

Jaarstukken 2024

Vierstroom Hulp Thuis BV

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Jaarverslag

Bestuursverslag	4
-----------------	---

Jaarrekening 2024

Balans per 31 december 2024	9
Winst- en verliesrekening 2024	11
Kasstroomoverzicht over 2024	12
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
Toelichting op de balans per 31 december 2024	19
Mutatieoverzicht immateriële vaste activa (IVA)	20
Mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA)	21
Toelichting op de resultatenrekening over 2024	27

Overige gegevens

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening	30
Controleverklaring	31

JAARVERSLAG

1 BESTUURSVERSLAG

Jaarverantwoording/directieverslag van de directie

Hierbij brengen wij u, overeenkomstig de wettelijke en statutaire bepalingen, verslag uit over de activiteiten van onze besloten vennootschap gedurende het afgelopen boekjaar en de eenvoudige jaarrekening, afgesloten op 31 december 2024.

Kapitaal en aandeelhouderschap

Vierstroom Hulp Thuis BV (hierna VHT) is een onderdeel van Stichting Fundis te Gouda. Fundis Holding BV heeft als aandeelhouder 51% van de aandelen. Assist Zorg BV te Heerlen is een werkmaatschappij van Vebego BV met 49% van de aandelen.

Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 90.000,- en wordt vertegenwoordigd door 9.000 aandelen, met een nominale waarde € 10,- elk. Het geplaatste kapitaal bedraagt € 18.000,- en is volledig volgestort. Tijdens het afgelopen boekjaar hebben zich géén wijzigingen voorgedaan in het kapitaal van de besloten vennootschap.

Bestuur en toezicht

Het bestuur van de vennootschap wordt gevormd door 2 bestuurders, te weten Fundis Holding BV en mevrouw drs. S. Otten. De algemene vergadering van aandeelhouders benoemt de bestuurder(s). VHT heeft geen Raad van Commissarissen, de Raad van Commissarissen van Stichting Fundis houdt centraal toezicht op de vennootschap.

Het management bestaat uit de bestuurder mevrouw drs. S. Otten, tevens statutair directeur van VHT. De directeur is belast met de dagelijkse leiding.

Aandeelhoudersvergaderingen worden bijeengeroepen op verzoek van het bestuur, dan wel een van de aandeelhouders. In 2024 hebben 4 aandeelhoudersvergaderingen plaatsgevonden.

Gedragscodes

De principes van goed bestuur, toezicht, professioneel handelen en governance als verwoord in de Governancecode Zorg zijn voor VHT het uitgangspunt voor het kunnen bieden van kwalitatief goede zorg, begeleiding en dienstverlening.

In de Governancecode Zorg 2022 is opgenomen dat de Raad van Toezicht, in het geval van Fundis de Raad van Commissarissen, een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de Raad van Commissarissen ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord (in het jaarverslag) welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten.

Vaste kostenvergoedingen	1.800
Andere kostenvergoedingen	420
Binnenlandse reiskosten	4.450
Buitenlandse reiskosten	-
Opleidingskosten	-
Representatiekosten	-
Overige kosten	-
	6.670

Samenstelling bestuur en management

Management: mw. drs. S. Otten

Bestuur: Fundis Holding BV en mw. drs. S. Otten

Aandeelhouders:

51% van de aandelen, Fundis Holding BV

49% van de aandelen, Assist Zorg BV

Vertegenwoordiging aandeelhouders

Dhr. J.G.J.M. van den Oever (Fundis)

Mevr. Y.W.M. Biemans MBA (Assist Zorg BV)

Bedrijfsactiviteiten

VHT, supporter van zelfstandigheid, levert huishoudelijke ondersteuning in de thuissituatie op basis van de Wmo (Wet Maatschappelijke Ondersteuning), in onderaannemerschap (ten behoeve van de Wlz) en op particuliere basis. Onder de handelsnaam Vierschoon worden werkzaamheden verricht in de vorm van schoonmaak bij intramurale zorginstellingen en kantoorgebouwen van o.a. de bedrijven die onderdeel zijn van Fundis.

Bedrijfsvoering

VHT hanteert een beleidscyclus voor de bijstelling van de jaarplannen, begroting en businessplan. De planning- en controlcyclus is afgestemd op de cyclus van Fundis Holding. De belangrijkste kansen en risico's en de daaruit voortkomende acties voor de organisatie zijn verwoord in het jaarplan. Per maand worden financiële cijfers, omzet- en resultaatsgegevens, marktontwikkeling en ontwikkeling van de personeelskosten gerapporteerd aan het MT van VHT en aan de aandeelhouders.

Ten behoeve van de productieverantwoording is een systeem van interne beheersing ingericht. Structureel vinden controles plaats op de geregistreerde productie. Bevindingen worden gerapporteerd aan het management/bestuur.

Personeel

	2024	2023
Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar	1.718	1.596
Gemiddeld aantal FTE in dienst	442,4	416,9
Gemiddeld aantal FTE op basis van betaalde uren	539,2	524,2
Ziekteverzuim (exclusief zwangerschap)	8,90%	8,53%

Terugblik 2024

Financieel is 2024 voor VHT wederom een pittig jaar geweest. Het jaar is afgesloten met een resultaat na belastingen kleiner dan 1% van de bedrijfsopbrengsten. Vooral de nog steeds achterlopende tariefstellingen van gemeentes, een relatief hoog ziekteverzuim en het verlies bij de activiteiten van Vierschoon speelden hierbij een rol.

Het jaar 2024 stond vooral in het teken van aanbestedingen, die veelal vallen onder de Open House systematiek. Twee bestaande contracten liepen eind 2024 ten einde en werden dit jaar aanbesteed. Naast de bestaande dienst huishoudelijke ondersteuning heeft VHT zich ingeschreven op een nieuw product Mantelzorg Begeleiding in de gemeente Lansingerland. Ook is er meegedaan met de tussentijdse aanbesteding voor de gemeente Den Haag, een nieuw gebied voor VHT. In totaal heeft VHT zich op vier aanbestedingen ingeschreven en is zij voor allemaal gegund. VHT heeft vanwege de striktere eisen zich niet meer ingeschreven voor Enkelvoudige Begeleiding in de NSDMH-gemeentes. Eén cliënt wordt warm overgedragen aan PlusZorg, een ander Fundis-bedrijf.

De resultaten van 2023 en 2024 hebben ertoe geleid dat VHT een nóg sterker standpunt innam tijdens de aanbestedingen als het op de tarieven aan kwam. Er zijn kritische vragen gesteld naar aanleiding van de gepubliceerde documenten. Uiteindelijk heeft dit een positief effect gehad, waardoor VHT de kwaliteit van zorg in het nieuwe jaar meer kan borgen.

De medewerkers zijn het hart van de organisatie en staan op nummer één. Er is geïnvesteerd in training en ontwikkeling om de kennis en vaardigheden van de medewerkers te vergroten en doorgroei mogelijk te maken. Daarnaast zijn er diverse initiatieven genomen om de samenwerking te bevorderen en een veilige en gezonde werkomgeving voor de medewerkers te creëren.

Terugblik (vervolg)

Het vinden van voldoende goede medewerkers is door de druk op de arbeidsmarkt steeds moeilijker. Het werving- en selectieproces vraagt hierdoor steeds meer aandacht van onze organisatie. Door de inzet van nieuwe marketingstrategieën en social media is het in 2024 gelukt om in vrijwel alle gebieden genoeg nieuwe medewerkers aan te trekken. Hier heeft de overname van een deel van de activiteiten van Blinkers, een zusterorganisatie van binnen het Fundis netwerk, aan bijgedragen. In de loop van 2024 zijn de medewerkers en cliënten in de Lekstroom gemeentes en in de gemeente Zoetermeer overgenomen. Per 1 januari 2025 zijn ook de medewerkers en cliënten in de gemeente Den Haag overgenomen, vandaar dat in deze gemeente is ingeschreven voor de tussentijdse aanbesteding.

Het hoge verzuim in 2024 heeft ook onze aandacht. Naast dat een hoog verzuim hoge kosten met zich meebrengt, verstoort het verzuim ook de continuïteit van de ondersteuning aan de cliënt. Met de komst van een nieuwe HR-manager en Casemanager Preventie & Verzuim zijn alle pijlen gericht op een hernieuwd plan van aanpak om het verzuim terug te dringen.

In 2023 heeft de ontvlechting van de Backoffice plaatsgevonden. De laatste aanpassingen hebben in 2024 plaatsgevonden waarbij een groot deel van de salarisadministratie is belegd bij een externe partij. Een aantal ondersteunde processen op dit vlak worden intern opgepakt.

In het eerste en tweede kwartaal heeft VHT samen met een gespecialiseerd adviesbureau het programma 'In Zestig Dagen Duurzaam' doorlopen om te onderzoeken wat gedaan moet worden om te kunnen voldoen aan de Green Deal Zorg 3.0. Naar aanleiding van dit programma is een vervolg gekozen op drie hoofdthema's: het bevorderen van bewustwording en kennis, het verminderen van CO2-emissie van gebouwen, energie en vervoer en circulair en spaarzaam met grondstoffen en materialen. Hiernaast zijn als extra punten van aandacht het SROI Beleid en de registratie hiervan en de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers naar voren gekomen.

Om de cliënten zoveel mogelijk de eigen regie over hun leven te laten houden en tegelijkertijd de medewerkers te ontlasten wordt er vol ingezet op digitalisering. Hierdoor werken we slimmer en efficiënter. Steeds meer cliënten melden zich aan om gebruik te maken van ons digitale portaal en hebben zo rechtstreeks en op elk gewenst moment toegang tot de informatie over de voor hen geplande momenten, zonder dat ze hiervoor nog moeten bellen of mailen.

Deze digitalisering zet ook door in onze planningsmethodieken. Door middel van de implementatie van het suggestief plannen en het gebruik van aangeboden diensten wordt vraag en aanbod beter op elkaar afgestemd. Een positieve bijvangst hiervan is dat de werkdruk van de planners hier door iets afneemt en de focus verlegd kan worden naar andere thema's.

In het afgelopen jaar heeft een groot deel van de medewerkers van de Front Office zich doormiddel van een opleiding van Reable Nederland verdiept in reablement. In samenwerking met de gemeente Zoetermeer is een eerste pilot gedaan. 18 cliënten zijn op basis van de reablement gedachte geholpen. Zowel de gemeente als VHT waren erg enthousiast over de inhoud en de eerste conclusies. Het project krijgt in 2025 nog een vervolg.

Financiële gegevens	2024 €	2023 €
Eigen vermogen:	1.173.026	987.520
Resultaat na belastingen:	185.506	234.328
Current Ratio per ultimo boekjaar:	1,52	1,37
Solvabiliteit per ultimo boekjaar:	17,08%	15,99%

Toelichting Solvabiliteit:

De solvabiliteit is met ruim 1% gestegen. Dit wordt mede verklaard door het beperkte postieve resultaat.

Bestemming van het resultaat:

Het positieve resultaat 2024 ad. € 185.506 wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Cliëntenraad/Ondernemingsraad

In 2024 verzorgde zowel de centrale ondernemingsraad als de centrale cliëntenraad van Stichting Fundis de medezeggenschap voor medewerkers en cliënten van Vierstroom Hulp Thuis BV.

Vooruitblik 2025

Het komende jaar gaat VHT verder op de ingeslagen weg voor wat betreft het ondersteunen van onze medewerkers en cliënten en het verbeteren van de bedrijfsvoering, waaronder het duurzaamheidsbeleid en het optimaliseren van de informatieveiligheid binnen onze organisatie.

Daarnaast gaan we werken aan de versterken van het imago van de huishoudelijk medewerker en het belang hiervan bespreken met onze stakeholders. In het verlengde hiervan willen we in meer gemeentes reablement projecten initiëren.

Risico's en uitdagingen 2025

In 2025 staan o.a. de aanbestedingen in Zoetermeer, Krimpen aan den IJssel en Capelle aan den IJssel op de planning. De eerste twee gemeenten behoren tot de belangrijkste afzetgebieden. Hoewel er geen reden is om aan te nemen dat VHT niet zal worden gegund - het zijn immers Open House aanbestedingen - blijft er altijd een risico zitten aan een aanbesteding. Bijvoorbeeld als de wensen en eisen van de gemeente niet (helemaal) overeenkomen met het voorgestelde tarief en of overeenkomen met de haalbaarheid van leveren volgens de wensen van de gemeente voor de organisatie. Gedacht moet worden aan voldoende uitvoerend personeel met de juiste competenties. Hierover is op het moment van opmaken van de jaarrekening nog geen duidelijkheid. VHT is met diverse gemeentes wel in gesprek hoe in de toekomst om moet worden gegaan met de steeds groter wordende schaarste aan personeel en financiële middelen c.q. de WMO-budgetten bij de gemeentes. VHT wil graag samen met hen werken aan innovatie om toch zo veel mogelijk kwetsbare cliënten van hulp te kunnen voorzien zonder dat dit een enorme stijging van het budget tot gevolg heeft.

In 2025 zal VHT verdere stappen nemen om duurzamer te gaan werken zoals de Green Deal Zorg 3.0 voorschrijft. De uitdaging zal zijn om dit zoveel mogelijk kostenneutraal te realiseren. De huidige tarieven laten het niet toe om hogere kosten hiervoor te maken.

Hetzelfde geldt voor de maatregelen die genomen worden om compliant te zijn aan de normen die gesteld worden in de wetgeving rond informatiebeveiliging. Duidelijk is wel dat de druk om nog striktere maatregelen te treffen op dit gebied toeneemt met als gevolg dat de kosten kunnen gaan stijgen. Nogmaals de belangrijkste uitdaging voor 2025 is net als in 2024 de arbeidsmarkt, waarbij dit natuurlijk veelal betrekking heeft op uitvoerend personeel, maar niet uitsluitend. Ook het vinden van het juiste ondersteunend personeel is lastig.

In de voorlopige versie van de nieuwe CAO zijn afspraken en regelingen, zoals o.a. de generatieregeling en beloningen voor extra werkdagen, opgenomen die niet eerder erin opgenomen waren en mogelijk tot kostenverhogingen kunnen leiden. De impact hiervan is op dit moment nog niet in te schatten.

Opgesteld op 27 maart 2025, te Zoetermeer

drs. Saskia Otten

Directeur Vierstroom Hulp Thuis BV

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
		€	€
ACTIEF			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Software	1	81.318	139.382
Vooruitbetaalde kosten		<u>41.188</u>	<u>57.131</u>
		122.506	196.513
Materiële vaste activa	2		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		102.932	107.868
		<u>102.932</u>	<u>107.868</u>
Totaal vaste activa		<u>225.438</u>	<u>304.381</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		97.539	763.591
Op groepsmaatschappijen		760.043	656.779
Overige vorderingen		2.159.944	1.707.038
Overlopende activa		<u>82.935</u>	<u>58.082</u>
		3.100.461	3.185.490
Liquide middelen	4	<u>3.540.044</u>	<u>2.707.691</u>
Totaal vlottende activa		6.640.505	5.893.181
Totaal activa		<u><u>6.865.943</u></u>	<u><u>6.197.562</u></u>

BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatsbestemming)

PASSIEF	Ref.	31-12-2024	31-12-2023
		€	€
Eigen vermogen	5		
Kapitaal		18.000	18.000
Algemene en overige reserves		1.155.026	969.520
Totaal eigen vermogen		1.173.026	987.520
Voorzieningen	6		
Personele voorzieningen		1.327.365	900.557
Kortlopende schulden	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		164.514	181.227
Schulden aan groepsmaatschappijen		209.421	210.016
Belastingen en premies sociale verzekeringen		582.203	810.476
Schulden ter zake van pensioenen		428.915	552.981
Overige schulden		2.980.499	2.554.785
Totaal kortlopende schulden		4.365.552	4.309.484
Totaal passiva		6.865.943	6.197.562

WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
Netto omzet	8	26.816.731	24.294.022
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>26.816.731</u>	<u>24.294.022</u>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	9	750.680	507.449
Lonen en salarissen	10	23.539.625	21.689.609
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	11	107.003	109.154
Overige bedrijfskosten	12	<u>2.211.049</u>	<u>1.698.264</u>
Som der bedrijfslasten		<u>26.608.357</u>	<u>24.004.476</u>
Bedrijfsresultaat		<u>208.374</u>	<u>289.546</u>
Financiële baten en -lasten			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	13	<u>-21.334</u>	<u>-2.085</u>
		-21.334	-2.085
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>229.708</u>	<u>291.631</u>
Belastingen	14	-44.202	-57.303
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u><u>185.506</u></u>	<u><u>234.328</u></u>

KASSTROOMOVERZICHT

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			208.374		289.546
Aanpassingen voor :					
- afschrijvingen (im)materiële vaste activa	1+2	107.003		109.154	
- mutaties voorzieningen	6	426.808		101.337	
- veranderingen in werkkapitaal					
- mutatie operationele vorderingen	3	98.304		387.887	
- mutatie operationele schulden	7	56.068		29.808	
			688.183		628.186
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			896.557		917.732
Ontvangen interest	13	21.334		2.085	
Belastingen	14	-57.478		-84.440	
			-36.144		-82.355
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			860.413		835.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im)materiële vaste activa	1+2	-28.060		-75.165	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-28.060		-75.165
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-		-
Mutatie geldmiddelen			832.353		760.212
Stand per 1 januari			2.707.691		1.947.479
Mutatie boekjaar			832.353		760.212
Stand per 31 december			3.540.044		2.707.691

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'. De stand per 31 december 2024 sluit aan op het saldo liquide middelen

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Vierstroom Hulp Thuis BV bestaan voornamelijk uit: het aanbieden van huishoudelijke zorg en daarmee samenhangende activiteiten, al dan niet in samenwerking met derden, in de meest uitgebreide zin en vinden plaats in het binnenland. De leveringen vinden plaats in het werkgebied van Fundis.

Groepsverhoudingen

Vierstroom Hulp Thuis BV maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van Vierstroom Hulp Thuis BV is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met Titel 9 BW2.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres

Vierstroom Hulp Thuis BV is feitelijk gevestigd op de Boris Pasternaklaan 2, 2719 DA te Zoetermeer. Ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 14120773.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

Vergelijking met voorgaand jaar

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 mogelijk te maken.

Stelselwijziging

In 2024 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Schattingswijzigingen

In 2024 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

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, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. 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 opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Vierstroom Hulp Thuis BV 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 Hulp Thuis BV.

Gebruik van 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.

Immateriële vaste activa

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 20%. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het eind van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetaalde immateriële vaste activa wordt normaal afgeschreven.

Materiële vaste activa

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

Zowel de economische levensduur, als de afschrijvingsmethode wordt jaarlijks beoordeeld. Indien daartoe aanleiding is, wordt de afschrijvingstermijn en/of methode aangepast.

De afschrijvingstermijnen van immateriële en 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 aangepast.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20%.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 verlengde 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 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.

Voorziening loondoorbetaling langdurig zieken

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden onttrokken uit de voorziening. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen.

Voorziening jubileumuitkeringen

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5 jaar, 25 jaar, 40 jaar en pensionering). 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 blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 3,10% (2023: 2,50%).

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 2022 - 2024 betaalt Vierstroom Hulp Thuis BV na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijkse bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 2.273 in 2025) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De cao-regeling loopt van 1 januari 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 Hulp Thuis BV 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.

Ultimo boekjaar is opnieuw bepaald welke medewerkers voldoen aan de eerder bepaalde voorwaarden. Dit is gebeurd op basis van leeftijd en vervolgens is vastgesteld welke medewerkers uit deze categorie voldoen 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). 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. Op dit moment zijn er geen medewerkers die geopteerd hebben voor deze regeling. Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

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 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.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De niet in de balans opgenomen verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN 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 waarderingsgrondslagen.

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.

Opbrengstverantwoording

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.

De overige bedrijfsopbrengsten omvatten de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Periodiek betaalbare beloningen

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

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 actuele stand van ultimo 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 108,9%.

De beleidsdekkingsgraad januari 2025 is 109,2% en de actuele dekkingsgraad 111,3%.

De dekkingsgraad eind 2024 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verhoging nodig was. Per 1 januari 2025 is de premie niet verhoogd.

Vierstroom Hulp Thuis BV 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 Hulp Thuis BV heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

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.

GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vennootschapsbelasting

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de resultatenrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. De over het boekjaar verschuldigde en verrekenbare belasting is de naar verwachting te betalen belasting over de belastbare winst over het boekjaar, berekend aan de hand van belastingtarieven die zijn vastgesteld op verslagdatum, danwel waartoe materieel al op verslagdatum is besloten en eventuele correcties op de over voorgaande jaren verschuldigde belasting.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Kredietrisico

Vierstroom Hulp Thuis BV levert voor 95% van de omzet aan gemeenten en aan haar gelieerde bedrijven.

Het kredietrisico bij deze groep aan bedrijven wordt als nihil beschouwd omdat zij zijn gelieerd aan de Nederlandse overheid, wetten uitvoeren voor de Nederlandse overheid of een grote verzekeraar en er schriftelijke afspraken zijn gemaakt omtrent de hoogte en de tarieven van de gefactureerde bedragen.

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

1. Immateriële vaste activa

	Software	Vooruit- betaalde kosten	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024			
- aanschafwaarde	535.983	79.717	615.700
- cumulatieve afschrijvingen	396.601	22.586	419.187
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>139.382</u>	<u>57.131</u>	<u>196.513</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen			
- afschrijvingen	58.065	15.943	74.008
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	0	0	0
per saldo	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-58.064</u>	<u>-15.943</u>	<u>-74.007</u>
Stand per 31 december 2024			
- aanschafwaarde	535.984	79.717	615.701
- cumulatieve afschrijvingen	454.666	38.529	493.195
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>81.318</u>	<u>41.188</u>	<u>122.506</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

Toelichting:
In 2024 zijn geen nieuwe investeringen in immateriële vaste activa gedaan.

2. Materiële vaste activa

	Inventaris	Computer Apparatuur	Totaal
	€	€	€
Stand per 1 januari 2024			
- aanschafwaarde	164.580	169.918	334.498
- cumulatieve afschrijvingen	109.368	117.262	226.630
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>55.212</u>	<u>52.656</u>	<u>107.868</u>
Totale boekwaarde per 1 januari 2024	<u>55.212</u>	<u>52.656</u>	<u>107.868</u>
- investeringen	17.025	11.034	28.059
- afschrijvingen	14.480	18.515	32.995
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>2.545</u>	<u>-7.481</u>	<u>-4.936</u>
Stand per 31 december 2024			
- aanschafwaarde	181.605	180.952	362.557
- cumulatieve afschrijvingen	123.848	135.777	259.625
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>57.757</u>	<u>45.175</u>	<u>102.932</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10-20%	20,0%	

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Vorderingen op (handels)debiteuren		
Debiteuren overige	97.539	763.591
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant WelThuis BV	248.940	307.941
Rekening-courant VerpleegThuis BV	40.929	20.484
Rekening-courant In Beweging	10.276	7.386
Rekening-courant Gouden Hart	2.443	2.162
Rekening-courant Vierstroom Zorg Thuis BV	400.229	193.441
Rekening-courant Palet Welzijn BV	5.605	1.951
Rekening-courant Transmitt Revalidatie BV	12.800	11.111
Rekening-courant Variantzorg BV	5.869	86.440
Rekening-courant Blinkers BV	3.345	0
Rekening-courant A Vastgoed BV	2.186	0
Rekening-courant Amadeushuis BV	1.190	0
Rekening-courant Zorgpension BV	26.231	25.862
Overige vorderingen		
Vorderingen Vennootschapsbelasting	104.942	91.666
Overige vorderingen	58.092	89.859
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	167.255	116.248
Nog te ontvangen bedragen	1.829.655	1.409.265
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	82.935	58.082
Totaal vorderingen	<u>3.100.461</u>	<u>3.185.489</u>

Toelichting:

- De afname het debiteurensaldo komt voornamelijk doordat de Wmo-facturen van november iets eerder zijn gedeclareerd en betaald door de gemeentes dan het jaar daarvoor.

- Bij de vorderingen op participanten vallen op: de RC met Vierstroom Zorg Thuis BV valt hoger uit door een vertraging in de betalingen over 2024, de RC met Variantzorg valt lager uit omdat in 2023 éénmalig een doorbelasting van de kosten van inhuur van Salarisadministratie bij Optimo is afgerekend.

- Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht. Gedurende het jaar zijn de rekeningen-couranten periodiek afgerekend.

- De vordering Vennootschapsbelasting ziet voornamelijk toe op boekjaar 2022 waarvan nog geen definitieve afrekening van is ontvangen.

- De nog te ontvangen bedragen zijn de nog te factureren bedragen aan debiteuren ultimo jaar. De stijging van nog te ontvangen bedragen wordt voornamelijk veroorzaakt door de stijging van de maandelijkse omzet en fluctuatie in openstaande posten.

4. Liquide middelen

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.540.044	2.707.691
Totaal liquide middelen	<u>3.540.044</u>	<u>2.707.691</u>

Toelichting:

De banksaldi staan vrij ter beschikking m.u.v. een G-rekening met als saldo € 15.991 ultimo 2024.

Deloitte Accountants B.V.

Voor identificatiedoeleinden.

Behorend bij controleverklaring
d.d. 30 april 2025

22

5. Eigen Vermogen

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Kapitaal	18.000	18.000
Algemene en overige reserves	1.155.026	969.520
	<u>1.173.026</u>	<u>987.520</u>

Kapitaal

	Gewone aandelen	Totaal
Stand per 1 januari 2024	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Stand per 31 december 2024	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

	Gewone aandelen	Totaal
Stand per 1 januari 2023	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>
Stand per 31 december 2023	<u>18.000</u>	<u>18.000</u>

Verloop van de voor eigen rekening gehouden aandelen:

	Aantal	Nominale waarde	Aantal	Nominale waarde
	2024	2024	2023	2023
Stand per 1 januari	<u>1.800</u>	<u>18.000</u>	<u>1.800</u>	<u>18.000</u>
Stand per 31 december	<u>1.800</u>	<u>18.000</u>	<u>1.800</u>	<u>18.000</u>

Toelichting:

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt achtienduizend euro (€ 18.000) en wordt vertegenwoordigd door 1.800 aandelen. Alle aandelen zijn volledig volgestort. De nominale waarde is € 10 per aandeel.

Algemene en overige reserves

Verloop van de post algemene en overige reserves is als volgt

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Stand per 1 januari	969.520	735.192
Resultaatbestemming	185.506	234.328
Stand per 31 december	<u>1.155.026</u>	<u>969.520</u>

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 01-01-2024	Toeslag disconte- ringsvoet	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€
Langdurig zieken	626.783	0	698.635	210.444	132.409	982.565
Jubileumuitkeringen	234.000	42.000	39.409	16.409		299.000
RVU	39.774	0	6.883		857	45.800
Totaal voorzieningen	<u>900.557</u>	<u>42.000</u>	<u>744.927</u>	<u>226.853</u>	<u>133.266</u>	<u>1.327.365</u>

Toelichting:

De voorziening voor langdurig zieken is gestegen als gevolg van een hoger verzuim en een groeiend aantal contracturen. Deze laatste ontwikkeling heeft ook gevolgen voor de te verwachte jubileumuitkeringen.

7. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Schulden aan leveranciers	164.514	181.227
Schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen		
Rekening-courant Fundis Holding BV	186.450	89.313
Rekening-courant Fundis Services BV	16.650	0
Rekening-courant Ledenservice (St Contribuanten)	6.321	5.986
Rekening-courant Amadeushuis BV	0	149
Schulden aan participanten	0	114.568
Belastingen en sociale premies	582.203	810.476
Schulden inzake pensioenen	428.915	552.981
Overige schulden		
Eindejaarsuitkering	138.006	102.795
Nog te betalen salarissen	263.519	476.572
Tijd voor Tijd	331.820	0
Vakantiegeld	793.078	708.098
Vakantiedagen	1.166.883	1.139.861
Nog te betalen kosten	287.193	127.459
Totaal schulden	4.365.552	4.309.484

Toelichting:

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 post Tijd voor Tijd bestaat uit de compensatiesaldi van medewerkers, deze worden opgebouwd wanneer gewerkte uren afwijken van de contracturen.

-Vanaf 2024 wordt de Tijd voor Tijd niet einde jaar, maar begin van het nieuwe boekjaar uitbetaald. Om deze reden is het saldo Tijd voor Tijd apart opgenomen met de stand ultimo boekjaar. De post nog te betalen salarissen wordt door het apart berekenen van de Tijd voor Tijd lager.

-De aanzienlijke stijging van nog te betalen kosten ten opzichte van 2023 is voornamelijk te wijten aan een nog te ontvangen factuur voor advieskosten.

-Omtrent aflossing en zekerheden van de overige rekening-courantverhoudingen is niets overeengekomen. Over het gemiddelde saldo van de rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2023: 0%). Behalve als het om daadwerkelijk gefactureerde bedragen gaat dan geldt een betalingstermijn van 30 dagen.

15. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

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

		<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
Bedrijfsgebouwen	looptijd tot		
Huurcontracten	01-09-2025	103.291	269.880
Overig			
WGA hiaat verzekering	01-01-2028	276.645	342.885
Kopieermachine	01-02-2028	11.940	15.550
Leaseauto	01-12-2027	30.337	-
Mainport IT landschap	31-03-2025	83.586	88.399
		<u>505.799</u>	<u>716.714</u>

Toelichting:

Er is een nieuwe leaseauto in gebruik genomen t.b.v. de manager Vierschoon. Dit contract loopt tot 1-12-2027. Met Mainport is de overeenkomst niet opgezegd (voor 01-03-2025) en derhalve loopt deze overeenkomst minimaal door tot 31-03-2026.

De WGA Hiaatverzekering wordt uitgedrukt in een percentage over de loonsom. Daarom is het bedrag voor 2024 en zijn de toekomstige bedragen naar boven bijgesteld. Afrekening gebeurt op basis van verstrekte loongegevens (achteraf) over het afgesloten boekjaar.

In 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) CAO's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van de nog bestaande onduidelijkheden en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen.

	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€
<i>Toelichting op de looptijden van de niet uit balans blijkende verplichtingen:</i>		
Kortlopend deel (< 1 jr.)	275.691	309.939
Langlopend deel (tussen > 1 jr. en < 5 jr.)	230.108	406.775
Langlopend deel (> 5 jr.)	-	-

TOELICHTING OP DE ONDERSCHEIDEN POSTEN WINST- EN VERLIESREKENING

8. Netto Omzet

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Opbrengsten in onderaannemerschap (WLZ)	2.758.422	2.556.729
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten		
Opbrengsten WMO	20.165.182	18.327.857
Overige zorgprestaties	518.519	300.414
Opbrengsten Vierschoon	3.201.634	2.827.737
Overige opbrengsten	172.974	281.285
	<u>26.816.731</u>	<u>24.294.022</u>

Toelichting:

De stijgende lijn van het aantal WLZ indicaties blijft zich voortzetten.

De opbrengsten WMO laten een stijging zien die voornamelijk terug te voeren is op de tarieven.

De omzetstijging Vierschoon wordt voornamelijk veroorzaakt door geïndexeerde tarieven en uitgebreide dienstverlening bij bestaande klanten.

Onder overige opbrengsten zijn de incidentele opbrengsten verantwoord. De opbrengsten in 2024 bestonden voornamelijk uit loonkostensubsidies (57K) en alsnog gedeclareerde en toegekende Corona compensatie (74K).

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
9. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten		
Personeel niet in loondienst incl. Alfamedew.	750.680	507.449

10. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Lonen en salarissen	19.061.444	17.414.002
Sociale lasten	3.285.718	3.220.371
Pensioenlasten	1.192.463	1.055.236
	<u>23.539.625</u>	<u>21.689.609</u>

Toelichting:

De stijging in de personeelskosten wordt grotendeels veroorzaakt door de aanpassingen in de CAO-verhogingen van 5% en salarisschaal-wijzigingen, alsmede stijging van de personeelskosten en toename van het aantal Fte's.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in Fte's) in dienst:	31-dec-24	31-dec-23
Hulp Thuis	391,9	371,9
Vierschoon	50,4	44,9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>442,4</u>	<u>416,9</u>

Specificatie personeelsleden (in Fte's) per segment op basis van betaalluren:	31-dec-24	31-dec-23
Hulp Thuis	476,3	463,3
Vierschoon	62,9	60,9
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>539,2</u>	<u>524,2</u>

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil (2024: nihil)

Toelichting:

Toename van Fte's: er is een lichte stijging van het aantal contract- en betaalluren (in FTE) in 2024, dit is voornamelijk te verklaren door overname van activiteiten van Blinkers.

11. Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Immateriële vaste activa	74.008	71.317
Materiële vaste activa	32.995	37.837
	<u>107.003</u>	<u>109.154</u>

12. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Algemene kosten	1.223.385	1.300.222
Patiënt- en bewoner gebonden kosten	10.458	12.437
Huur en leasing	188.682	150.053
Dotaties en vrijval voorzieningen	321.582	-106.609
Overige personeelskosten	523.155	400.417
Doorbelaste personeelskosten	-56.213	-58.256
	<u>2.211.049</u>	<u>1.698.264</u>

Toelichting:

-De stijging de kosten Dotaties in de voorzieningen ten opzichte van vorig jaar, worden voornamelijk veroorzaakt door de mutaties van voorzieningen langdurig zieken en jubilea.
-De stijging van de overige personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere Arbo kosten (67K) en hogere kosten voor wervingscampagnes voor nieuw personeel (73K).

Honoraria accountantsorganisatie opgenomen in de algemene kosten:

	2024	2023
	€	€
Controle van de jaarrekening	47.795	45.000
Overige controle werkzaamheden (WMO)	7.985	8.000
Fiscale adviesdiensten	0	2.393
	<u>55.780</u>	<u>55.393</u>

13. Financiële baten en lasten

	2024	2023
	Totaal	Totaal
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-21.335	-2.085
	<u>-21.335</u>	<u>-2.085</u>

Toelichting:

In 2024 hebben we weer gebruik kunnen maken van de rentestijging en voldoende liquide middelen om renteopbrengsten te genereren.

14. Vennootschapsbelasting

De specificatie is als volgt :

Beginsaldo per 01-01-2024	Berekend bedrag	Betaald	Eindsaldo per 31-12-2024
€	€	€	€
-91.666	44.202	-57.478	-104.942
-91.666	44.202	-57.478	-104.942

Toelichting:

Het saldo bestaat voornamelijk uit het terug te ontvangen bedrag ad. 100K over 2022 en het nog af te rekenen saldo van voorschotten en te betalen VPB over 2024.

16. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen onder de overige personeelskosten.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Vierstroom Hulp Thuis BV heeft de jaarrekening 2024 vastgesteld.

De Jaarrekening 2024 wordt ter goedkeuring voorgelegd op 23 mei 2025 in de Raad van Commissarissen.

De goedgekeurde jaarrekening 2024 wordt in de algemene vergadering van aandeelhouders op 23 mei 2025 formeel vastgesteld.

Resultaatbestemming

Voorgesteld wordt om het positieve resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

Dit is als zodanig in de jaarrekening verwerkt.

Ondertekening door bestuurders,

Fundis Holding BV
Bestuurder

Mevr. S. Otten
Bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

In de statuten is bepaald, conform artikel 19 lid 2, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de algemene vergadering van aandeelhouders.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

OVERIGE GEGEVENS

Controleverklaring