

**Jaarstukken 2023**  
**Vierstroom VerpleegThuis B.V.**

<b>INHOUDSOPGAVE</b>	<b>Pagina</b>
<b>Jaarverslag</b>	3
Bestuursverslag	4
Verslag van de intern toezichthouder	5
<b>Jaarstukken 2023</b>	10
Balans per 31 december 2023	11
Winst- en verliesrekening over 2023	13
Kasstroomoverzicht over 2023	14
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	15
Toelichting op de balans per 31 december 2023	20
Mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA)	25
Toelichting op de winst en verliesrekening over 2023	26
Ondertekening	29
<b>Overige gegevens</b>	30
Statutaire regeling resultaatbestemming	31
Nevenvestigingen	31

# **JAARVERSLAG**

**BESTUURSVERSLAG**

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het bestuursverslag van Stichting Fundis.

## Verslag van de intern toezichthouder

In de statuten van Vierstroom VerpleegThuis B.V. is geregeld dat de RvC van Stichting Fundis mede tot taak heeft toezicht te houden op het bestuur van Vierstroom VerpleegThuis B.V. De RvC van Stichting Fundis is daarom de interne toezichthouder als bedoeld in WTZa. Om deze reden is hieronder het verslag van RvC van Stichting Fundis opgenomen.

## Raad van Commissarissen Stichting Fundis

De Raad van Commissarissen kijkt terug op het jaar 2023 als een jaar waarin wederom veel uitdagingen op de zorgsector afkwamen mede door het sluiten van het Integraal Zorg Akkoord.

De arbeidsmarktproblematiek staat hoog op de agenda van de diverse overleggen met zowel de interne als externe stakeholders. Het tekort aan personeel is niet alleen in de zorg een vraagstuk, het speelt in de hele samenleving.

In een tijd waar veel gevraagd wordt van de zorgprofessionals is het mooi dat het gelukt is om het afgelopen jaar een salarisverhoging voor de zorgprofessionals te realiseren.

Met belangstelling volgt de Raad van Commissarissen de diverse landelijke- en regionale ontwikkelingen op het gebied van woon- zorgconcepten, eerstelijnszorg, centrum acute zorg, het werken met ZZP-ers. Mooi is het om te zien dat er in 2023 binnen Fundis weer een aantal woonconcepten zijn gestart zoals de opening van Amadeushuis Alphen aan den Rijn en Amadeushuis Waarder. Ook blijkt een aantal ontwikkelde concepten succesvol zoals Het Ouden Huis in Bodegraven.

Het afgelopen jaar is Vereniging Reable Nederland opgericht waarvan Fundis lid en tevens initiatiefnemer is. Het doel van de vereniging is om de krachten te bundelen en om eenduidige kennis over reablement te ontwikkelen en laagdrempelig te delen. De missie van de vereniging is het ontwikkelen van een programma en kennis om reablement te bevorderen en te verankeren in de gezondheidszorg voor ouderen en de samenleving. Ook is er een academie opgericht die een programma en toolkit heeft ontwikkeld. Leden kunnen instrumenten inzetten om het gedachtegoed en interventieprogramma met betrekking tot reablement te implementeren.

Het voormalige kantoor van Fundis in Gouda paste niet meer bij de visie van de organisatie op hybride werken en duurzaamheid. Op dezelfde locatie wordt een volledig nieuw gebouw gerealiseerd. Duurzaamheid staat hoog in het vaandel in de ontwikkeling van het nieuwe kantoorpand aan de Antwerpseweg, zowel in de bouw van het pand als de inrichting. Naar verwachting wordt het Fundis Huis in 2025 opgeleverd en in gebruik genomen.

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](http://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 2023 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: Nieuw potentieel, Tech Fun, Data Fun, Ketenoplossingen, Het nieuwe thuis, Het grijze goud, In- en met de buurt. 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.

## Verslag Raad van Commissarissen

### 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 leidinggevendenden (directies, managers) binnen Fundis. In concreto heeft de raad in 2023 met regelmaat contact gehad met de gemeenschappelijke ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, de holdingdirectie en de leden van de groepsraad (raad van directeuren van Fundis-bedrijven). In iedere vergadering van de Raad van Commissarissen geeft één van de directeuren 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 meegelopen in de wijk.

### 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 2023 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 2023 twee keer bij elkaar in aanwezigheid van de directievoorzitter en andere relevante functionarissen uit de verschillende bedrijven.

De remuneratiecommissie kwam in 2023 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 2023

De Raad van Commissarissen kwam in het jaar 2023 7 keer bijeen, telkens in het bijzijn van de holdingdirectie. In de vergaderingen is uitvoerig stil gestaan bij:

- \* Arbeidsmarktontwikkelingen;
- \* Directieverslagen (4x per jaar, overzicht van ontwikkeling van Fundis-bedrijven, innovaties en samenwerking);
- \* Financiële maandrapporthages 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, geschilkwesities, 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).

## Verslag 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 22 mei 2024 heeft de Raad van Commissarissen het jaarverslag en de jaarrekening 2023 goedgekeurd. De begroting 2024 en de MJB 2024-2026 van de Fundis Groep zijn goedgekeurd op 19 december 2023.

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

- \* Participatie in nieuwe locaties van Het Ouden Huis B.V. in het werkgebied van Fundis
- \* Omzetting en wijzigen van de statuten van stichting de Zevenster door stichting Fundis als medebestuurder van stichting de Zevenster
- \* Juridische fusie tussen De Zevenster BV – WelThuis BV met ingang van 1 juli 2023
- \* Statutenwijziging stichting Fundis als gevolg van de invoering van de Wtza en de Governance Code Zorg
- \* Toetreding tot de Coöperatieve P.Bell & Frineds U.A. en de Aafje Coöperatie U.A. en het verstrekken van een lening aan Coöperatieve P.Bell & Friends U.A. en aan Aafje Coöperatie U.A.
- \* Toetreding Fundis Holding B.V. als lid van Vereniging Reable Nederland
- \* Oprichten Zorgplatform 2.0 Ontwikkeling B.V.
- \* Statutenwijziging WelThuis BV, Vierstroom Zorg Thuis BV en Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. als gevolg van de invoering van de Wtza en de Governance Code Zorg
- \* Aangaan lidmaatschap B door Vierstroom Zorg Thuis BV van de Coöperatie Zorgplatform U.A.
- \* Verkoop 13,39% van de aandelen in ZorgBrug B.V.

De Raad van Commissarissen heeft daarnaast goedgekeurd

- \* Geconsolideerde jaarrekening 2022 van Stichting Fundis
- \* Begroting 2024 Fundis Groep en meerjarenbegroting 2025-2026
- \* Het voorstel beloning 2024 voor de Raad van Commissarissen.

**Verslag Raad van Commissarissen**

**Samenstelling en rooster van aftreden**

Rooster van aftreden Raad van Commissarissen Stichting Fundis			
Naam	Datum aantreden	Herbenoeming	Datum aftreden
A.G.A. Jurgens	1-jun-16	2020	2024
A. Stähler	1-jul-17	2021	2025
J.A. Walhout	1-apr-22	2026	2030
A.W. Warnar	1-jan-22	2026	2030
R. Westerlaken	1-dec-18	2022	2026

**Overzicht leden RvC en hun (neven)functies**

Naam (geboortedatum)	Aandachtsgebied	Huidige functie (s.v.z. 31-12-2023)	Relevante nevenfuncties	Eerste benoeming	Aantal vergaderingen in 2023
A.G.A. Jurgens (01-08-1969)	Hospitality Lid auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt & Financiën	Algemeen directeur Efteling BV	* 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 remuneratie-commissie en lid auditcommissie Kwaliteit & Arbeidsmarkt	Directeur/ eigenaar Transform at work		1-7-2017	7
J.A. Walhout (27-5-1969)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën	Partner publieke sector, specialisatie zorg  Verstegen Accountants & Advies	* Lid bestuur Stichting Vrienden van Fundis te Gouda  * Lid raad van commissarissen en auditcommissie ZHCo-PeriScaldes  * Voorzitter Stichting Vakantieproject CF-gezinnen * Voorzitter kerkenraad wijk- gemeente De Ontmoeting, Protestantse Gemeente Middelburg  * Lid Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken PKN, classis Delta  * Lid bestuur Stichting Stadsklooster Simpelhuys	1-4-2022	7



**Verslag Raad van Commissarissen**

**Overzicht leden RvC en hun (neven)functies**

Naam (geboortedatum)	Aandachts- gebied	Huidige functie (s.v.z. 31-12-2023)	Relevante nevenfuncties	Eerste benoeming	Aantal vergade- ringen in 2023
A.W. Warnar (02-03-1965)	Kwaliteit en client participatie  Voorzitter auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt	Eigenaar Ad Warnar	* Lid Raad van Toezicht en voorzitter commissie Kwaliteit & Veiligheid Zorggroep Almere  · Vice-voorzitter Raad van Toezicht en Remuneratie- commissie zorggroep Rijncoepel, Leiden	15-12-2021	7
R.G. Westerlaken - Loos (09-06-1960)	Voorzitter  Lid remuneratie- commissie	Directeur Ronald McDonald Kinderfonds	* Lid Raad van Toezicht CVO Rotterdam  * Voorzitter RvT De Rading Jeugd- en opvoedhulp Midden-Nederland	1-12-2018	7

# **JAARREKENING**

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

	<b>Ref.</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
		<u>€</u>	<u>€</u>
<b>ACTIEF</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>	1		
Machines en installaties		1.317	1.844
Andere vaste bedrijfsmiddelen		54.690	19.405
		<u>56.007</u>	<u>21.249</u>
<b>Totaal vaste activa</b>		56.007	21.249
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Vorderingen</b>	2		
Op handelsdebiteuren		1.004	314
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.057.307	1.597.053
Overige vorderingen		39.022	30.161
		<u>1.097.333</u>	<u>1.627.528</u>
<b>Liquide middelen</b>	3	<u>2.783.846</u>	<u>1.640.368</u>
<b>Totaal vlottende activa</b>		3.881.179	3.267.896
<b>Totaal activa</b>		<u><u>3.937.186</u></u>	<u><u>3.289.145</u></u>

**BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na resultaatbestemming)

<b>PASSIEF</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2022</b>
		<b>€</b>	<b>€</b>
<b>Eigen vermogen</b>	4		
Kapitaal		100	100
Bestemmingsfondsen		885.036	885.036
Algemene en overige reserves		38.631	38.631
Totaal groepsvermogen		<u>923.767</u>	<u>923.767</u>
<b>Voorzieningen</b>	5		
Overige		150.802	113.214
<b>Kortlopende schulden</b>	6		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		86.743	75.015
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		136.908	207.167
Belastingen en premies sociale verzekeringen		118.998	95.551
Schulden ter zake van pensioenen		58.402	528
Overige schulden		2.461.566	1.873.903
		<u>2.862.617</u>	<u>2.252.164</u>
<b>Totaal passiva</b>		<u><u>3.937.186</u></u>	<u><u>3.289.145</u></u>

**WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023**

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	9		
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut	9.1	18.864	17.627
Baten uit onderaanneming	9.2	10.509.836	8.599.847
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9.3	24.080	39.834
		<u>10.552.779</u>	<u>8.657.308</u>
<b>Netto omzet</b>		<b>10.552.779</b>	<b>8.657.308</b>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>10.552.779</b>	<b>8.657.308</b>
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	10	1.515.272	1.214.434
Lonen en salarissen	10	3.843.207	3.441.756
Sociale lasten	10	731.853	630.802
Pensioenlasten	11	331.686	304.177
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	9.033	37.454
Overige bedrijfskosten	13	2.086.112	1.667.766
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>8.517.163</u>	<u>7.296.389</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	0	4.666
		<u>0</u>	<u>4.666</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTINGEN</b>		<u>2.035.616</u>	<u>1.356.253</u>
<b>RESULTAAT NA BELASTINGEN</b>		<u>2.035.616</u>	<u>1.356.253</u>
Waarvan aandeel derden		0	0
<b>RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON</b>		<u><u>2.035.616</u></u>	<u><u>1.356.253</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
<i>Toevoeging/(onttrekking):</i>			
Algemene reserve		0	38.253
Dividenduitkering		2.035.616	1.318.000
Resultaat na belastingen		<u>2.035.616</u>	<u>1.356.253</u>

**KASSTROOMOVERZICHT**

Ref.	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat voor rentelasten		2.035.616		1.360.919
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen immateriële en materiële vaste activa	9.033		12.454	
- mutaties voorzieningen	37.588		-103.590	
- veranderingen in werkkapitaal				
- mutatie operationele vorderingen	530.195		-977.435	
- mutatie operationele schulden	<u>-107.164</u>		<u>275.124</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		469.653		-793.447
Betaalde interest	<u>0</u>		<u>-4.666</u>	
		<u>0</u>		<u>-4.666</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		2.505.269		562.806
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	<u>-43.791</u>		<u>-6.155</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-43.791		-6.155
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Betaalde dividend aan aandeelhouders van de vennootschap	<u>-1.318.000</u>		<u>-439.750</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-1.318.000		-439.750
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u>1.143.478</u>		<u>116.901</u>
<b>Stand per 1 januari</b>		1.640.368		1.523.467
Mutatie boekjaar		1.143.478		116.901
<b>Stand per 31 december</b>		<u>2.783.846</u>		<u>1.640.368</u>

**Toelichting:**

Er is gebruik gemaakt van de 'indirecte methode'. De stand per 31 december 2023 sluit aan op het saldo liquide middelen

## **TOELICHTING OP DE JAARREKENING**

### **Algemeen**

#### ***Activiteiten***

De activiteiten van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. bestaan voornamelijk uit: de behandeling, verpleging, ondersteuning en verzorging van mensen met complexe problematiek en het aanbieden en verlenen van behandeling, verzorging, verpleging, begeleiding, adviseren over zorg en begeleiding.

#### ***Groepsverhoudingen***

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. 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 bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (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.

#### ***Continuïteitsveronderstelling***

Het eigen vermogen van Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. bedraagt per 31 december 2023 € 923.767. De gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de continuïteitsveronderstelling.

#### ***Vestigingsadres***

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. is feitelijk gevestigd op Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda.

Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. is statutair eveneens op dit adres gevestigd. Het nummer van de Kamer van Koophandel is 71835830.

#### ***Verslaggevingsperiode***

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

#### ***Vergelijking met voorgaand jaar***

Er hebben zich in de vergelijkende cijfers over 2023 geen herrubriceringen voorgedaan.

#### ***Presentatiewijzigingen***

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. Ten opzichte van de jaarrekening 2022 zijn geen presentatiewijzigingen toegepast.

#### ***Schattingswijzigingen***

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### ***Stelselwijzigingen***

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. Ten opzichte van de jaarrekening 2022 zijn geen stelselwijzigingen toegepast.

### **Grondslagen van waardering van activa en passiva**

Activa en passiva worden 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 Verpleegthuis BV 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

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

#### **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.

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

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 : 0 - 2,5%.*
- *Machines en installaties : 5 - 10%.*
- *Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20%.*
- *Goodwill : 10%.*

#### **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 en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen 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.

#### **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 blijfkans. Discontering heeft plaatsgevonden tegen 2,5%.

#### **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 Verpleeg Thuis 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 € 2.037 in 2024) 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 Verpleeg Thuis 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, de uitkeringsduur en een gemiddeld loonindex van 2.50% per jaar. Er is niet voor gekozen deze voorziening contant te maken.

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



## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

#### **Voorziening loondoorbetaling bij ziekte**

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 ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele te betalen transitievergoedingen opgenomen. Deze te betalen transitievergoedingen worden door het UWV vergoed en worden onder de post "overige vorderingen" als vordering opgeboekt en komen dus niet ten laste van het resultaat.

#### **Kortlopende Schulden**

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

#### **Niet in de balans opgenomen verplichtingen, rechten en activa**

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

### Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### 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 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.

#### **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 Verpleeg Thuis 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**

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.

#### **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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

#### **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.

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

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.

### **Ontslagvergoedingen**

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de instelling zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

### **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 december 2023 is de actuele dekkingsgraad van het pensioenfonds 106,3% (beleidsdekkingsgraad is 112%). Per 1 juli 2022 zijn de regels om (gedeeltelijk) te indexeren versoepeld. Pensioenfondsen mogen door deze versoepeling de pensioenen verhogen bij een beleidsdekkingsgraad van 105% of hoger. Het bestuur van PFZW heeft besloten per 1 januari 2024 de pensioenen van alle gepensioneerden en de pensioenaanspraken van alle deelnemers met 4,8% te verhogen.

### **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.

### Financiële instrumenten en risicobeheersing

#### **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.

#### **Rente- en kasstroomrisico**

Zie voor de toelichting van het Rente- en kasstroomrisico de Toelichting op de geconsolideerde balans kopje 7. Financiële instrumenten.

## TOELICHTING OP DE JAARREKENING

### **Financiële instrumenten en risicobeheersing (vervolg)**

#### ***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.

### **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.

### **Waarderingsgrondslagen WNT**

#### ***WNT***

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de vennootschap zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd. De WNT opgave van VerpleegThuis is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis.

**TOELICHTING OP DE  
ONDERSCHEIDEN POSTEN**

**BALANS**

**1. Materiële vaste activa**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Machines en installaties	1.317	1.844
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	54.690	19.405
<b>Totaal materiële vaste activa</b>	<b>56.007</b>	<b>21.249</b>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	21.249	27.547
<i>Bij: investeringen</i>	43.791	6.156
<i>Af: afschrijvingen</i>	9.033	12.454
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>56.007</b>	<b>21.249</b>

**2. Vorderingen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op (handels)debiteuren		
Debiteuren overige	1.004	314
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
Rekening-courant Welthuis BV	1.043.679	1.591.877
Rekening-courant Holding	0	5.176
Rekening-courant ZorgThuis	13.629	0
Overig		
Overige vorderingen	678	2.312
Vooruitbetaalde bedragen	14.209	0
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	16.265	17.504
Nog te ontvangen bedragen	7.870	10.345
<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.097.334</b>	<b>1.627.528</b>

**Toelichting:**

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 en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd. Over de rekening-courant verhoudingen is geen rente in rekening gebracht.

**3. Liquide middelen**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
ING Bankrekening	2.783.846	1.640.368
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>2.783.846</b>	<b>1.640.368</b>

#### 4. Eigen vermogen

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
<i>Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:</i>	€	€
Kapitaal	100	100
Bestemmingsfondsen	885.036	885.036
Algemene en overige reserves	38.631	38.631
	<u>923.767</u>	<u>923.767</u>
Aandeel van de rechtspersoon in het eigen vermogen	923.767	923.767
Aandeel van derden in het eigen vermogen:	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>923.767</u>	<u>923.767</u>

Toelichting: Het maatschappelijk kapitaal bedraagt € 100. Hiervan is geplaatst en volgestort € 100 gewone aandelen a € 1.

Toelichting op het verloop van de onderscheiden posten in het groepsvermogen:

<b>Bestemmingsfondsen</b>	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
RAK VVT (Bestemmingsfonds Algemeen)	885.036	885.036
	<u>885.036</u>	<u>885.036</u>

*Verloop van de post bestemmingsfondsen is als volgt*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	885.036	885.036
Toevoeging en onttrekkingen aan RAK VVT	0	0
Stand per 31 december	<u>885.036</u>	<u>885.036</u>

#### Algemene en overige reserves

*Verloop van de post algemene en overige reserves is als volgt*

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	38.631	378
Resultaatbestemming	0	38.253
Stand per 31 december	<u>38.631</u>	<u>38.631</u>

#### 5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u> <u>01-01-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrek-</u> <u>king</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€	€
Langdurig zieken	17.504	26.588	0	0	44.092
Jubileumuitkeringen	40.000	11.000	0	0	51.000
RVU	55.710	0	0	0	55.710
Totaal voorzieningen	<u>113.214</u>	<u>37.588</u>	0	0	<u>150.802</u>

## 6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers	86.743	75.015
Schulden aan groepsmaatschappijen en gelieerde ondernemingen		
Rekening-courant Blinkers	29.914	22.126
Rekening-courant Pluszorg	0	2.953
Rekening-courant Zorgbrug	1.851	442
Rekening-courant ZorgThuis	0	18.014
Rekening-courant Variant	69.484	103.500
Rekening-courant Fundis Services	154	448
Rekening-courant HulpThuis	20.484	53.987
Rekening-courant VeiligThuis	13.316	5.697
Rekening-courant Holding	1.706	0
Belastingen en sociale premies	118.998	95.551
Schulden inzake pensioenen	58.402	528
Overige schulden		
Nog te betalen dividend	2.035.616	1.318.000
Eindejaarsuitkering	28.847	21.650
Nog te betalen salarissen	71.969	69.971
Vakantiegeld	154.856	136.340
Vakantiedagen	78.014	70.466
Nog te betalen kosten	92.263	257.476
Totaal schulden	<u>2.862.617</u>	<u>2.252.164</u>

### 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.

## 7. Financiële instrumenten

### Kredietrisico

De groep beperkt het kredietrisico door gebruik te maken van kredietlimieten per financiële instelling door uitsluitend zaken te doen met financiële instellingen met een hoge kredietwaardigheid. Op balansdatum waren er geen significante concentraties van kredietrisico.

### Liquiditeitsrisico en kasstroomrisico

Periodiek worden liquiditeitsbegrotingen opgesteld. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. In de liquiditeitsbegrotingen wordt rekening gehouden met beperkte beschikbaarheid van liquide middelen waaronder bankgaranties en margin calls met betrekking tot afgesloten derivaten.

Zie voor meer informatie rondom de kredietfaciliteit de toelichting binnen de waarderingsgrondslagen.

## 8. Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### Vennootschapsbelasting

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

### BTW

Vierstroom Verpleeg 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 naast Vierstroom Verpleeg Thuis B.V. uit Fundis Holding B.V., WelThuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., A-Vastgoed Zorg B.V., Amadeushuis B.V., Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V., VariantZorg B.V., Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., Goudenhart B.V., In beweging B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>De specificatie van de niet uit de balans blijvende verplichtingen is als volgt:</i>		
Overig		
WGA verzekering	-	49.112
Operational lease contracten		
Lease auto's	2.619.934	1.738.753
	<u>2.619.934</u>	<u>1.787.865</u>

**Toelichting:**  
Er zijn leasecontracten afgesloten die lopen tot 2026.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<i>Toelichting op de looptijden van de niet uit balans blijvende verplichtingen:</i>		
Kortlopend deel (< 1 jr.)	881.510	569.920
Langlopend deel (tussen > 1 jr. en < 5 jr.)	1.738.424	1.217.945
Langlopend deel (> 5 jr.)		



### Mutatieoverzicht materiële vaste activa (MVA)

	<b>Machines en installaties</b>	<b>Andere vaste bedrijfs- middelen</b>	<b>Totaal</b>
	€	€	€
<b>Stand per 1 januari 2023</b>			
- aanschafwaarde	5.268	91.532	96.800
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve waardevermindering	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.425	72.126	75.551
<b>Totale boekwaarde per 1 januari 2023</b>	<b>1.843</b>	<b>19.406</b>	<b>21.249</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>			
- investeringen	0	43.791	43.791
- herwaarderingen			0
- afschrijvingen	526	8.507	9.033
- bijzondere waardeverminderingen			0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<b>-526</b>	<b>35.284</b>	<b>34.758</b>
<b>Stand per 31 december 2023</b>			
- aanschafwaarde	5.268	135.323	140.591
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0
- cumulatieve waardevermindering	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.951	80.633	84.584
<b>Boekwaarde per 31 december 2023</b>	<b>1.317</b>	<b>54.690</b>	<b>56.007</b>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	10,0%	10-20%	

# **TOELICHTING OP DE ONDSCHIEDEN POSTEN**

## **WINST- EN VERLIESREKENING**

## 9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

### 9.1 Subsidies op grond van een regeling bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie of door het Zorginstituut op grond van Wet langdurige zorg

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stagefonds	11.156	17.627
Overige Subsidies	7.708	0
	<u>18.864</u>	<u>17.627</u>

### 9.2 Baten uit onderaanneming

<i>De specificatie is als volgt :</i>		
WLZ (Wet langdurige zorg)	10.509.836	8.599.847
	<u>10.509.836</u>	<u>8.599.847</u>

### 9.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Overige opbrengsten	4.933	11.059
Doorbelaste personeelskosten	19.147	28.775
	<u>24.080</u>	<u>39.834</u>

## 10. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De specificatie is als volgt :</i>		
Personeel niet in loondienst	1.515.272	1.214.434
	<u>1.515.272</u>	<u>1.214.434</u>

**Toelichting:**

Onder doorbelastingen gelieerde maatschappijen wordt de geleverde VPT productie verstaan, welke in onderaannemerschap van Welthuis B.V. wordt geleverd. De kosten van uitbesteed werk zijn toegenomen ten opzichte van vorig jaar als gevolg van toegenomen productie.

## 11. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.843.207	3.441.756
Sociale lasten	731.853	630.802
Pensioenlasten	331.686	304.177
	<u>4.906.746</u>	<u>4.376.735</u>

**Toelichting:**

Stijging kosten door stijging aantal fte van 78 naar 84 en de CAO stijging.

### Uitgaven directeur

<i>De specificatie is als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vaste onkostenvergoedingen	1.800	1.800
Representatiekosten	402	253
Overige kosten	3.536	19.885
	<u>5.738</u>	<u>21.938</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Verpleging, Verzorging en Thuiszorg	84	78
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>84</u>	<u>78</u>

Het aantal werknemers dat werkzaam is buiten Nederland is nihil (2022: nihil)

## 12. Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Immateriële vaste activa	0	25.000
Materiële vaste activa	9.033	12.454
	<u>9.033</u>	<u>37.454</u>

### Toelichting:

De afschrijving materiële vaste activa bestaat met name uit afschrijvingen op computerapparatuur.

## 13. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	610.440	488.599
Algemene kosten	1.432.339	1.247.637
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	0	1.863
Huur en leasing	263	525
Andere personeelskosten	43.070	-70.858
	<u>2.086.112</u>	<u>1.667.766</u>

**Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Datum:

---

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

---

M.C. Oldewarris-Fennis  
Bestuurder

## **OVERIGE GEGEVENS**

Vierstroom VerpleegThuis B.V.

## **OVERIGE GEGEVENS**

### **Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is geen statutaire bepaling van het resultaat opgenomen.

### **Nevenvestigingen**

Vierstroom VerpleegThuis B.V. heeft geen nevenvestigingen.