

Jaarrekening 2022

Stichting Johannahuis



STICHTING
JOHANNAHUIS



VAN OMMERENPARK



WILHELMINA ALIDA
STICHTING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

2 Jaarrekening

2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening

2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	5
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	6
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	7
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	12
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	16
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	17

2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022

2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	21
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	22
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	23
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	24
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	28

2.3 Vaststelling en goedkeuring 30

3 Overige gegevens

3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	32
3.2	Nevenvestigingen	32
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		26.582.992	27.067.482
Machines en installaties		5.154.008	5.237.548
Andere vaste bedrijfsmiddelen		288.652	325.576
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		180.105	81.454
		<u>32.205.757</u>	<u>32.712.060</u>
Vorderingen	5		
Op groepsmaatschappijen		0	0
Overige vorderingen		406.134	618.929
Overlopende activa		<u>140.644</u>	<u>118.149</u>
		<u>546.777</u>	<u>737.078</u>
Liquide middelen	7	2.459.242	2.451.779
Totaal activa		<u><u>35.211.775</u></u>	<u><u>35.900.917</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		200	200
Bestemmingsreserve		369.265	363.538
Bestemmingsfonds		5.146.550	5.015.032
Overige reserves		<u>3.602.146</u>	<u>2.762.063</u>
		<u>9.118.160</u>	<u>8.140.833</u>
Voorzieningen	9		
Overige		<u>1.682.950</u>	<u>1.657.430</u>
		<u>1.682.950</u>	<u>1.657.430</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		12.558.444	11.658.444
Schulden aan banken		8.758.582	11.718.480
Schulden aan groepsmaatschappijen		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>21.317.026</u>	<u>23.376.924</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Belastingen en premies sociale verzekeringen		464	472
Overige schulden		1.459.239	1.407.048
Overige passiva		<u>1.633.936</u>	<u>1.318.209</u>
		<u>3.093.639</u>	<u>2.725.729</u>
Totaal passiva		<u><u>35.211.775</u></u>	<u><u>35.900.917</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		400.017	402.277
Wet langdurige zorg		5.498.744	5.657.791
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		184.061	173.885
		6.082.822	6.233.953
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	77.387	71.775
Netto omzet		6.160.209	6.305.729
Overige bedrijfsopbrengsten	19	4.991.855	4.679.299
Som der bedrijfsopbrengsten		11.152.063	10.985.027
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	451.901	362.141
Lonen en salarissen	22	3.929.297	3.760.404
Sociale lasten	23	683.610	629.329
Pensioenlasten	24	334.178	306.371
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	1.297.722	1.228.866
Overige bedrijfskosten	28	3.062.333	2.776.186
Som der bedrijfslasten		9.759.042	9.063.298
BEDRIJFSRESULTAAT		1.393.022	1.921.729
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-412.223	-521.591
RESULTAAT		980.798	1.400.139
Belastingen	33	0	-3.471
RESULTAAT NA BELASTINGEN		980.798	1.403.610
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Bestemmingsreserve		5.727	-2.624
Bestemmingsfonds		131.518	648.646
Overige reserves		843.553	757.587
		980.798	1.403.610

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.393.022		1.921.729
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	1.297.722		1.228.866	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	25.519		9.580	
			1.323.242		1.238.447
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	186.830		71.268	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	268.310		-28.969	
			455.140		42.299
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.171.403		3.202.475
Betaalde interest	32	-412.223		-521.591	
Belastingen	33	0		0	
			-412.223		-521.591
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.759.180		2.680.884
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-791.420		-788.471	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-791.420		-788.471
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	1.000.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.960.290		-3.506.584	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.960.290		-3.506.584
Mutatie geldmiddelen			7.470		-1.614.171
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		2.451.779		4.065.949
Stand geldmiddelen per 31 december	7		2.459.242		2.451.779
Mutatie geldmiddelen			7.463		-1.614.171

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling Stichting Johannahuis is statutair (en feitelijk) gevestigd te Wassenaar, op het adres Van Ommerenpark 200, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27195258.

De belangrijkste activiteiten zijn het beschikbaar stellen van huisvesting, verzorging en verpleging van personen van gevorderde leeftijd, dit allen zonder winststreven. Johannahuis maakt deel uit van een groep van drie rechtspersonen.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Johannahuis als de van de tot de groep behorende rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend.

De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Van OmmerenPark Services BV
- Wilhelmina Alida Stichting

Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Johannahuis, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

De verdere toelichting op specifieke grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening en voor de waardering en resultaatbepaling komt in het hierna volgende aan de orde.

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen of er sprake is van consolidatieplicht;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden; Stichting Johannahuis hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat de volgende waarderingsgrondslagen naar mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:
- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van voorzieningen

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare 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

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, 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 nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

a. Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,0%.

b. Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen,
- iii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iv. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

c. Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

d. Voorziening transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor toekomstige transitievergoedingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op afrekeningen met een grote mate van zekerheid.

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. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Pensioenen

Stichting Johannahuis 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 Stichting Johannahuis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Johannahuis 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.

Stichting Johannahuis 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. Stichting Johannahuis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Belastingen

Stichting Johannahuis is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat Stichting Johannahuis als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Johannahuis en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

2.1.4.5 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.1.4.6 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.

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Johannahuis zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting Johannahuis is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening van Stichting Johannahuis, zie '2.1.7a TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING'.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	38.657.502	10.817.193	503.268	81.454		50.059.417
- cumulatieve afschrijvingen	11.590.021	5.579.645	177.692	0		17.347.358
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>27.067.481</u>	<u>5.237.548</u>	<u>325.576</u>	<u>81.454</u>		<u>32.712.059</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	220.122	435.072	37.575	98.651		791.420
- afschrijvingen	704.611	518.612	74.499	0		1.297.722
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-484.489</u>	<u>-83.540</u>	<u>-36.924</u>	<u>98.651</u>		<u>-506.302</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	38.877.624	11.252.265	540.843	180.105		50.850.837
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0		0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>26.582.992</u>	<u>5.154.008</u>	<u>288.652</u>	<u>180.105</u>		<u>32.205.757</u>
Afschrijvingspercentage	3% - 12,5%	3% - 10%	10% - 33,33%			

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	132.850	376.596
Diversen	273.284	242.333
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	406.134	618.929

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.
De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	376.596		376.596
Financieringsverschil boekjaar	0	132.850	132.850
Correcties voorgaande jaren	15.959		15.959
Betalingen/ontvangsten	-392.555		-392.555
Subtotaal mutatie boekjaar	-376.596	132.850	-243.746
Saldo per 31 december	0	132.850	132.850

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	132.850	376.596
	132.850	376.596

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.498.744	5.657.791
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.365.894	5.281.195
Totaal financieringsverschil	132.850	376.596

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	2.325.461	1.874.689
Kassen	3.540	3.849
Deposito's	130.241	573.241
Totaal liquide middelen	2.459.242	2.451.779

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	200	0	0	200
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	200	0	0	200

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Johannahuis	363.538	0	-5.727	369.265
Totaal bestemmingsreserve	363.538	0	-5.727	369.265

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	5.015.032	131.518	0	5.146.549
Totaal bestemmingsfonds	5.015.032	131.518	0	5.146.549

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve VOPS	-14.897	-110.630	3.471	-128.998
Algemene reserve WAS	2.776.960	954.184	0	3.731.144
Totaal overige reserves	2.762.063	843.553	3.471	3.602.146

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.601.359	377.656	502.008	0	1.477.007
- uitgestelde beloningen	45.183	3.070	3.212	0	45.041
- langdurig zieken	0	19.622	0	0	19.622
- transitievergoeding	10.888	130.392	0	0	141.280
Totaal voorzieningen	1.657.430	530.740	505.221	0	1.682.950

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	141.280
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.541.670
hiervan > 5 jaar	

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan over de jaren 2022-2042. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde. Het MJOP is door een extern bureau samengesteld.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor toekomstige transitievergoedingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.116.392	1.016.784
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	21.317.026	23.376.924
hiervan > 5 jaar	16.951.458	16.514.394

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).
De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.116.392	1.016.784
- Nog te betalen salarissen	54.400	51.231
- Schulden uit hoofde van subsidies	33.576	33.576
- Diversen	254.871	305.457
Totaal overige schulden	<u>1.459.239</u>	<u>1.407.048</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	153.264	145.058
- Vakantiedagen	135.583	155.274
- Vooruitontvangen opbrengsten	351.020	350.221
- Diversen	994.069	667.656
Totaal overige passiva	<u>1.633.936</u>	<u>1.318.209</u>

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
VOS	1-1-2021	€ 5.283.444	10	OH - lening	1,50%	31-12-2025	€ 4.283.444	€ 0	€ 0	€ 4.283.444	€ 4.283.444	3	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2021	€ 2.875.000	10	OH - lening	1,00%	31-12-2025	€ 2.875.000	€ 0	€ 0	€ 2.875.000	€ 2.875.000	3	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2015	€ 4.500.000	10	OH - lening	2,25%	31-12-2024	€ 4.500.000	€ 0	€ 0	€ 4.500.000	€ 4.500.000	3	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2023	€ 1.000.000	10	OH - lening	3,50%	31-12-2027	€ 0	€ 1.000.000	€ 0	€ 1.000.000	€ 600.000	10	lineair	€ 100.000	geen
ABN AMRO	31-12-2019	€ 3.698.000	5	Hyp. lening	variabel	30-12-2024	€ 2.950.200	€ 0	€ 1.754.900	€ 1.195.300	€ 115.300	2	lineair	€ 216.000	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	1-1-2022	€ 4.797.354	5	Hyp. lening	1,40%	31-12-2026	€ 4.797.354	€ 0	€ 400.000	€ 4.397.354	€ 2.397.354	2	lineair	€ 400.000	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	1-8-2020	€ 6.098.000	5	Hyp. lening	2,20%	1-7-2025	€ 4.987.710	€ 0	€ 805.390	€ 4.182.320	€ 2.180.360	2	lineair	€ 400.392	Bankhyp. 1e rang
Totaal							€ 24.393.708	€ 1.000.000	€ 2.960.290	€ 22.433.418	€ 16.951.458			€ 1.116.392	

Toelichting: Op de 5-jarige hypotheaire lening van de ABN met een variabel rentepercentage is eind 2022 1 miljoen afgelost middels een lening aangegaan met de VOS per 1-1-2023

De 5-jarige hypotheaire lening van de ABN AMRO met een rentepercentage van 1,40% zal per 1-1-2025 worden verhoogd met 0,7%-punt als gevolg van de afloop van het financieringsvoordeel (TLTRO, Targeted longer-term refinancing operations) van de Europese Centrale Bank (ECB).

Ratio's: Met verwijzing naar de kredietovereenkomst met ABN AMRO van 22 juli 2020 bevestigt de directie het volgende
 De Loan-To-Value (LTV) ratio bedraagt per 31 december 2022: 18,58 %
 De Debt Service Coverage Ratio (DSCR) bedraagt per 31 december 2022: 1,48

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	77.387	71.775
Totaal	<u>77.387</u>	<u>71.775</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	74.318	74.140
- Subsidie zorgbonus	0	61.592
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	3.215.297	3.010.075
- Opbrengsten servicekosten	780.471	707.520
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	295.756	312.677
- Opbrengsten horecavoorzieningen	451.198	341.844
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	163.867	136.982
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	10.948	34.468
Totaal	<u>4.991.855</u>	<u>4.679.299</u>

LASTEN**21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	193.363	170.723
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	258.538	190.072
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	1.346
Totaal	<u>451.901</u>	<u>362.141</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	3.929.297	3.700.158
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	60.246
Totaal	<u>3.929.297</u>	<u>3.760.404</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting Johannahuis	63	64
Van OmmerenPark Services BV	35	33
	<u>98</u>	<u>97</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.297.722	1.228.866
Totaal afschrijvingen	<u>1.297.722</u>	<u>1.228.866</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	840.303	726.365
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	150.353	133.109
Overige personeelskosten	409.192	142.379
Algemene kosten	730.264	638.613
Huur en leasing	37.801	16.254
Onderhoudskosten	715.411	904.842
Energiekosten	179.009	214.624
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.062.333</u>	<u>2.776.186</u>

35. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	36.754	27.500
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	33.402	24.414
3. Fiscale advisering	0	6.179
4. Niet-controlediensten	841	5.765
	<u>70.997</u>	<u>63.858</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.1.7a TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)**

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

	J.J.C. Zeevenhooven - van Tilburg
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	4-nov-94
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	125.891
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.350
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	139.241
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	146.000
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.960
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.622
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	130.582
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	141.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	A.H. Montijn - Groenewoud	P.F.H.M. Sandkuyl
	Voorzitter RvC	Lid RvC
1 Functie (functienaam)	21-feb-17	1-jul-15
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.840	5.840
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.900	14.600
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.000	3.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.150	14.100
	C.F. Eggink	M.J.L. Lotsij
	Lid RvC	Lid RvC
1 Functie (functienaam)	2-sep-19	9-mei-22
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.840	3.768
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.600	9.480
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>		
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.000	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	14.100	n.v.t.

Klassenindeling Zorg:

De raad van commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Johannahuis een totaalscore van 8 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse II, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 146.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van commissarissen bedraagt € 21.900 en voor de overige leden van de raad van commissarissen € 14.600. Deze maxima worden niet overschreden.

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Machines en installaties		2.472	0
Andere vaste bedrijfsmiddelen		150.485	149.516
		<u>152.957</u>	<u>149.516</u>
VLOTTENDE ACTIVA			
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		15.815	0
Op groepsmaatschappijen		4.586.004	4.763.607
Overige vorderingen		173.666	424.928
Overlopende activa		72.097	55.873
		<u>4.847.582</u>	<u>5.244.408</u>
Liquide middelen	7	1.180.915	559.396
Totaal activa		<u><u>6.181.454</u></u>	<u><u>5.953.320</u></u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Bestemmingsreserve		369.265	363.538
Bestemmingsfonds		5.146.549	5.015.032
		<u>5.515.815</u>	<u>5.378.570</u>
Voorzieningen	9		
Overige		47.209	21.847
		<u>47.209</u>	<u>21.847</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Overige schulden		168.102	137.010
Overige passiva		450.329	415.893
		<u>618.431</u>	<u>552.903</u>
Totaal passiva		<u><u>6.181.454</u></u>	<u><u>5.953.320</u></u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		400.017	402.277
Wet langdurige zorg		5.498.744	5.657.791
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		320.210	315.909
		6.218.971	6.375.978
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	52.105	47.565
Netto omzet		6.271.076	6.423.543
Overige bedrijfsopbrengsten	19	149.882	214.058
Som der bedrijfsopbrengsten		6.420.958	6.637.601
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	770.675	655.834
Lonen en salarissen	22	2.540.598	2.492.922
Sociale lasten	23	439.265	417.672
Pensioenlasten	24	214.183	198.747
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	29.292	25.951
Overige bedrijfskosten	28	2.290.922	2.146.310
Som der bedrijfslasten		6.284.936	5.937.436
BEDRIJFSRESULTAAT		136.022	700.165
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	2.519	
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-1.296	-68.545
RESULTAAT		137.245	631.619
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022 €	2021 €
Bestemmingsreserve		5.727	-2.624
Bestemmingsfonds		131.518	648.646
Overige reserves		0	-14.403
		137.245	631.619

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde		0	226.422			226.422
- cumulatieve afschrijvingen		0	76.906			76.906
Boekwaarde per 1 januari 2022		0	149.516			149.516
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		2.602	30.131			32.733
- afschrijvingen		130	29.162			29.292
Mutaties in boekwaarde (per saldo)		2.472	969			3.441
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde		2.602	256.553			259.155
- cumulatieve afschrijvingen		130	106.068			106.198
Boekwaarde per 31 december 2022		2.472	150.485			152.957
Afschrijvingspercentage		3% - 10%	10% - 33,33%			

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	132.850	376.596
Diversen	56.631	48.332
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	189.481	424.928

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	376.596		376.596
Financieringsverschil boekjaar		132.850	132.850
Correcties voorgaande jaren	15.959	0	15.959
Betalingen/ontvangsten	-392.555	0	-392.555
Subtotaal mutatie boekjaar	-376.596	132.850	-243.746
Saldo per 31 december	0	132.850	132.850
	31-dec-22	31-dec-21	
	€	€	
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen	132.850	376.596	
	132.850	376.596	
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-22	31-dec-21	
	€	€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	5.498.744	5.657.791	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	5.365.894	5.281.195	
Totaal financieringsverschil	132.850	376.596	

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	1.180.915	559.396
Totaal liquide middelen	1.180.915	559.396

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Johannahuis	363.538	0	-5.727	369.265
Totaal bestemmingsreserve	363.538	0	-5.727	369.265

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	5.015.032	131.518	0	5.146.549
Totaal bestemmingsfonds	5.015.032	131.518	0	5.146.549

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	21.847	3.070	0	0	24.917
- langdurig zieken	0	19.622	0	0	19.622
- transitievergoeding	0	2.670	0	0	2.670
Totaal voorzieningen	21.847	25.362	0	0	47.209

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	27.587
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	19.622
hiervan > 5 jaar	0

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0 %.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Transitievergoeding

De voorziening transitievergoeding betreft een voorziening voor toekomstige transitievergoedingen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren transitievergoedingen. De berekening is gebaseerd op afrekeningen met een grote mate van zekerheid.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Kortlopende schulden

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	0
- Nog te betalen salarissen	35.459	36.074
- Schulden uit hoofde van subsidies	17.496	17.496
- Diversen	115.148	83.441
Totaal overige schulden	168.102	137.010
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	95.971	87.748
- Vakantiedagen	79.448	85.348
- Vooruitontvangen opbrengsten	56.236	58.686
- Diversen	218.674	184.111
Totaal overige passiva	450.329	415.893

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit €87.550,83 aan corona-compensatie opgenomen (2021: €298.158).
Er bestaat overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	52.105	47.565
Totaal	<u>52.105</u>	<u>47.565</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	63.261	74.140
- Subsidie zorgbonus	0	52.590
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	75.936	74.356
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	3.445	1.114
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	7.241	11.859
Totaal	<u>149.882</u>	<u>214.058</u>

LASTEN**21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	135.682	124.213
Kosten dienstverlening door onderaannemers	466.139	471.250
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	168.854	59.025
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	1.346
Totaal	<u>770.675</u>	<u>655.834</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	2.540.598	2.441.678
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	51.244
Totaal	<u>2.540.598</u>	<u>2.492.922</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting Johannahuis	63	64
	<u>63</u>	<u>64</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	29.292	25.951
Totaal afschrijvingen	<u>29.292</u>	<u>25.951</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	516.543	365.391
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	150.353	133.109
Overige personeelskosten	200.678	132.310
Algemene kosten	394.788	270.518
Huur en leasing	940.903	1.144.395
Onderhoudskosten	28.017	20.673
Energiekosten	59.639	79.914
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.290.922</u>	<u>2.146.310</u>

30. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Rente rekening-courant	2.519	0
Totaal	<u>2.519</u>	<u>0</u>

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	€	€
Rente rekening-courant	0	-68.545
Rentelasten	-1.296	0
Totaal	<u>-1.296</u>	<u>-68.545</u>

35. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	36.754	27.500
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	33.402	24.414
3. Fiscale advisering	0	6.179
4. Niet-controlediensten	841	5.765
	<u>70.997</u>	<u>63.858</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Johannahuis heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

N.v.t.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

J.J.C. Zeevenhooven 8-mei-23

W.G.

A.H. Montijn - Groenewoud 8-mei-23

W.G.

P.F.H.M. Sandkuyl 8-mei-23

W.G.

C.F. Eggink 8-mei-23

W.G.

M.J.L. Lotsij 8-mei-23

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Johannahuis heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**