals gesteld in - in het geval van de zorg - de Governancecode Zorg 2022.

Toezichtvisie

Om transparant te zijn over de wijze waarop de Raad van Commissarissen haar toezicht invult is een 'Toezichtvisie' opgesteld. Op dit moment wordt de toezichtvisie herijkt. Een belangrijke component daarvan is dat de Raad van Commissarissen het belangrijk vindt om, naast het frequente overleg met de bestuurder, ook regelmatig contact te hebben met (vertegenwoordigers van) cliënten, medewerkers en leidinggevenden (directies, managers) binnen Fundis. In concreto heeft de raad in 2022, ondanks de corona beperkingen, met regelmaat contact gehad met de gemeenschappelijke ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, de holdingdirectie en de leden van de groepsraad (raad van directeurs van Fundis-bedrijven). In iedere vergadering van de Raad van Commissarissen geeft één van de directeurs van de Fundis-groep een presentatie over de stand van zaken bij het betreffende bedrijf. In het najaar heeft de Raad in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en leden groepsraad een excursie gemaakt langs enkele (nieuwe/ in aanbouw zijnde) locaties van Fundis.

Commissies

Om als Raad van Commissarissen de taken goed uit te kunnen voeren is een aantal daarvan belegd in commissies. Deze commissies treden niet in de plaats van de voltallige Raad van Commissarissen, maar hebben een voorbereidende of uitvoerende rol. De bevindingen van de commissies worden besproken in de Raad.

Er zijn binnen de Raad drie commissies. Iedere commissie bestaat uit twee of drie commissarissen. De auditcommissie Financiën kwam in 2022 vier maal bijeen in aanwezigheid van de directievoorzitter, de directeur Financiën, de concern controller en de manager Risk & Compliance; de auditcommissie Kwaliteit en de auditcommissie Arbeidsmarkt kwam in 2022 twee keer bij elkaar in aanwezigheid van de directievoorzitter en andere relevante functionarissen uit de verschillende bedrijven.

De remuneratiecommissie kwam in 2022 twee keer bij elkaar voor gesprekken met de raad van bestuur inzake de jaarplannen en het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur.

De commissies en hun aandachtsgebieden zijn:

- Kwaliteit en arbeidsmarkt: alle aspecten van zorgvraagontwikkeling, kwaliteit (inclusief uitkomsten van extern toezicht daarop) en innovatie binnen Fundis en haar onderscheiden bedrijven en alle aspecten van arbeidsmarktontwikkeling en -problematiek.
- Financiën: alle aspecten van financiën (begroting, planning, controle) en organisatie, contacten met de accountant, voorbereiding van de tussentijdse en jaardocumenten.
- Remuneratie: alle aspecten van werkgeverschap van de raad van bestuur, zoals functioneren, beoordeling, beloning, scholing en loopbaanontwikkeling.

Toezichtthema's 2022

De Raad van Commissarissen kwam in 2022, 7 keer bijeen, telkens in het bijzijn van de holdingdirectie. In de vergaderingen is uitvoerig stil gestaan bij:

- Financiële afwikkeling Corona;
- Arbeidsmarktontwikkelingen
- Directieverslagen (4x per jaar, overzicht van ontwikkeling van Fundis-bedrijven, innovaties en samenwerking);
- Financiële maandrapportages Fundis groep;
- Het Kompas (in dit Kompas staat hoe Fundis met alle Fundis bedrijven in de Expeditie tot nu toe zijn gevaren en welke koers zij samen op zullen gaan);
- Samenwerkingsverbanden en fusies;
- Ontwikkelingen overheden, contractering zorgverzekeraars, landelijke en regionale ontwikkelingen;
- Ontwikkelingen van de bedrijven in de Fundis-groep;
- Kwaliteit (kwaliteitskader, kwaliteitsmonitor, Wet Kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz), ISO-certificering, inspectiebezoeken, geschilkwesties, e.d.);
- Financiën (ontwikkeling exploitatie, resultaten en control, begroting en meerjarenbegroting (MJB), jaarverslag, jaarrekening, voortgang en ontwikkeling vlootmodel, administratieve organisatie, overleg met accountant, e.d.);
- Wet Normering Topinkomens WNT (correct toepassen norm, klasseindeling en de daarop gebaseerde honorering van Raad van Bestuur, directeuren en Raad van Commissarissen).

Ook is in alle vergaderingen het project De Expeditie aan de orde geweest. De Expeditie richt zich in het kader van de toekomst van de zorg op verschillende domeinen zoals benoemd in de inleiding van dit jaarverslag.

In zijn vergadering van 23 mei 2023 heeft de Raad van Commissarissen het jaarverslag en de jaarrekening 2022 goedgekeurd. Deloitte heeft de jaarrekening 2022 gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. De begroting 2023 en de MJB 2023-2025 van de Fundis Groep is goedgekeurd op 21 december 2022.

Voorts zijn de volgende voorgenomen besluiten van de Raad van Bestuur goedgekeurd:

- Concept akte statutenwijziging stichting De Zevenster
- Geconsolideerde jaarrekening 2021 stichting Fundis
- Beëindiging samenwerkingsovereenkomst Assist Zorg BV inzake VariantZorg BV
- Structuurontwerp en de verwachte ontwikkelkosten Fundis Huis (nieuwbouw Fundis Antwerpseweg)
- Jaarrekening 2021 stichting Continuïteit Fundis
- Verkoop 10% van de aandelen in Momo Medical Group Inc. en verstrekking opbrengst in de vorm van een lening aan Momo Medical Group Inc.
- Omzetting en wijziging statuten van Stichting De Zevenster
- Verzelfstandiging van Zorgpension door middel van een juridische splitsing van WelThuis BV naar een nieuwe op te richten BV 'Fundis Zorgpension B.V.'
- Treasury jaarplan 2022-2023

De Raad van Commissarissen heeft daarnaast goedgekeurd

- De herbenoeming van mevrouw R.G. Westerlaken – Loos tot lid van de Raad van Commissarissen van stichting Fundis in de rol van voorzitter;
- Het voorstel beloning 2023 voor de Raad van Commissarissen.

Samenstelling en rooster van aftreden

Met ingang van 1 april 2022 is de heer J.A. Walhout benoemd tot lid van de Raad van Commissarissen van stichting Fundis.

Met ingang van 31 mei 2022 is de heer M.A.M. Bekkers afgetreden als lid Raad van Commissarissen van stichting Fundis.

Per 1 december 2022 is mevrouw R.G. Westerlaken voor de periode van 4 jaar herbenoemd tot lid van de Raad van Commissarissen van stichting Fundis in de functie van voorzitter.

Rooster van aftreden Raad van Commissarissen Stichting Fundis			
Naam	Datum aantreden	Herbenoeming	Datum aftreden
M.A.M. Bekkers	4 maart 2014	2018	2022 (mei)
A.G.A. Jurgens	1 juni 2016	2020	2024
A. Stähler	1 juli 2017	2021	2025
J.A. Walhout	1 april 2022	2026	2030
A.W. Warnar	1 januari 2022	2026	2030
R. Westerlaken	1 december 2018	2022	2026

Overzicht leden RvC en hun (neven)functies

Naam (geboortedatum)	Aandachtsgebied	Huidige functie (s.v.z. 31-12-2022)	Relevante nevenfuncties	eerste benoeming	Aantal vergaderingen in 2022
M.A.M. Bekkers (12-05-1953)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën		-Lid RvT Surplus, Breda	04-03-2014 Beëindigd: 31-05-2022	3
A.G.A. Jurgens (01-08-1969)	Hospitality Lid auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt & Financiën	Algemeen directeur Efteling B.V.	- Lid Strategic Board Visit Brabant - Voorzitter stuurgroep Smart Leisure/lid algemeen bestuur Midpoint Brabant - Lid RvC Theater aan de Parade, 's-Hertogenbosch	1-6-2016	7
A. Stähler (22-10-1959)	HR Vice voorzitter Lid remuneratiecommissie en lid auditcommissie Kwaliteit & Arbeidsmarkt		- Partner in The Leadership Advisory (tot december 2022) - Directeur/ eigenaar Transform@work. - Voorzitter stichting Vrienden van Fundis (tot januari 2023)	1-7-2017	7
J.A. Walhout (27-5-1969)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën	Partner publieke sector, specialisatie zorg Verstegen Accountants & Advies		1-4-2022	5
A.W. Warnar (02-03-1965)	Kwaliteit en cliënt participatie Voorzitter auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt	Algemeen Directeur Vereniging samen Voor Beter Zorg	- Lid Raad van Toezicht en voorzitter commissie Kwaliteit & Veiligheid Zorggroep Almere - Vice-voorzitter Raad van Toezicht en Remuneratiecommissie zorggroep Rijncoepel, Leiden	15-12-2021	6
R.G. Westerlaken - Loos (09-06-1960)	Voorzitter Lid Remuneratie-commissie	Directeur Ronald McDonald Kinderfonds	- Voorzitter Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht (tot februari 2022) - Lid Raad van Toezicht CVO Rotterdam - Lid bestuur Beheer Belangen GCN (tot oktober 2022) - Voorzitter RvT De Rading Jeugd- en opvoedhulp Midden-Nederland	1-12-2018	7

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
ACTIEF			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en terreinen		31.583	35.373
Andere vaste bedrijfsmiddelen		<u>17.185</u>	<u>23.052</u>
Totaal vaste activa		48.768	58.427
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		1.651.331	2.907.210
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.954.078	1.009.225
Overige vorderingen		<u>3.964.749</u>	<u>5.220.633</u>
		7.570.158	9.137.069
Liquide middelen	3	<u>6.075.533</u>	<u>2.838.569</u>
Totaal vlottende activa		13.645.691	11.975.638
Totaal activa		<u><u>13.694.459</u></u>	<u><u>12.034.066</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatsbestemming)

PASSIEF	Ref.	31-12-2022	31-12-2021
		€	€
Eigen vermogen	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		100	100
Overige reserves		3.389.761	2.897.927
Totaal eigen vermogen		<u>3.389.861</u>	<u>2.898.027</u>
Voorzieningen	5		
Overige		1.425.391	1.391.736
Kortlopende schulden	6		
Schulden aan banken		0	1.500.000
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		861.234	612.564
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		2.343.161	2.069.790
Belastingen en premies sociale verzekeringen		580.014	589.676
Schulden ter zake van pensioenen		680.514	107.522
Overige schulden		3.839.223	2.635.723
Overige passiva		575.062	229.028
		<u>8.879.207</u>	<u>7.744.303</u>
Totaal passiva		<u><u>13.694.459</u></u>	<u><u>12.034.066</u></u>

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	<u>Ref.</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet	8.1	34.648.755	35.822.266
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	8.2	238.038	110.227
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties	8.3	1.087.241	724.573
Baten uit onderaanneming	8.4	10.918.249	7.885.799
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8.5	835.820	741.018
		<u>47.728.103</u>	<u>45.283.883</u>
Andere baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	251.552	396.017
Netto omzet		<u>47.979.654</u>	<u>45.679.900</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	10	562.083	665.396
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>48.541.738</u>	<u>46.345.296</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	11	13.405.813	12.820.138
Lonen en salarissen	12	21.243.545	21.112.853
Sociale lasten	12	3.483.741	3.383.944
Pensioenlasten	12	1.870.063	1.832.127
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	9.657	31.707
Overige bedrijfskosten	14	7.144.946	6.770.788
Som der bedrijfslasten		<u>47.157.765</u>	<u>45.951.557</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	12.140	9.769
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>1.371.834</u>	<u>383.970</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
Overige reserve		491.834	383.970
Dividend uitkering		880.000	0
Resultaat na belastingen		<u>1.371.834</u>	<u>383.970</u>

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.383.973		393.739
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	1	9.657		31.707	
- mutaties voorzieningen	5	33.655		890.234	
- veranderingen in werkkapitaal					
- mutatie operationele vorderingen	2	1.566.910		-930.824	
- mutatie operationele schulden	6	1.134.906		-35.889	
			<u>2.745.128</u>	<u>-35.889</u>	<u>-44.772</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.129.101		348.967
Ontvangen interest		0		0	
Betaalde interest	16	-12.140		-9.769	
Belastingen		0		0	
			<u>-12.140</u>	<u>-9.769</u>	<u>-9.769</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.116.962		339.198
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa		0		-37.900	
Desinvesteringen materiële vaste activa		0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		-37.900
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Dividenduitkering aan aandeelhouders		-880.000		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-880.000		0
Mutatie geldmiddelen			<u>3.236.962</u>		<u>301.298</u>
Stand per 1 januari			2.838.571		2.537.273
Mutatie boekjaar			3.236.962		301.298
Stand per 31 december			<u>6.075.533</u>		<u>2.838.571</u>

Toelichting:
 Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'. De stand per 31 december 2022 sluit aan op het saldo liquide middelen

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Vierstroom Zorg Thuis B.V. bestaan voornamelijk uit:

De verpleging, verzorging, ondersteuning en begeleiding van mensen met complexe problematiek, het (doen) aanbieden van voorzieningen, begeleiding, zorg en ondersteuning in de meest brede zin van het woord aan personen met complexe problematiek.

Groepsverhoudingen

Vierstroom Zorg Thuis B.V. behoort tot de Fundis-groep. Aan het hoofd van deze groep staat Stichting Fundis te Gouda. De jaarrekening van Vierstroom Zorg Thuis B.V. inclusief het bestuursverlag is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en de bepalingen van en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waar 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.

Continuïteitsveronderstelling

Het eigen vermogen van Vierstroom Zorg Thuis B.V. is per 31 december 2022 € 4.269.761 positief. Het gerealiseerde jaarresultaat over 2022 komt uit op € 1.371.834 positief. De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

Vierstroom Zorg Thuis B.V. is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda.
Kamer van Koophandelnummer: 59672781

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Oordelen en schattingen

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.

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. De instelling handelt niet in deze financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verwerkt. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. Met deze nummering (referentie) wordt verwezen naar de toelichting.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Vierstroom Zorg Thuis B.V. zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie met betrekking tot het actief of de verplichting niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen als een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Vierstroom Zorg Thuis B.V.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa bestemd voor eigen gebruik worden, gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. Zowel de gebruiksduur, als de afschrijvingsmethode worden jaarlijks beoordeeld. Indien daartoe aanleiding is, wordt de afschrijvingstermijn en/of methode aangepast.

De afschrijvingen worden berekend als een vast percentage over de verkrijgingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de gebruiksduur. Op gronden wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 10%.
- Machines en installaties : 20 - 33,33%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.

Bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa worden jaarlijks beoordeeld op indicaties voor de aanwezigheid van bijzondere waardeverminderingen. Er is sprake van een bijzondere waardevermindering als de boekwaarde van een actief niet geheel terugverdiend kan worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief per balansdatum te vergelijken met de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief of de kasstroomgenererende eenheid naar verwachting bij voortgezet gebruik zal genereren, of de bij verkoop naar verwachting te realiseren directe opbrengstwaarde.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Per 31 december 2022 is er geen sprake van een indicatie voor de aanwezigheid van bijzondere waardeverminderingen op de materiële vaste activa.

Vorderingen

Vorderingen worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde inclusief transactiekosten van de tegenprestatie. Vorderingen worden na de eerste verwerking opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vorderingen is uitgesteld op grond van een verlegde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente, rente-inkomsten ten gunste van de resultatenrekening gebracht. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening op oninbaarheid is bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke inschatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom. De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar, tenzij anders toegelicht.

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 de nominale waarde.

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden met uitzondering van de jubileumvoorziening en de voorziening RVU gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Jubileumvoorziening

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfjans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 2,5%.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Voorziening RVU

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 8A van de cao VVT 2021 betaalt Vierstroom Zorg Thuis B.V. na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijks bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 1.874 in 2022, € 2.037 in 2023 tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De cao-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2031.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. Vierstroom Zorg Thuis B.V. neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op.

De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen en de uitkeringsduur. Er heeft geen discontering plaatsgevonden, gelet op het feit dat er sprake is van grote mate van (schattings)onzekerheid en met de huidige rentevoet de discontering hier slechts zeer beperkte invloed op uitoefent.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Dit is geschat op 10%. Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik wil gaan maken van de regeling. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen medewerkers die meer (20%) dan wel minder (50%) verdienen dan de RVU-drempelvrijstelling. Bovenstaande percentages zijn geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2022 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en een uitvraag onder overige personeelsleden. Tenslotte zijn de vaststellingsovereenkomsten, indien deze reeds zijn afgesloten met medewerkers die voldoen aan de regeling, meegenomen in het bedrag van de voorziening. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking (zouden kunnen) komen, is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van EUR 555.255.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

Voor langdurige zieken is een voorziening gevormd op basis van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transitiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de 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 schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Operational Leasing

Vierstroom Zorg Thuis B.V. heeft leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Vierstroom Zorg Thuis ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Verplichtingen uit hoofde van operationele leasing worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de resultatenrekening over de looptijd van het contract.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Overheidssubsidies

Exploitatiesubsidies worden als baten 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 en Vierstroom Zorg Thuis B.V. de condities voor ontvangst kan aantonen.

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 resultatenrekening.

Opbrengstverantwoording

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultaten rekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald, Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Netto omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Zorgverzekeringswet

Vierstroom Zorg Thuis heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

WLZ

Vierstroom Zorg Thuis levert in onderaannemerschap WLZ extramurale diensten. De aanspraak op WLZ Zorg omvat zowel verblijf, begeleiding, persoonlijke zorging en vervoer als behandeling.

Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

Onder de beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties is opgenomen de onplanbare zorg. Op verzoek van Zorg Thuis levert het team van Veilig Thuis de onplanbare zorg aan zelfstandige wonende cliënten van Zorg Thuis, dit in het kader van verpleegkundige beschikbaarheid. Veilig Thuis stuurt Zorg Thuis binnen een maand na het einde van elke periode een gespecificeerde afrekening waarin per cliënt de werkelijke geleverde volumes inzichtelijk worden gemaakt.

Overige bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord. Onder de subsidie zijn opgenomen bedragen toegekend door gemeente Zoetermeer voor Plicare. Onder de overige opbrengsten zijn met name opgenomen de bijdragen van Coöperatie Alliantie Zoetermeer en wondzorg.

TOELICHTING OP DE JAARREKENING

Grondslagen van resultaatbepaling

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voor zover deze verschuldigd zijn aan werknemers, respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht.

Pensioenen

De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo januari 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 112,0% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2022 108,9%). De dekkingsgraad eind 2022 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 is de premie 1,5% omhoog en per 1 januari 2022 is de premie met nog eens 0,8% omhoog gegaan. Vierstroom Zorg Thuis B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Vierstroom Zorg Thuis B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen die als onderdeel van de berekening van de effectieve rente worden meegenomen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHEIDEN POSTEN BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	<u>€</u>	<u>€</u>	<u>€</u>
Stand per 1 januari 2022			
- aanschafwaarde	37.900	43.167	81.067
- cumulatieve afschrijvingen	2.527	20.115	22.642
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>35.373</u>	<u>23.052</u>	<u>58.425</u>
Mutaties in het boekjaar			
- afschrijvingen	3.790	5.867	9.657
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.790</u>	<u>-5.867</u>	<u>-9.657</u>
Stand per 31 december 2022			
- aanschafwaarde	37.900	43.167	81.067
- cumulatieve afschrijvingen	6.317	25.982	32.299
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>31.583</u>	<u>17.185</u>	<u>48.768</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10,0%	

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

2. Vorderingen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
<i>Vorderingen op (handels)debiteuren</i>		
Debiteuren overige	16.326	130.546
Debiteuren zorgverzekeraars	<u>1.635.005</u>	<u>2.776.664</u>
	1.651.331	2.907.210
<i>Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen</i>		
Rekening Courant WelThuis B.V.	1.892.184	981.685
Rekening Courant Stichting Contribuanten Vierstroom	613	766
Rekening Courant Fundis Holding BV	46.107	6.489
Rekening Courant Vierstroom Verpleeg Thuis B.V.	15.039	11.499
Rekening Courant Palet Welzijn	0	33
Rekening Courant Blinkers B.V.	0	1.934
Rekening Courant Amadeushuis	0	2.004
Rekening Courant Transmitt revalidatie B.V.	31	2.169
Rekening Courant In Beweging B.V.	<u>103</u>	<u>2.646</u>
	1.954.078	1.009.225
<i>Overige vorderingen</i>		
Nog te factureren aan zorgverzekeraars	2.715.262	2.842.372
Overige vorderingen	244.498	203.249
Meerkosten ZVW als gevolg van de COVID-19 crisis	701.943	2.038.568
Vordering uit hoofde van transitie regeling	<u>303.047</u>	<u>136.444</u>
	3.964.749	5.220.633
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u><u>7.570.158</u></u>	<u><u>9.137.068</u></u>

Toelichting:

De voorziening dubieuze debiteuren die in aftrek op de vorderingen is gebracht bedraagt € 576 (2021: € 1.991). Alle vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de vorderingen benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen op verzekeraars inzake medisch specialistische verpleging thuis en op particulieren inzake PGB's en particuliere zorg.

Vordering op participanten en maatschappijen hebben betrekking op het saldo dat Vierstroom Zorg Thuis per eind december nog te vorderen heeft van de Fundis bedrijven. Het betreft hier voornamelijk geleverde WLZ zorg in onderaanneming van WelThuis.

In de post overige vorderingen is een bedrag van € 701.943 opgenomen als zijnde nog te ontvangen Covid compensatie. Gedurende 2022 is de berekende compensatie toegekend door ZN. Er is geen rekening gehouden met mogelijke eventuele oninbaarheid.

De nog te ontvangen transitiegelden (€ 303.047) hebben betrekking op een vordering op het UWV voor langdurig zieke medewerkers.

3. Liquide middelen

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Bankrekeningen	6.075.533	2.838.569
Totaal liquide middelen	<u><u>6.075.533</u></u>	<u><u>2.838.569</u></u>

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking.

TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het vermogen is als volgt samengesteld:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	100	100
Overige reserves	3.389.761	2.897.927
Totaal eigen vermogen	<u>3.389.861</u>	<u>2.898.027</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop gedurende het boekjaar is als volgt:

	Aantal	Nominale waarde	Aantal	Nominale waarde
	2022	2022	2021	2021
		€		€
Stand per 1 januari	100	100	100	100
Aankoop/ verkoop				
Stand per 31 december 2022	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>	<u>100</u>

Overige reserves

Verloop van de post overige reserves is als volgt

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.897.927	2.513.957
Resultaatbestemming	1.371.834	383.970
Dividenduitkering	-880.000	0
Stand per 31 december	<u>3.389.761</u>	<u>2.897.927</u>

Toelichting:

Het geplaatst aandelenkapitaal bedraagt € 100, bestaande uit 100 geplaatste aandelen met een nominale waarde van € 1.
Over het jaar 2022 gaat de onderneming conform besluit AVA een dividend van € 880.000 uitkeren aan Stichting Fundis.

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Verandering	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	01-01-2022	voet				waarde
	€	€	€	€	€	€
Jubileumuitkeringen	286.000	-52.000	75.013	19.013	0	290.000
RVU (Regeling vervroegde uittrekking)	711.492	0	0	156.237	0	555.255
Langdurig zieken	394.244	0	435.318	249.426	0	580.136
Totaal voorzieningen	1.391.736	-52.000	510.331	424.676	0	1.425.391

Toelichting per categorie voorziening:

Voor nadere toelichting per voorziening wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen.

Voorziening Jubileumuitkeringen

De rentemutatie van de voorziening jubileumuitkeringen, gewaardeerd tegen contante waarde, is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2,5%. Het effect van de discontering is € 52.000. Vorig jaar was de disconteringsvoet 0,0%. Er heeft een wijziging plaatsgevonden in de disconteringsvoet. De voorziening is op basis van aannames bepaald.

Voorziening RVU

De voorziening RVU is gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen aan medewerkers die meer dan 45 jaar werkzaam zijn in de zorg en daarbij gedurende minimaal 20 jaar hebben gewerkt in een zwaar beroep. Deze verplichting is ontstaan op basis van een regeling in de CAO VVT 2021, die behelst dat medewerkers, die voldoen aan bovenstaande voorwaarden, de mogelijkheid hebben eerder te stoppen met werken. De regeling loopt tot de AOW leeftijd. Deze medewerkers ontvangen van de werkgever een uitkering op basis van het salaris, vermeerderd met vakantietoelagen, eindejaarsuitkering, meewerk en toeslagen die structureel worden ontvangen, naar rato van de arbeidsduur, met een maximum van het RVU vrijgestelde bedrag (RVU 2022: € 1.874 per maand). De regeling is op 1 september 2021 in werking getreden en loopt t/m 31 december 2025. De voorziening RVU kent een grote mate van (schattings)onzekerheid, aangezien niet per medewerker is uitgevraagd of onderzocht of deze daadwerkelijk kan en wil deelnemen aan de regeling.

Voorziening Langdurige zieken

Deze voorziening is gevormd voor medewerkers die na 2 jaar ziek uit dienst gaan. De voorziening langdurig ziek is opnieuw berekend. Eind 2021 waren er 10 medewerkers langdurig ziek. Per 31 december 2022 bedroeg dat aantal 18. Dit heeft ertoe geleid dat het bedrag van de voorziening is verhoogd naar € 580K (2021: € 394K). De verhoging van de voorziening komt door het feit dat er een hogere instroom is van langdurig zieke medewerkers die naar verwachting na 2 jaar ziek zijn uit dienst gaan. In de voorziening langdurig ziek zit ook de inschatting van de te betalen transitievergoeding die betaald dient te worden op het moment dat de zieke medewerkers uit dienst gaan. De transitievergoeding is als vordering opgenomen onder de post overige vordering.

6. Kortlopende schulden en overlopende passiva

De specificatie is als volgt :

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	861.234	612.564
<i>Schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen</i>		
Rekening Courant Goudenhart B.V.	4.254	228
Rekening Courant Fundis Services BV	9.182	18.075
Rekening Courant Palet Welzijn BV	521	0
Rekening Courant Vierstroom Hulp Thuis B.V.	780.931	372.422
Rekening Courant VariantZorg B.V.	895.221	933.454
Rekening Courant PlusZorg B.V.	229.495	437.692
Rekening Courant Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V.	21.741	17.528
Rekening Courant ZorgBrug B.V.	401.817	290.391
	<u>2.343.161</u>	<u>2.069.790</u>
<i>Overige schulden</i>		
Belastingen en sociale premies	580.014	589.676
Schulden terzake pensioenen	680.514	107.522
Nog te betalen salarissen	28.624	18.637
Vakantiegeld	851.777	867.690
Vakantiedagen	1.366.720	1.123.054
Eindejaarsuitkering	431.627	434.630
Nog te betalen kosten	280.475	191.713
Nog te betalen dividend	880.000	0
Aflossingsverplichting lening(en)	0	1.500.000
	<u>5.099.751</u>	<u>4.832.921</u>
Overige passiva	290.129	229.028
Overschot WLZ	284.933	0
	<u>575.062</u>	<u>229.028</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u><u>8.879.207</u></u>	<u><u>7.744.303</u></u>

Toelichting:

Onder de belastingen en sociale premies is voor € 175.735 (2021: € 175.735) aan schuld inzake te betalen sociale lasten inzake zorgbonus opgenomen. Terugbetaling zal in 2023 plaats vinden.

Alle schulden hebben een resterende looptijd van minder dan één jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde vanwege het kortlopende karakter ervan.

De schulden aan leveranciers zijn gestegen; dit komt voornamelijk doordat eind december 2022 de betalingen één week later gedaan zijn dan gebruikelijk.

Onder de post 'Nog te betalen kosten' is de nog terug te betalen subsidie Zorgbonus € 126.283 (2021 € 126.283) opgenomen. Terugbetaling zal in 2023 plaatsvinden.

De toename van de post 'Vakantiedagen' is het gevolg van het niet kunnen opnemen van vakantiedagen en overuren door Corona.

Onder de overige passiva zijn opgenomen:

De overige passiva voor een bedrag van € 290.129. Dit betreft voornamelijk de vooruit ontvangen bedragen voor subsidies.

Het overschot WLZ heeft betrekking op een nog te betalen bedrag door overproductie. De administratieve nacalculatie van de overproductie wordt door Welthuis B.V. ingevuld, echter het is onderling afgesproken om de schuld bij de verantwoordelijke bedrijven op de balans te verantwoorden. Voor Vierstroom Zorg Thuis was dat € 284.933.

7. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Vennootschapsbelasting

Vierstroom Zorg Thuis B.V. is vrijgesteld voor de VpB (zorgvrijstelling).

BTW

Vierstroom Zorg Thuis B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat verder uit Fundis Holding B.V., Welthuis B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Fundis Services B.V., Amadeushuis B.V., A-Vastgoed Zorg B.V., Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Vierstroom Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., Goudenhart B.V., In Beweging B.V., Stichting de Zevenster en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument (Wijkverpleging)

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Vierstroom Zorg Thuis B.V. is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de vennootschap per 31 december 2022.

De specificatie van de niet uit de balans blijvende verplichtingen is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
De specificatie heeft betrekking op kosten gedurende looptijd van de contracten.		
huurcontracten	810.699	790.746
ICT kosten, licenties en contracten	2.689.053	1.647.935
lease auto's + fietsen	588.639	823.532
	<u>4.088.390</u>	<u>3.262.213</u>

Toelichting op de looptijden van de niet uit balans blijvende verplichtingen:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kortlopend gedeelte	2.022.576	2.208.419
Langlopend gedeelte	2.065.814	1.053.794
Totaal	<u>4.088.390</u>	<u>3.262.213</u>

Toelichting:

- De huurcontract heeft betrekking op een huur van diverse gebouwen via Welthuis en via A-vastgoed.
- ICT kosten en licenties: de opzegtermijnen zijn 1-3 maanden met uitzondering van Naast B.V., Zorgdomein en Engrly arbodienstverlening, deze hebben een opzegtermijn van 6 maanden.

**TOELICHTING OP DE
ONDERSCHEIDEN POSTEN**

WINST- EN VERLIESREKENING

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

8.1 Zorgverzekeringswet

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	<u>34.648.755</u>	<u>35.822.266</u>

8.2 Subsidies op grond van een regeling bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies stagefonds	<u>238.038</u>	<u>110.227</u>

Toelichting:

VZT heeft gedurende het boekjaar voor € 238.038 (2021: € 110.227) aan exploitatiesubsidies ontvangen ten behoeve van stageplaatsen in categorie A, C, D, E, F en G.

8.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	#	€
Onplanbare zorg	<u>1.087.241</u>	<u>724.573</u>

Toelichting:

De onplanbare zorg heeft betrekking op zorg door Veilig Thuis. In 2021 was dit bedrag in de totale omzet voor de Zorgverzekeringswet meegenomen. Voor de vergelijkende cijfers is dit bedrag nu apart opgenomen onder de beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties.

#

8.4 Baten uit onderaanneming

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wlz	<u>10.918.249</u>	<u>7.885.799</u>

Toelichting:

De stijging van de omzet wordt veroorzaakt door een groeiend klantenbestand voor de WLZ extramurale productie. De Wlz extramurale productie wordt in onderaannemersschap geleverd in opdracht van WelThuis B.V.

8.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	82.167	95.451
Opbrengsten WMO	<u>753.653</u>	<u>645.567</u>
	<u>835.820</u>	<u>741.018</u>

9. Andere baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten service aanbod	5.288	63.245
Doorbelaste personeelskosten	<u>246.264</u>	<u>332.772</u>
	<u>251.552</u>	<u>396.017</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies	254.276	329.425
Overige opbrengsten	<u>307.807</u>	<u>335.971</u>
	<u>562.083</u>	<u>665.396</u>

Toelichting:

Onder de subsidies zijn opgenomen bedragen welke ontvangen zijn van de gemeente Zoetermeer en gemeente Alphen aan den Rijn. Onder overige opbrengsten worden de opbrengsten verantwoord die met name betrekking hebben op wondzorg en bijdrage van Coöperatie Alliantie Zoetermeer.

11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	10.702.930	9.954.123
Doorbelastingen gelieerde maatschappijen	2.702.882	2.866.015
Overige	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>13.405.813</u>	<u>12.820.138</u>

Toelichting:

De post personeel niet in loondienst is gestegen, doordat er meer gebruik gemaakt wordt van onderaannemers, als gevolg van terugloop van aantal medewerkers bij Vierstroom Zorg Thuis.

12. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	21.243.545	21.112.853
Sociale lasten	3.483.741	3.383.944
Pensioenlasten	<u>1.870.063</u>	<u>1.832.127</u>
	<u>26.597.349</u>	<u>26.328.924</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Thuiszorg	452	473
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>452</u>	<u>473</u>

In 2022 waren er geen werknemers buiten Nederland werkzaam (2021: geen).

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Materiële vaste activa	9.657	31.707
	<u>9.657</u>	<u>31.707</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	240.731	209.754
Algemene kosten	4.936.158	4.616.115
Andere personeelskosten	1.142.946	1.093.626
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	12.298	48.675
Huur en leasing	812.852	803.302
Dotaties en vrijval voorzieningen	-39	-685
	<u>7.144.946</u>	<u>6.770.788</u>

Toelichting:

De stijging van de algemene kosten wordt met name veroorzaakt door de toename van de verleende diensten van Virtuele Zorg die ondersteund worden door Mobile Care.

Honoraria accountantsorganisatie opgenomen in de algemene kosten:

	<u>Accountant</u>	<u>Accountants organisatie/ etwerk</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
2022			
Controle van de jaarrekening	86.926	0	86.926
Andere controle opdrachten	4.598	0	4.598
Fiscale adviesdiensten	6.180	0	6.180
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>97.704</u>	<u>0</u>	<u>97.704</u>
2021			
Controle van de jaarrekening	70.469	0	70.469
Andere controle opdrachten	0	0	0
Fiscale adviesdiensten	1.133	0	1.133
Andere niet-controlediensten	0	0	0
	<u>71.602</u>	<u>0</u>	<u>71.602</u>

Toelichting:

De honoraria accountant zijn opgenomen op basis van de aan het boekjaar toe te rekenen kosten inclusief de nagekomen kosten over het voorgaande boekjaar.

15. Financiële baten en lasten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten en soortgelijke kosten	12.140	9.769
	<u>12.140</u>	<u>9.769</u>

16. Wet Normering Topinkomens (WNT)]

Voor de post WNT wordt verwezen naar de jaarrekening van Stichting Fundis.

17. Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De algemene vergadering heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2023.

Resultaatbestemming

De directie heeft aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA) voorgesteld het resultaat van € 1.371.834 over het boekjaar 2022 als volgt te verwerken: een bedrag van € 880.000 uit te keren als dividend over 2022 en een bedrag van € 491.834 ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is door de AVA overgenomen.

18. Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben er geen gebeurtenissen plaats gevonden die nadere informatie geven over de feitelijke situatie op balansdatum.

19. Ondertekening door bestuurders

23 mei 2023

J.G.J.M. van den Oever
Voorzitter Raad van Bestuur

B. Hugen
Directeur

OVERIGE GEGEVENS

OVERIGE GEGEVENS

Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 27 lid 1, dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

De controleverklaring van de onafhankelijke accountant is opgenomen op de volgende pagina.