Goudenhart B.V.

Antwerpseweg 7
2803 PB GOUDA

Jaarrekening 2020

Goudenhart B.V.

Jaarrekening 2020

INHOUDSOPGAVE **Pagina**

1.	**Jaarrekening**	
1.1	Balans per 31 december 2020	3
1.2	Winst- en verliesrekening over 2020	5
1.3	Kasstroomoverzicht over 2020	6
1.4	Toelichting op de jaarrekening	7
1.5	Toelichting op de balans	12
1.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening	17

1. JAARREKENING

1.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
ACTIVA	€	€	€	€
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Inventaris	119.741		118.930	
		119.741		118.930
Vlottende activa				
Vorderingen				
Handelsdebiteuren	23.766		26.177	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.104.705		789.773	
Overige vorderingen	72.231		72.601	
Overlopende activa	272.364		100.260	
		1.473.066		988.811
Liquide middelen		529.314		256.985
Totaal activazijde		2.122.121		1.364.726

1.1 Balans per 31 december 2020

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2020 €	€	31 december 2019 €	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	557.448		633.100	
		557.548		633.200
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	66.961		46.488	
		66.961		46.488
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	127.378		72.752	
Schulden aan groepsmaatschappijen	12.955		686	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	186.187		138.424	
Overige schulden	789.567		157.967	
Overlopende passiva	381.525		315.209	
		1.497.612		685.038
Totaal passivazijde		2.122.121		1.364.726

1.2 Winst- en verliesrekening over 2020

	2020		2019	
	€	€	€	€
Netto-omzet	8.896.209		8.391.314	
Subsidies	44.274		43.534	
Overige bedrijfsopbrengsten	382.013		34.096	
		9.322.496		8.468.944
Bruto bedrijfsresultaat		9.322.496		8.468.944
Personeelskosten	6.718.626		6.285.896	
Afschrijvingen materiële vaste activa	44.301		35.862	
Overige bedrijfskosten	2.130.658		1.867.420	
Som der kosten		8.893.585		8.189.178
Bedrijfsresultaat		428.911		279.766
Rentelasten en soortgelijke kosten	-563		0	
Som der financiële baten en lasten		-563		0
Resultaat voor belastingen		428.348		279.766
Belastingen		0		0
Resultaat na belastingen		428.348		279.766

1.3 Kasstroomoverzicht over 2020

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		428.911		279.766
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	44.301		35.862	
Mutatie voorzieningen	20.473		12.899	
		64.774		48.761
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-484.255		-188.592	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	812.574		-69.169	
		328.319		-257.761
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		822.004		70.766
Rentelasten en soortgelijke kosten	-563		0	
		-563		0
Kasstroom uit operationele activiteiten		821.441		70.766
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-45.112		-48.115	
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0		1.698	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-45.112		-46.417
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Uitkering dividend	-504.000		-500.000	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-504.000		-500.000
Mutatie geldmiddelen		272.329		-475.651
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		256.985		732.636
Mutatie geldmiddelen		272.329		-475.651
Stand per 31 december		529.314		256.985

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE TOELICHTING

Activiteiten
De activiteiten van Goudenhart B.V., statutair gevestigd te Gouda, bestaan voornamelijk uit:
-Het (doen) bieden van multidisciplinaire behandeling, revalidatie en advies aan volwassenen, kwetsbare ouderen en cliënten met een chronische ziekte; het (doen) begeleiden van cliënten van jong tot oud bij veranderingen in eet- en leefstijl in relatie tot ziekte en gezondheid.

Continuïteit
Het eigen vermogen van Goudenhart B.V. bedraagt per 31 december 2020 € 557.548. Bij Goudenhart B.V. was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetderving en meerkosten. De continuïteit komt, mede door de compensatieregelingen, niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Goudenhart B.V., statutair gevestigd te Gouda is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 64783367.
De feitelijke activiteiten worden uitgevoerd aan de Antwerpseweg 7 te Gouda.

Groepsverhoudingen
Goudenhart B.V. maakt deel uit van een groep, waarvan Stichting Fundis te Gouda aan het hoofd staat. De jaarrekening van Goudenhart B.V. is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Fundis te Gouda.

Stelselwijzigingen
In 2020 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Herrubriceringen
De cijfers voor 2019 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2020 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen
In 2020 hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

Schattingen
Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Goudenhart B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Toelichting op het kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.
Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.
Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord.
De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving voor de kleine rechtspersonen, die uitgegeven zijn door de Raad voor de jaarverslaggeving.

Vergelijking met voorgaand jaar
De COVID-19 pandemie heeft in 2020 een significante impact op de bedrijfsvoering gehad. Er zijn in 2020 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten et cetera. Ook was sprake van uitval van zorg met omzetderving als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van hogere sterfte en minder instroom dan normaal en was door een hoger ziekteverzuim druk op de personele bezetting. De afschaling van de electieve zorg in de ziekenhuizen leidde tot minder vraag naar Wijkverpleging, Eerstelijns Verblijf en Geriatrische Revalidatiezorg. Tegelijkertijd was sprake van extra zorgverlening in de Cohortafdelingen. De (meer)kosten en gederfde omzet zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de zorgverzekeraars, Wlz-uitvoerders, gemeenten en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving, die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Goudenhart B.V. heeft gebruik gemaakt van de volgende regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20158c (en handreiking Fizi)
- Beleidsregel SARS-CoV-2 virus: fase 3 - BR/REG-20160a (en handreiking Fizi)
- Zorgverzekeringswet
- Beleidsregel continuïteitsbijdrage en meerkosten in verband met de uitbraak van het SARS-CoV-2 virus - BR/REG-20157
- Brieven VNG 25 maart 2020, 3 april 2020, 16 april 2020 en de notities uitwerking afspraken meerkosten (3 juni 2020) en notitie rechtmatigheid (5 juni 2020)
- Subsidieregeling Zorgbonus

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen, zoveel mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers etc.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs of vervaardigingskosten, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa
De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort. Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Vorderingen
Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, rekening houdend met eventuele verminderingen voor het risico van oninbaarheid. Deze verminderingen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorzieningen

Algemeen
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.
Wanneer het de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Jubileumvoorziening
De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5, 25 en 40-jarig). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 0%.

Kortlopende schulden
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.
Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengstverantwoording

Algemeen
Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

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

Kosten
De kosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen
De vennootschap heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon, berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij de vennootschap. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De vennootschap betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo januari 2021 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 88,0% (actuele dekkingsgraad ultimo januari 2021 is 92,2%).
De dekkingsgraad eind 2020 was boven de gestelde ondergrens van 90%, waardoor er geen verlaging van het pensioen behoeft te worden doorgevoerd. Voor PFZW geldt wel een herstelplan voor de periode 2020-2029. Dit gaat gepaard met een verhoging van de premie. Per 1 januari 2021 gaat de premie 1,5% omhoog en per 1 januari 2022 gaat de premie nog eens 0,8% omhoog.
GoudenHart B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. GoudenHart B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 Toelichting op de jaarrekening

Afschrijvingen materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Hierbij wordt rekening gehouden met de beperkingen die van toepassing zijn ten aanzien van bedrijfsgebouwen, beleggingsvastgoed, andere materiële vaste activa en geactiveerde goodwill. Over terreinen wordt niet afgeschreven.
Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.
Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Overheidssubsidies
Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de winst- en verliesrekening in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen.
Subsidies met betrekking tot investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de winst- en verliesrekening.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

1.5 Toelichting op de balans

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa
Het verloop van de materiële vaste activa wordt als volgt weergegeven:

	Andere vaste bedrijfsmiddelen
	€
Aanschafwaarde	213.537
Cumulatieve afschrijvingen	-94.607
Boekwaarde per 1 januari	118.930
Investeringen	45.112
Afschrijvingen	-44.301
Mutaties 2020	811
Aanschafwaarde	258.649
Cumulatieve afschrijvingen	-138.908
Boekwaarde per 31 december	119.741

Afschrijvingspercentages:
Andere vaste bedrijfsmiddelen 10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	24.432	34.282
	24.432	34.282
Voorziening oninbare debiteuren	-666	-8.105
	23.766	26.177
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant In Beweging B.V.	183.727	263.626
Rekening-courant Vierstroom ZorgThuis B.V.	1.858	5.555
Rekening-courant WelThuis B.V.	668.910	424.745
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	72	16.995
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	250.138	78.852
	1.104.705	789.773

Er zijn geen rekening-courantovereenkomsten. Inzake rente, aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen.
In de vorderingen op groepsmaatschappijen is een continuïteitsbijdrage opgenomen van €385.723.

1.5 Toelichting op de balans

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	71.189	70.482
Fietsplan	1.042	2.119
	72.231	72.601
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	44.884	59.461
Nog te ontvangen bedragen	227.480	40.799
	272.364	100.260

Onder de nog te ontvangen bedragen is een continuïteitsbijdrage opgenomen van €105.977.

Liquide middelen		
Rekening courant bank	529.314	256.985

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

1.5 Toelichting op de balans

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2020	2019
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	100	100

Het geplaatste aandelenkapitaal bedraagt € 100 bestaande uit 100 geplaatste aandelen met een nominale waarde van € 1,00.

	2020	2019
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	633.100	853.334
Uit voorstel resultaatbestemming	428.348	279.766
Uitkering dividend uit de overige reserves	-504.000	-500.000
Stand per 31 december	557.448	633.100

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2020
De directie heeft aan de Algemene Vergadering (AVA) voorgesteld het resultaat over het boekjaar 2020 ten bedrage van € 428.348 geheel ten gunste van de overige reserves te brengen. Dit voorstel is door de AVA overgenomen.

VOORZIENINGEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubilleumvoorziening	66.961	46.488

	2020	2019
	€	€
Jubilleumvoorziening		
Stand per 1 januari	46.488	33.589
Dotatie	20.473	3.624
Bij: Mutatie van RRR	0	9.275
Stand per 31 december	66.961	46.488

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

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.795	6.404
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5jr)	13.065	11.830
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5jr)	52.101	28.254

1.5 Toelichting op de balans

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	127.378	72.752
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Fundis Services B.V.	10.757	686
Rekening-courant Hulp Thuis B.V.	2.198	0
	12.955	686
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	611	611
Loonheffing	179.456	125.428
Premies pensioen	4.927	12.384
Overige belastingen	1.193	1
	186.187	138.424
Omzetbelasting		
Omzetbelasting suppletie	0	264
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	611	347
	611	611
Loonheffing laatste periode	121.775	125.428
Eindheffing WKR	57.681	0
	179.456	125.428
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	260.748	150.145
Overige schulden	0	7.822
Terug te betalen subsidie Zorgbonus	24.819	0
Nog te betalen dividend	504.000	0
	789.567	157.967

Onder de post 'Nog te betalen kosten' is de nog uit te betalen Zorgbonus in 2021 aan medewerkers en inhuur opgenomen t.w.v €11.000.

Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld incl opslag sociale lasten	186.448	174.501
Reservering vakantiedagen incl opslag sociale lasten	161.891	113.207
Reservering eindejaarsuitkering incl opslag sociale lasten	29.236	27.184
Netto-lonen	3.950	317
	381.525	315.209

1.5 Toelichting op de balans

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen
De onderneming heeft huurcontracten afgesloten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 80.000 per jaar.

Afnameverplichtingen apotheek
Per balansdatum bedraagt de niet in de balans opgenomen afnameverplichtingen medicijnen via een apotheek € 5.397 per maand tot en met 31 oktober 2022. De totale verplichtingen inzake apotheek bedragen € 118.734.

Fiscale eenheid omzetbelasting (BTW)
Goudenhart B.V. maakt deel uit van de fiscale eenheid en is uit dien hoofde tegenover de belastingdienst hoofdelijk aansprakelijk voor schulden inzake de BTW voor de gehele fiscale eenheid. De fiscale eenheid bestaat naast Goudenhart B.V. uit Fundis Holding B.V., WelThuis B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., Fundis Ontwikkelbedrijven II B.V., A-Vastgoed Zorg B.V. (hiervoor Avicen Midden-Holland B.V.), Amadeushuis B.V. (vanaf 23 december 2020), Medicorner B.V., Stichting Contribuanten Vierstroom, PlusZorg B.V., Palet Welzijn B.V. , VariantZorg B.V., Veilig Thuis Verpleegkundig Team B.V., In Beweging B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Zoals is toegelicht bij het onderdeel "vergelijkende cijfers" is de jaarrekening 2020 op een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar met de vergelijkende cijfers 2019. Dit is o.a. het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 1.6 van de jaarrekening. Van deze opbrengsten is een bedrag ad € 491.701 nog niet vastgesteld. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Operationele leaseverplichting
De onderneming is twee leaseverplichtingen voor een personenauto aangegaan voor een periode van 48 maanden tot 7 januari 2024. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 13.837 per jaar.

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Netto-omzet		
Wettelijke budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	5.601.123	4.798.984
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	551.196	733.712
Opbrengsten DBC	9.604	13.312
Doorbelaste zorgprestaties	1.814.629	1.674.470
Overige opbrengsten	919.657	1.170.836
	8.896.209	8.391.314

De netto-omzet over 2020 is ten opzichte van het vorige boekjaar met 6% gestegen.
Het verschil in opbrengsten kan gesplitst worden in een toename 'wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg' t.w.v. €802.139, een afname van 'opbrengsten zorgverzekeringswet' t.w.v. €182.516 en een afname 'overige opbrengsten' van €251,179 Verder zijn de 'opbrengsten DBC' afgenomen met €3.708 en de 'doorbelaste zorgprestaties' toegenomen met €140.159.
In de omzet is een vordering Continuïteitsbijdrage opgenomen van in totaal €491.701. Dit bestaat uit uit de continuïteisbijdrage WLZ van €385.723 en de continuïteitsbijdrage ZVW van €105.978.

In de opbrengsten zorgprestaties zijn in 2020 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen

	Continuiteits-bijdrage	Meerkosten	Overige	Totaal
	€	€	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet	102.029	3.949	0	105.978
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	241.978	143.745	0	385.723
	344.007	147.694	0	491.701

Subsidies		
Subsidie Gemeente Zoetermeer	44.274	43.534
Overige bedrijfsopbrengsten		
Overige opbrengsten	382.013	34.096
Personeelskosten		
Lonen en salarissen	6.718.626	6.285.896

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Lonen en salarissen		
Brutolonen en salarissen	4.336.280	4.162.259
Sociale lasten	635.513	620.610
Pensioenpremie	376.218	372.813
Andere personeelskosten	364.221	190.014
Doorbelaste personeelskosten	108.773	105.795
	5.821.005	5.451.491
Ontvangen subsidies brutolonen	-190.653	-46.027
Doorberekende brutolonen en salarissen	-26.848	-36.360
Personeel niet in loondienst	1.115.122	916.792
	6.718.626	6.285.896

Gemiddeld aantal werknemers:
Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 73 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2019 waren dit 72 werknemers.
Hiervan waren 0 medewerkers werkzaam in het buitenland.

Op de regel "Andere personeelskosten" is in 2020 een bedrag vermeld ad €138.681 inzake uitgekeerde en nog uit te keren bedragen aan zorgbonussen. Dit bedrag is inclusief de verschuldigde eindheffing. Het effect op het resultaat is per saldo nihil.

Toelichting: Conform artikel 2:383 BW dient de beloning van bestuurders en commisarissen te worden toegelicht, behalve indien deze toelichting herleidbaar is tot één natuurlijk persoon. Bij Goudenhart B.V. is dit herleidbaar tot één natuurlijk persoon en derhalve is ervoor gekozen deze niet toe te lichten. Goudenhart B.V. heeft geen Raad van Commisarissen, de RvC van Stichting Fundis houdt toezicht op deze vennootschap, echter hiervoor worden geen kosten doorberekend.

In de Zorgbrede Governance code 2017 is opgenomen dat de Raad van Toezicht, in het geval van Fundis de Raad van Commissarissen, een beleid opstelt voor de vergoeding van onkosten van de raad van bestuur. Dit beleid wordt openbaar gemaakt en de raad van toezicht ziet toe op naleving ervan. Jaarlijks wordt openbaar verantwoord (in het jaarverslag) welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten:

	2020
Declaraties bestuurders	
Representatiekosten	86
Overige kosten	12
	98

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	44.301	35.862
Overige bedrijfskosten		
Huisvestingskosten	80.228	131.539
Verkoopkosten	2.138	3.584
Autokosten	18.543	16.752
Kantoorkosten	69.518	64.214
Algemene kosten	768.282	670.225
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	43.955	57.914
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.147.994	923.192
	2.130.658	1.867.420
Huisvestingskosten		
Huur onroerend goed	75.212	127.683
Onderhoud onroerend goed	5.016	3.856
	80.228	131.539
Verkoopkosten		
Reclame- en advertentiekosten	404	1.996
Representatiekosten	1.734	1.588
	2.138	3.584
Autokosten		
Leasekosten	13.522	14.058
Overige autokosten	5.021	2.694
	18.543	16.752
Kantoorkosten		
Telecommunicatie	37.226	35.465
Kantoorbenodigdheden	7.503	13.493
Contributies en abonnementen	8.784	7.838
Kopieerkosten	11.541	3.574
Drukwerk	2.130	3.462
Portokosten	2.334	382
	69.518	64.214

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€
Algemene kosten		
IC Back-officekosten	220.043	214.637
IC-Concernbijdrage	226.735	197.862
Automatiserings kosten	185.622	169.854
Advieskosten	15.957	28.612
Belastingen en zakelijke lasten	19.498	17.312
Beheersvergoedingen	121	1.623
Bestuurskosten/ vacatiegelden	-1.950	-4.875
Voorziening dubieuze debiteuren	-829	-2.505
Overige algemene kosten	103.085	47.705
	768.282	670.225
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	43.955	57.914
Patiënt- en bewonersgebonden kosten		
Kosten laboratorium	240.555	120.475
Genees-/bestrijding-/dialysemiddelen	880.284	772.352
Ingehuurde materialen	4.652	0
Overige kosten behandelingen (ondersteunend)	22.503	30.365
	1.147.994	923.192
Financiële baten en lasten		
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rente kredietinstellingen	563	0

1.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2020	2019
	€	€

Gebeurtenissen na balansdatum

Cornonavirus

Op dit moment is nog niet te overzien wat de implicaties van het virus op de lange termijn zullen zijn. Het beleid blijft erop gericht de economische gevolgen van de crisis zoveel mogelijk te beperken. De in 2020 afgekondigde compensatiemaatregelen zullen in 2021 worden gecontinueerd. In welke vorm en in welke mate is echter nog niet voor alle financieringsstromen uitgewerkt. Vanuit Goudenhart B.V. wordt erop gerekend dat, evenals in 2020, hierop in redelijkheid een beroep kan worden gedaan.

Ondertekening door bestuurders

Gouda,
Goudenhart B.V.

Bestuurder

de heer J.G.J.M. van den Oever
Stichting Fundis

Bestuurder

de heer G.J. Speksnijder

Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2020 is vastgesteld door de Algemene Vergadering op 4 mei 2021.
De jaarrekening 2020 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 26 mei 2021.