

Jaarverantwoording 2024

Stichting Johannahuis



STICHTING
JOHANNAHUIS



VAN OMMERENPARK



WILHELMINA ALIDA
STICHTING

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	
1.a	Bestuursverslag	4
1.b	Verslag van de raad van commissarissen	5
2	Jaarrekening	
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	8
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	9
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	10
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	11
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	16
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	21
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	22
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2024	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	26
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	27
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	28
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	29
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	33
2.3	Vaststelling en goedkeuring	35
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
3.2	Nevenvestigingen	37
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

1 JAARVERSLAG

1.a BESTUURSVERSLAG

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-24	31-dec-23
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
2			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		25.205.836	25.920.606
Machines en installaties		4.584.431	5.066.858
Andere vaste bedrijfsmiddelen		226.345	268.552
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.703.941	510.012
		33.720.552	31.766.028
Vorderingen			
5			
Op handelsdebiteuren		162.561	221.122
Op groepsmaatschappijen		0	0
Overige vorderingen		345.010	156.701
Overlopende activa		36.163	162.040
		543.735	539.863
Liquide middelen			
7		697.082	2.283.375
Totaal activa			
		34.961.369	34.589.266
PASSIVA			
Eigen vermogen			
8			
Gestort en opgevraagd kapitaal		200	200
Bestemmingsreserve		394.008	386.065
Bestemmingsfonds		4.966.378	5.187.938
Overige reserves		5.198.949	3.945.113
		10.559.535	9.519.316
Voorzieningen			
9			
Overige		1.680.891	1.558.561
		1.680.890	1.558.561
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
10			
Andere obligatieleningen en onderhandse leningen		12.358.444	12.458.444
Schulden aan banken		0	7.742.190
Schulden aan groepsmaatschappijen		0	0
		12.358.444	20.200.634
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
11			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		761.862	395.143
Belastingen en premies sociale verzekeringen		413	464
Schulden terzake van pensioenen		15.190	80.306
Overige schulden		8.222.243	1.203.541
Overige passiva		1.362.791	1.631.302
		10.362.500	3.310.755
Totaal passiva			
		34.961.369	34.589.266

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	Ref.	2024	2023
			€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14	14		
Zorgverzekeringswet			326.114	336.726
Wet langdurige zorg			6.312.097	5.909.248
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			115.759	168.582
			6.753.970	6.414.556
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	17	74.931	67.004
Netto omzet			6.828.901	6.481.561
Overige bedrijfsopbrengsten	19	19	5.621.395	5.218.100
Som der bedrijfsopbrengsten			12.450.295	11.699.661
BEDRIJFSLASTEN				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	21	287.933	424.158
Lonen en salarissen	22	22	4.879.517	4.350.814
Sociale lasten	23		891.811	779.931
Pensioenlasten	24		393.669	363.406
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	25	1.392.697	1.572.331
Overige bedrijfskosten	28	28	3.164.431	3.387.470
Som der bedrijfslasten			11.010.059	10.878.109
BEDRIJFSRESULTAAT			1.440.236	821.551
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	32	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	32	400.017	420.395
RESULTAAT			1.040.219	401.156
Belastingen	33		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN			1.040.219	401.156
RESULTAATBESTEMMING				
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2024	2023
			€	€
Bestemmingsreserve			7.943	16.800
Bestemmingsfonds			-221.560	41.389
Overige reserves			1.253.836	342.967
			1.040.219	401.156

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.440.236		821.551
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	1.392.697		1.572.331	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	122.329		25.519	
			1.515.027		1.597.850
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	-3.871		186.830	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	8.068.138		268.302	
			8.064.267		455.133
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			11.019.530		2.874.534
Betaalde interest	33	-400.017		-412.223	
Belastingen	34	0		0	
			-400.017		-412.223
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			10.619.512		2.462.311
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.347.224		-791.420	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.347.224		-791.420
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		1.000.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-8.858.582		-2.960.290	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-8.858.582		-1.960.290
Mutatie geldmiddelen			-1.586.293		-289.399
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		2.283.375		2.572.774
Stand geldmiddelen per 31 december	7		697.082		2.283.375
Mutatie geldmiddelen			-1.586.293		-289.399

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. Stichting 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 2024, lopend van 1 januari 2024 tot en met 31 december 2024.

De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023.

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)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening 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 en indien een betrouwbare inschatting van de omvang van de verplichting gemaakt kan worden.

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 zijn 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.

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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 afschreven. 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 deze voorziening.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen. 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 budget.

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 zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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

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 om jubileumgratificaties.

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 2024 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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de 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 worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. 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.

Opbrengsten

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

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Johannahuis zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

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 (meest recent circa 110%) 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 winst- en verliesrekening van Stichting Johannahuis, zie '2.1.7a WNT-verantwoording'.

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 2024						
- aanschafwaarde	38.930.008	11.755.400	616.801	510.011		51.812.220
- cumulatieve afschrijvingen	13.009.402	6.688.542	348.249	0		20.046.194
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>25.920.606</u>	<u>5.066.858</u>	<u>268.552</u>	<u>510.011</u>		<u>31.766.027</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	119.900	33.394	3.193.930		3.347.223
- afschrijvingen	714.770	602.327	75.601	0		1.392.697
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-714.770</u>	<u>-482.427</u>	<u>-42.207</u>	<u>3.193.930</u>		<u>1.954.526</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	38.930.008	11.875.300	650.195	3.703.941		55.159.444
- cumulatieve afschrijvingen	13.724.172	7.290.870	423.850	0		21.438.892
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>25.205.836</u>	<u>4.584.431</u>	<u>226.344</u>	<u>3.703.941</u>		<u>33.720.552</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 2.1.6

De WOZ-waarde over 2024 (waardepeildatum 1-1-2023) bedraagt € 71.249.000

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2024 € 66.815.987

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Vorderingen

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

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	110.808	63.577
Diversen	432.926	476.286
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	543.735	539.863

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

	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		63.577	63.577
Financieringsverschil boekjaar	110.808	0	110.808
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		-63.577	-63.577
Subtotaal mutatie boekjaar	110.808	-63.577	47.231
Saldo per 31 december	110.808	0	110.808
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	c	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	110.808	63.577
	110.808	63.577
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	6.312.097	5.909.248
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.201.289	5.845.671
Totaal financieringsverschil	110.808	63.577

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	270.991	826.553
Kassen	2.028	2.240
Deposito's	424.063	1.454.582
Totaal liquide middelen	697.082	2.283.375

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	200	0	0	200
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>200</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>200</u>

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Johannahuis	386.065	7.943	0	394.008
Totaal bestemmingsreserve	<u>386.065</u>	<u>7.943</u>	<u>0</u>	<u>394.008</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	5.187.938	-221.560	0	4.966.378
Totaal bestemmingsfonds	<u>5.187.938</u>	<u>-221.560</u>	<u>0</u>	<u>4.966.378</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve VOPS	-118.477	55.968	0	-62.509
Algemene reserve WAS	4.063.589	1.197.868	0	5.261.458
Totaal overige reserves	<u>3.945.113</u>	<u>1.253.836</u>	<u>0</u>	<u>5.198.949</u>

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2024
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	1.504.643	320.829	210.623	0	1.614.849
- uitgestelde beloningen	51.248	12.123	0	0	63.372
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
- transitievergoeding	2.670	0	0	0	2.670
Totaal voorzieningen	<u>1.558.561</u>	<u>332.952</u>	<u>210.623</u>	<u>0</u>	<u>1.680.891</u>

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

	31-dec-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	323.976
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.351.833
hiervan > 5 jaar	31.851

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 2024-2043. 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 2024 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	100.000	1.116.392
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.358.444	20.200.634
hiervan > 5 jaar	11.958.444	15.835.766

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Zekerheden etc. en eventuele specifieke financieringsvoorwaarden en of hieraan wordt voldaan.

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-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	100.000	1.116.392
- Schulden aan banken	1) 8.044.699	0
- Nog te betalen salarissen	70.706	64.707
- Schulden aan zorgverzekeraars	21.442	21.442
- Schulden uit hoofde van subsidies	1.000	1.000
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten	761.862	395.143
Totaal overige schulden	8.999.709	1.598.684
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	191.864	164.910
- Vakantiedagen	147.249	132.976
- Vooruitontvangen opbrengsten	401.618	406.650
- Diversen	622.060	1.007.072
Totaal overige passiva	1.362.791	1.711.608

1) Schuld is voortgekomen uit volledige aflossing van langlopende ABN-leningen ultimo 31 decemeber 2024. Per 1 januari 2025 is deze schuld geherfinancierd met nieuwe ING-leningen, zie "2.1.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN".

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

14.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> <u>2025 in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Renovatie Johannahuis	1.109.279	0	0	
Oplevering in Q2-2025				
Totaal	1.109.279	0	0	

Per balansdatum bedragen de langlopende schulden aan banken nihil, terwijl de aflossingsverplichtingen voor het komende boekjaar €8 miljoen bedragen. Deze positie betreft de afwikkeling van de financiering bij de vorige huisbankier. Omdat de nieuwe financiering per 1 januari 2025 ingaat, zal deze financiering pas zichtbaar zijn in de jaarrekening van 2025.

14.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Toelichting onzekerheden jaarrekening zorgorganisaties 2024

Onzekerheden personele verplichtingen

1) Opheffing handhavingsmoratorium Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Wet DBA)

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium met betrekking tot de Wet DBA opgeheven. Voor ingehuurde zzp-ers die kwalificeren als

- Het vigerende beleid is en was om minimaal beroep te doen op Personeel niet in loondienst (PNIL). Dit is ook zo gebleken uit zeer beperkte inzet
- Het is nog onzeker of naheffingen en/of boetes aan de orde zullen zijn.

2) Toeslag meer-uren parttimers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerk- vergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken.

- in hoeverre een eenduidig onderscheid te maken valt tussen voltijd- en deeltijdwerkers;
- op welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn;
- het effect van de in veel situaties toegepaste jaaruren-systematiek;
- de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde data.

Samenvattend

Voor de onder 1) en 2) genoemde omstandigheden en onzekerheden geldt dat bij het opmaken van de jaarrekening nog onduidelijk is of er sprake is van (aanvullende) verplichtingen en wat de omvang daarvan is. Om die reden is geen verplichting opgenomen in de balans en is volstaan met deze toelichting. Daarbij wordt nog wel opgemerkt dat – mochten er (aanvullende) verplichtingen ontstaan – de impact substantieel kan zijn. Stichting Johannahuis volgt de ontwikkelingen nauwgezet en zal, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Johannahuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

2.1.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2023	Nieuwe leningen in 2024	Aflossing in 2024	Restschuld 31 december 2024	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2024	Aflossings- wijze	Aflossing 2025	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	7	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	7	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	1	aflossingsvrij	0	geen
VOS	1-1-2023	€ 1.000.000	10	OH - lening	3,50%	31-12-2027	€ 900.000	€ 0	€ 100.000	€ 800.000	€ 300.000	8	lineair	€ 100.000	geen
ABN AMRO	31-12-2019	€ 3.698.000	5	Hyp. lening	variabel	30-12-2024	€ 979.300	€ 0	€ 979.300	€ 0	€ 0	0	lineair	€ 0	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	1-1-2022	€ 4.797.354	5	Hyp. lening	1,40%	31-12-2026	€ 3.997.354	€ 0	€ 3.997.354	€ 0	€ 0	0	lineair	€ 0	Bankhyp. 1e rang
ABN AMRO	1-8-2020	€ 6.098.000	5	Hyp. lening	2,20%	1-7-2025	€ 3.781.928	€ 0	€ 3.781.928	€ 0	€ 0	0	lineair	€ 0	Bankhyp. 1e rang
Totaal							€ 21.317.026	€ 0	€ 8.858.582	€ 12.458.444	€ 11.958.444			€ 100.000	

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:	2024	2023
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	74.931	67.004
Totaal	<u>74.931</u>	<u>67.004</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	132.150	92.687
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	3.516.404	3.354.551
- Opbrengsten servicekosten	845.959	806.353
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	246.463	267.656
- Opbrengsten horecavoorzieningen	559.461	526.515
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	219.105	160.925
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	101.853	9.499
Totaal	<u>5.621.395</u>	<u>5.218.185</u>

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

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	145.774	186.661
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	142.158	237.497
Totaal	<u>287.933</u>	<u>424.158</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	4.879.517	4.350.814
Totaal	<u>4.879.517</u>	<u>4.350.814</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting Johannahuis	68	66
Van OmmerenPark Services BV	35	34
	<u>103</u>	<u>101</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:

	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.392.697	1.572.331
Totaal afschrijvingen	<u>1.392.697</u>	<u>1.572.331</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	930.705	908.633
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	125.245	143.890
Overige personeelskosten	298.637	251.851
Algemene kosten	784.228	779.145
Huur en leasing	15.831	16.485
Onderhoudskosten	650.418	870.500
Energiekosten	359.367	350.408
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.164.431</u>	<u>3.320.912</u>

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2024	2023
	€	€
Rente rekening-courant	0	0
Rentelasten	400.017	420.395
Totaal	<u>400.017</u>	<u>420.395</u>

35. Honoraria accountant

	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	33.070	37.816
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordings etc.)	16.552	34.388
3. Fiscale advisering	1.986	4.181
4. Niet-controlediensten	126	0
	<u>51.734</u>	<u>76.384</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) 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 2024 is als volgt:

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

J.J.C. Zeevenhoven - van Tilburg Bestuurder	
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24
4 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,00%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.884
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	16.028
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	163.913

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	158.000
--	---------

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23
3 (Fictieve) dienstbetrekking	Ja
4 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100,00%
5 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	135.714
6 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.989
7 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	150.703

8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	151.000
--	---------

Toeziethoudende topfunctionarissen

A.H. Montijn-Groenewoud Voorzitter RvC		C.F. Eggink Lid RvC
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.320	6.320
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	23.700	15.800

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.040	6.040

4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.650	15.100
--	--------	--------

P.F.H.M. Sandkuyl Lid RvC		M.J. Lotsy Lid RvC
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-24	1-jan-24
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-jun-24	31-dec-24
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.143	6.320
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.857	15.800

Vergelijkende gegevens 2023

1 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23	1-jan-23
2 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-23	31-dec-23
3 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.040	6.040

4 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	15.100	15.100
--	--------	--------

Toelichting

De Raad van Toezicht 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 € 158.000. Dit maximum wordt overschreden door de Raad van Bestuur. Het betreft echter een optische overschrijding. Door toerekening aan voorgaande jaren is er in zowel 2024 als voorgaande jaren geen overschrijding van het bezoldigingsmaximum.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 23.700 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 15.800. Deze maxima worden niet overschreden.

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2024

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Machines en installaties		3.769	2.211
Andere vaste bedrijfsmiddelen		124.665	158.559
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste act		36.252	0
		<u>164.686</u>	<u>160.770</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		78.430	99.943
Op groepsmaatschappijen		5.583.809	4.476.612
Overige vorderingen		232.619	112.457
Overlopende activa		29.615	77.438
		<u>5.924.473</u>	<u>4.766.450</u>
Liquide middelen	7	66.439	1.345.084
Totaal activa		<u><u>6.155.599</u></u>	<u><u>6.272.304</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-24</u>	<u>31-dec-23</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Bestemmingsreserve		394.008	386.065
Bestemmingsfonds		4.966.378	5.187.938
		<u>5.360.386</u>	<u>5.574.003</u>
Voorzieningen	9		
Overige		36.557	29.514
		<u>36.557</u>	<u>29.514</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		249.839	158.256
Schulden terzake van pensioenen		10.208	80.306
Overige schulden		61.354	69.104
Overige passiva		437.254	361.121
		<u>758.656</u>	<u>668.787</u>
Totaal passiva		<u><u>6.155.599</u></u>	<u><u>6.272.304</u></u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024 €	2023 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		326.114	336.726
Wet langdurige zorg		6.312.097	5.909.248
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		377.679	356.173
		7.015.890	6.602.148
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	48.045	43.497
Netto omzet		7.063.935	6.645.645
Overige bedrijfsopbrengsten	19	501.663	455.449
Som der bedrijfsopbrengsten		7.565.598	7.101.094
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	906.903	772.257
Lonen en salarissen	22	3.250.474	2.884.225
Sociale lasten		596.005	515.738
Pensioenlasten		262.209	240.167
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	47.195	49.643
Overige bedrijfskosten	28	2.716.430	2.589.193
Som der bedrijfslasten		7.779.216	7.051.223
BEDRIJFSRESULTAAT		-213.617	49.870
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	0	8.318
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	0	0
RESULTAAT		-213.617	58.189
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2024	2023
		€	€
Bestemmingsreserve		7.943	16.800
Bestemmingsfonds		-221.560	41.389
		-213.617	58.189

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 2024						
- aanschafwaarde	0	2.602	314.009	0	0	316.611
- cumulatieve afschrijvingen	0	390	155.450	0	0	155.841
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>0</u>	<u>2.211</u>	<u>158.559</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>160.770</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	2.077	12.782	36.252	0	51.111
- afschrijvingen	0	520	46.675	0	0	47.195
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>1.557</u>	<u>-33.893</u>	<u>36.252</u>	<u>0</u>	<u>3.916</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	0	4.679	326.791	36.252	0	367.722
- cumulatieve afschrijvingen	0	910	202.126	0	0	203.036
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>0</u>	<u>3.769</u>	<u>124.665</u>	<u>36.252</u>	<u>0</u>	<u>164.686</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>		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-24	31-dec-23	
	€	€	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	110.808	63.577	
Diversen	229.855	226.261	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>340.664</u>	<u>289.838</u>	
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			
	2024	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		63.577	63.577
Financieringsverschil boekjaar	110.808		110.808
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	0	-63.577	-63.577
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>110.808</u>	<u>-63.577</u>	<u>47.231</u>
Saldo per 31 december	<u>110.808</u>	<u>0</u>	<u>110.808</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	b	c	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			
	31-dec-24	31-dec-23	
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen	<u>110.808</u>	<u>63.577</u>	
	<u>110.808</u>	<u>63.577</u>	
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-24	31-dec-23	
	€	€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	6.312.097	5.909.248	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	6.201.289	5.845.671	
Totaal financieringsverschil	<u>110.808</u>	<u>63.577</u>	

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-24	31-dec-23
	€	€
Bankrekeningen	66.439	147.688
Deposito's	0	1.197.396
Totaal liquide middelen	<u>66.439</u>	<u>1.345.084</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve Johannahuis	386.065	7.943	0	394.008
Totaal bestemmingsreserve	386.065	7.943	0	394.008

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-1-2024	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve Aanvaardbare Kosten	5.187.938	-221.560	0	4.966.378
Totaal bestemmingsfonds	5.187.938	-221.560	0	4.966.378

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2024	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-12-2024
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	26.844	7.042	0	0	33.887
- langdurig zieken	0	0	0	0	0
- transitievergoeding	2.670	0	0	0	2.670
Totaal voorzieningen	29.514	7.042	0	0	36.557

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

	31-12-2024
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.130
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	33.427
hiervan > 5 jaar	18.575

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 2024 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-24	31-dec-23
	€	€
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	50.120	47.662
- Schulden aan zorgverzekeraars	21.442	21.442
- Crediteuren	249.839	158.256
Totaal overige schulden	321.402	227.360
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	124.740	107.149
- Vakantiedagen	70.561	75.384
- Vooruitontvangen opbrengsten	57.542	60.408
- Diversen	184.411	198.486
Totaal overige passiva	437.254	441.427

14.b. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Toelichting onzekerheden jaarrekening zorgorganisaties 2024****Onzekerheden personele verplichtingen****1) Opheffing handhavingsmoratorium Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties (Wet DBA)**

Per 1 januari 2025 is het handhavingsmoratorium met betrekking tot de Wet DBA opgeheven. Voor ingehuurde zzp-ers die kwalificeren als

- Het vigerende beleid is en was om minimaal beroep te doen op Personeel niet in loondienst (PNIL). Dit is ook zo gebleken uit zeer beperkte inzet
- Het is nog onzeker of naheffingen en/of boetes aan de orde zullen zijn.

2) Toeslag meer-uren parttimers

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerk- vergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken.

- in hoeverre een eenduidig onderscheid te maken valt tussen voltijd- en deeltijdwerkers;
- op welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn;
- het effect van de in veel situaties toegepaste jaaruren-systematiek;
- de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde data.

Samenvattend

Voor de onder 1) en 2) genoemde omstandigheden en onzekerheden geldt dat bij het opmaken van de jaarrekening nog onduidelijk is of er sprake is van (aanvullende) verplichtingen en wat de omvang daarvan is. Om die reden is geen verplichting opgenomen in de balans en is volstaan met deze toelichting. Daarbij wordt nog wel opgemerkt dat – mochten er (aanvullende) verplichtingen ontstaan – de impact substantieel kan zijn. Stichting Johannahuis volgt de ontwikkelingen nauwgezet en zal, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Johannahuis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2024. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE 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:	2024	2023
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	48.045	43.497
Totaal	<u>48.045</u>	<u>43.497</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	118.410	80.669
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	74.578	75.555
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	257.361	279.579
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	0	840
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	51.314	18.805
Totaal	<u>501.663</u>	<u>455.449</u>

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

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	137.852	139.225
Kosten dienstverlening door onderaannemers	695.442	500.399
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	73.609	132.633
Totaal	<u>906.903</u>	<u>772.257</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2024	2023
	€	€
Lonen en salarissen	3.250.474	2.884.225
Totaal	<u>3.250.474</u>	<u>2.884.225</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting Johannahuis	68	66
	<u>68</u>	<u>66</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:		
	2024	2023
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	47.195	49.643
Totaal afschrijvingen	<u>47.195</u>	<u>49.643</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	827.927	785.682
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	125.245	143.890
Overige personeelskosten	198.638	180.126
Algemene kosten	295.466	347.703
Huur en leasing	1.091.215	956.215
Onderhoudskosten	32.608	38.540
Energiekosten	145.331	137.037
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.716.430</u>	<u>2.589.193</u>

30. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2024	2023
	€	€
Rente rekening-courant	0	8.318
Totaal	<u>0</u>	<u>8.318</u>

35. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
	2024	2023
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	33.070	37.816
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	16.552	34.388
3. Fiscale advisering	1.986	4.181
4. Niet-controlediensten	126	0
	<u>51.734</u>	<u>76.384</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2024 (2023) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2024 (2023), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2024 (2023) zijn verricht.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Johannahuis heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2025, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Commissarissen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurder en commissarissen

w.g.

Mevrouw J.J.C. Zeevenhoven - van Tilburg 23 mei 2025

w.g.

Mevrouw A.H. Montijn-Groenewoud 23 mei 2025

w.g.

De heer C.F. Eggink 23 mei 2025

w.g.

De heer E.W.F. van Bockel 23 mei 2025

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 10a, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Johannahuis.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Johannahuis heeft geen nevenvestigingen en geen andere handelsnamen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant