

Goudenhart B.V.

**Antwerpseweg 7
2803 PB GOUDA**

Jaarrekening 2022

Goudenhart B.V.

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag

1.1 Bestuursverslag

3

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

4

2. Jaarstukken

2.1 Balans per 31 december 2022

10

2.2 Resultatenrekening over 2022

12

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

13

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

14

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

20

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

25

1. JAARVERSLAG

Goudenhart B.V. te Gouda

1.1 Bestuursverslag

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

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Raad van Commissarissen Stichting Fundis

De Raad van Commissarissen kijkt terug op het jaar 2022 als een jaar waarin nieuwe stappen naar de toekomst zijn gezet om een antwoord te vinden op de steeds groter wordende zorgkloof door de vergrijzing enerzijds en de krapte op de arbeidsmarkt anderzijds. Maar ook het jaar waarin we gedurende de eerste maanden nog volop met de pandemie te maken hadden met veel impact op het zorgpersoneel.

In 2022 is landelijk door verschillende branche- en beroepsorganisaties in de zorg en het ministerie van VWS het Integraal Zorgakkoord (IZA) ondertekend. Hierin staan afspraken over de samenwerking tussen de verschillende organisaties om de grote uitdagingen voor de zorg het hoofd te bieden en de wijkverpleging toekomstbestendig te maken.

Op dit moment wordt veel gevraagd van de zorgprofessionals. Het is dan ook belangrijk, dat er wordt geïnvesteerd in onder andere de wijkverpleging en in de verpleeghuizen om met de schaarse zorgcapaciteit zoveel mogelijk mensen te kunnen helpen en ondersteunen.

De Raad van Commissarissen heeft grote waardering voor de inzet van alle medewerkers van de Fundis groep.

Toezichtkader

Het toezicht van de Raad van Commissarissen richt zich op de maatschappelijke rol en betekenis van Stichting Fundis, zoals die op www.fundis.nl is omschreven. Uitgangspunt voor het toezicht van de Raad is het geheel aan actuele belangrijke maatschappelijke ontwikkelingen, de gevolgen daarvan voor de zorgbehoefte en zorgvraag van cliënten in het gebied waar Fundis actief is en hoe Fundis (pro)actief daarop inspeelt.

Continuïteit in het voortbestaan van Fundis als organisatie is geen doel op zich, maar wel een belangrijke voorwaarde voor Fundis om haar maatschappelijke betekenis en rol te kunnen realiseren.

Vanuit dit gegeven richtte de Raad van Commissarissen haar toezicht in 2022 ook op de bedrijfsvoering en daarbinnen meer specifiek op strategie, ondernemerschap, innovatie, kwaliteit van de zorg, client- en werknemerstevredenheid, organisatie en financiën. Regelmatig werd stilgestaan bij de pijlers van de Expeditie te weten: de juiste zorg op de juiste plek in de keten, arbeidsmarktproblematiek, inzet van data om voorspellingen qua zorgbehoefte te kunnen doen, technologie, ontwikkeling woonzorgconcepten en sociaal contract met de samenleving (rol mantelzorgers nu en in de toekomst). De Expeditie is een project dat een aantal jaren geleden is gestart om de zorg voor ouderen toekomstbestendig te laten zijn.

Hierna worden meer specifiek de volgende onderwerpen behandeld:

- Good governance en toezichtvisie
- Toezichtthema's
- Samenstelling en rooster van aftreden

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Good governance en toezichtvisie

Governancecode

Het begrip 'good governance' wordt in Nederland gebruikt om aan te geven dat intern toezicht op een organisatie moet voldoen aan wet- en regelgeving en daarnaast aan de kwaliteitseisen, waarden en normen zoals gesteld in - in het geval van de zorg - de Governancecode Zorg 2022.

Toezichtvisie

Om transparant te zijn over de wijze waarop de Raad van Commissarissen haar toezicht invult is een 'Toezichtvisie' opgesteld. Op dit moment wordt de toezichtvisie herijkt. Een belangrijke component daarvan is dat de Raad van Commissarissen het belangrijk vindt om, naast het frequente overleg met de bestuurder, ook regelmatig contact te hebben met (vertegenwoordigers van) cliënten, medewerkers en leidinggevendenden (directies, managers) binnen Fundis. In concreto heeft de raad in 2022, ondanks de corona beperkingen, met regelmaat contact gehad met de gemeenschappelijke ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, de holdingdirectie en de leden van de groepsraad (raad van directeuren van Fundis-bedrijven). In iedere vergadering van de Raad van Commissarissen geeft één van de directeuren van de Fundis-groep een presentatie over de stand van zaken bij het betreffende bedrijf. In het najaar heeft de Raad in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en leden groepsraad een excursie gemaakt langs enkele (nieuwe/ in aanbouw zijnde) locaties van Fundis.

Commissies

Om als Raad van Commissarissen de taken goed uit te kunnen voeren is een aantal daarvan belegd in commissies. Deze commissies treden niet in de plaats van de voltallige Raad van Commissarissen, maar hebben een voorbereidende of uitvoerende rol. De bevindingen van de commissies worden besproken in de Raad.

Er zijn binnen de Raad drie commissies. Iedere commissie bestaat uit twee of drie commissarissen. De auditcommissie Financiën kwam in 2022 vier maal bijeen in aanwezigheid van de directievoorzitter, de directeur Financiën, de concern controller en de manager Risk & Compliance; de auditcommissie Kwaliteit en de auditcommissie Arbeidsmarkt kwam in 2022 twee keer bij elkaar in aanwezigheid van de directievoorzitter en andere relevante functionarissen uit de verschillende bedrijven.

De remuneratiecommissie kwam in 2022 twee keer bij elkaar voor gesprekken met de raad van bestuur inzake de jaarplannen en het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur.

De commissies en hun aandachtsgebieden zijn:

- Kwaliteit en arbeidsmarkt: alle aspecten van zorgvraagontwikkeling, kwaliteit (inclusief uitkomsten van extern toezicht daarop) en innovatie binnen Fundis en haar onderscheiden bedrijven en alle aspecten van arbeidsmarktontwikkeling en -problematiek.
- Financiën: alle aspecten van financiën (begroting, planning, controle) en organisatie, contacten met de accountant, voorbereiding van de tussentijdse en jaardocumenten.
- Remuneratie: alle aspecten van werkgeverschap van de raad van bestuur, zoals functioneren, beoordeling, beloning, scholing en loopbaanontwikkeling.

Goudenhart B.V. te Gouda

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Toezichtthema's 2022

De Raad van Commissarissen kwam in 2022, 7 keer bijeen, telkens in het bijzijn van de holdingdirectie. In de vergaderingen is uitvoerig stil gestaan bij:

- Financiële afwikkeling Corona;
- Arbeidsmarktontwikkelingen
- Directieverslagen (4x per jaar, overzicht van ontwikkeling van Fundis-bedrijven, innovaties en samenwerking);
- Financiële maandrappportages Fundis groep;
- Het Kompas (in dit Kompas staat hoe Fundis met alle Fundis bedrijven in de Expeditie tot nu toe zijn gevaren en welke koers zij samen op zullen gaan);
- Samenwerkingsverbanden en fusies;
- Ontwikkelingen overheden, contractering zorgverzekeraars, landelijke en regionale ontwikkelingen;
- Ontwikkelingen van de bedrijven in de Fundis-groep;
- Kwaliteit (kwaliteitskader, kwaliteitsmonitor, Wet Kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz), ISO-certificering, inspectiebezoeken, geschilkwesities, e.d.);
- Financiën (ontwikkeling exploitatie, resultaten en control, begroting en meerjarenbegroting (MJB), jaarverslag, jaarrekening, voortgang en ontwikkeling vlootmodel, administratieve organisatie, overleg met accountant, e.d.);
- Wet Normering Topinkomens WNT (correct toepassen norm, klasseindeling en de daarop gebaseerde honorering van Raad van Bestuur, directeuren en Raad van Commissarissen).

Ook is in alle vergaderingen het project De Expeditie aan de orde geweest. De Expeditie richt zich in het kader van de toekomst van de zorg op verschillende domeinen zoals benoemd in de inleiding van dit jaarverslag.

In zijn vergadering van 23 mei 2023 heeft de Raad van Commissarissen het jaarverslag en de jaarrekening 2022 goedgekeurd. Deloitte heeft de jaarrekening 2022 gecontroleerd en van een goedkeurende controleverklaring voorzien. De begroting 2023 en de MJB 2023-2025 van de Fundis Groep is goedgekeurd op 21 december 2022.

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

- Concept akte statutenwijziging stichting De Zevenster
- Geconsolideerde jaarrekening 2021 stichting Fundis
- Beëindiging samenwerkingsovereenkomst Assist Zorg BV inzake VariantZorg BV
- Structuurontwerp en de verwachte ontwikkelkosten Fundis Huis (nieuwbouw Fundis Antwerpseweg)
- Jaarrekening 2021 stichting Continuïteit Fundis
- Verkoop 10% van de aandelen in Momo Medical Group Inc. en verstrekking opbrengst in de vorm van een lening aan Momo Medical Group Inc.
- Omzetting en wijziging statuten van Stichting De Zevenster
- Verzelfstandiging van Zorgpension door middel van een juridische splitsing van WelThuis BV naar een nieuwe op te richten BV 'Fundis Zorgpension B.V.'
- Treasury jaarplan 2022-2023"

De Raad van Commissarissen heeft daarnaast goedgekeurd

- De herbenoeming van mevrouw R.G. Westerlaken – Loos tot lid van de Raad van Commissarissen van stichting Fundis in de rol van voorzitter;
- Het voorstel beloning 2023 voor de Raad van Commissarissen.

Goudenhart B.V. te Gouda

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Samenstelling en rooster van aftreden

Met ingang van 1 april 2022 is de heer J.A. Walhout benoemd tot lid van de Raad van Commissarissen van stichting Fundis.

Met ingang van 31 mei 2022 is de heer M.A.M. Bekkers afgetreden als lid Raad van Commissarissen van stichting Fundis.

Per 1 december 2022 is mevrouw R.G. Westerlaken voor de periode van 4 jaar herbenoemd tot lid van de Raad van Commissarissen van stichting Fundis in de functie van voorzitter.

Rooster van aftreden Raad van Commissarissen Stichting Fundis			
Naam	Datum aantreden	Herbenoeming	Datum aftreden
M.A.M. Bekkers	4 maart 2014	2018	2022 (mei)
A.G.A. Jurgens	1 juni 2016	2020	2024
A. Stähler	1 juli 2017	2021	2025
J.A. Walhout	1 april 2022	2026	2030
A.W. Warnar	1 januari 2022	2026	2030
R. Westerlaken	1 december 2018	2022	2026

Goudenhart B.V. te Gouda

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Overzicht leden RvC en hun (neven)functies

Naam (geboorte-datum)	Aandachtsgebied	Huidige functie (s.v.z. 31-12-2022)	Relevante nevenfuncties	Eerste benoeming	Aantal vergaderingen in 2022
M.A.M. Bekkers (12-05-1953)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën		- Lid RvT Surplus, Breda	04-03-2014 Beëindigd 31-05-2022	3
A.G.A. Jurgens (01-08-1969)	Hospitality Lid auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt & Financiën	Algemeen directeur Etelling BV	- Lid Strategic Board Visit Brabant - Voorzitter stuurgroep Smart Leisure/ lid algemeen bestuur Midpoint Brabant - Lid RvC Theater aan de Parade. 's Hertogenbosch	01-06-2016	7
A. Stabier (22-10-1959)	HR Vice voorzitter Lid remuneratie- commissie en lid auditcommissie Kwaliteit & Arbeidsmarkt		- Partner in The Leadership Advisory (tot december 2022) - Directeur/ eigenaar Transform@work - Voorzitter stichting Vrienden van Fundis (tot januari 2023)	01-07-2017	7
J.A. Walhout (27-5-1969)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën	Partner publieke sector specialisatie zorg Verstegen Accountants & Advies		1-4-2022	5
A.W. Wamar (02-03-1965)	Kwaliteit en client participatie Voorzitter auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt	Algemeen Directeur Vereniging samen Voor Beter Zorg	- Lid Raad van Toezicht en voorzitter commissie Kwaliteit & Veiligheid Zorggroep Almere - Vice-voorzitter Raad van Toezicht en Remuneratiecommissie zorggroep Rijncoepel, Leiden	15-12-2021	6
R.G. Westerlaken - Loos (09-06-1960)	Voorzitter Lid remuneratie- commissie	Directeur Ronald McDonald Kinderfonds	- Voorzitter Kunst Centraal, kunst- en cultuureducatie provincie Utrecht (tot februari 2022) - Lid Raad van Toezicht CVO Rotterdam - Lid bestuur Beheer Belangen GCN (tot oktober 2022) - Voorzitter RvT De Rading Jeugd- en opvoedhulp Midden- Nederland	01-12-2018	7

2. Jaarstukken

Goudenhart B.V. te Gouda

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	<u>31 december 2022</u>		<u>31 december 2021</u>	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>145.331</u>	145.331	<u>124.657</u>	124.657
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	49.364		5.746	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.340.508		1.951.369	
Overige vorderingen	101.143		51.568	
Overlopende activa	<u>73.979</u>		<u>144.390</u>	
		1.564.994		2.153.073
<i>Liquide middelen</i>		917.222		357.727
Totaal activazijde		<u><u>2.627.547</u></u>		<u><u>2.635.457</u></u>

Goudenhart B.V. te Gouda

2.1 Balans per 31 december 2022

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2022		31 december 2021	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatsd aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	<u>-147.619</u>		<u>483.403</u>	
		-147.519		483.503
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>325.106</u>		<u>91.098</u>	
		325.106		91.098
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	211.467		161.429	
Schulden aan groepsmaatschappijen	758.769		529.077	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	242.108		147.049	
Overige schulden	696.387		703.194	
Overlopende passiva	<u>541.229</u>		<u>520.107</u>	
		2.449.960		2.060.856
Totaal passivazijde		<u>2.627.547</u>		<u>2.635.457</u>

2.2 Resultatenrekening over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	533.505		588.245	
Baten uit onderaanneming	5.993.825		5.776.630	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	3.167.578		2.917.530	
		9.694.908		9.282.405
Netto omzet		9.694.908		9.282.405
Overige bedrijfsopbrengsten	89.261		210.486	
		89.261		210.486
Som der bedrijfsopbrengsten		9.784.169		9.492.889
Lonen en salarissen	4.992.240		4.542.841	
Kosten uitbesteed werk	1.427.084		1.422.627	
Sociale lasten	776.518		642.253	
Pensioenlasten	478.158		422.668	
Afschrijvingen materiële vaste activa	39.123		43.212	
Overige bedrijfskosten	2.698.023		2.491.891	
Som der kosten		10.411.146		9.565.492
Bedrijfsresultaat		-626.977		-72.604
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.047		-1.440	
Som der financiële baten en lasten		-4.047		-1.440
Resultaat voor belastingen		-631.023		-74.042
Belastingen		0		0
Resultaat na belastingen		-631.023		-74.042

2.3 Kasstroomoverzicht over 2022

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-626.977		-72.603
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	39.123		43.212	
Mutatie voorzieningen	234.008		24.137	
		273.131		67.349
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	588.079		-680.007	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	389.103		563.244	
		977.182		-116.764
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		623.336		-122.018
Rentelasten en soortgelijke kosten	-4.047		-1.440	
		-4.047		-1.440
Kasstroom uit operationele activiteiten		619.289		-123.458
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-59.797		-48.129	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-59.797		-48.129
Mutatie geldmiddelen		<u>559.492</u>		<u>-171.587</u>
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		357.727		529.314
Mutatie geldmiddelen		559.492		-171.587
Stand per 31 december		<u>917.222</u>		<u>357.727</u>

Goudenhart B.V. te Gouda

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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 bedraagt per 31 december negatief € 147.519. De financiering hiervan vindt geheel plaats met door groepsmaatschappij Fundis Holding B.V. verstrekte leningen ter grootte van in totaal €720.000. de gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn derhalve gebaseerd op 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 op diverse locaties in Nederland.

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.

Afschriften daarvan zijn verkrijgbaar bij het handelsregister van de Kamer van Koophandel te Rotterdam

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De regeling schrijft voor de balans en de winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Herrubriceringen

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

Schattingswijzigingen

In 2022 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.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

ALGEMENE GRONDSLAGEN

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht. Voor de vaststelling of voor een materieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering wordt verwezen naar de desbetreffende toelichting.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

Voor verplichtingen tot herstel na afloop van het gebruik van het actief (ontmantelingskosten) wordt een voorziening getroffen voor het verwachte bedrag op het moment van activering. Dit bedrag wordt verwerkt als onderdeel van de boekwaarde van het actief waartegenover voor het gehele bedrag een voorziening wordt gevormd.

Indien grond gekocht is met opstallen, met de intentie de opstallen te slopen of teniet te laten gaan en vervolgens op de grond nieuwbouw te realiseren, dan maken de eventuele boekwaarde van de opstallen en de gemaakte sloopkosten deel uit van de verkrijgingsprijs van de grond.

Voor de toekomstige kosten van groot onderhoud aan de bedrijfsgebouwen is een voorziening voor groot onderhoud gevormd. De toevoeging aan de voorziening wordt bepaald op basis van het geschatte bedrag van het onderhoud en de periode die telkens tussen de werkzaamheden van groot onderhoud verloopt.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

Voorziening jubilea

De voorziening voor jubilea is bedoeld ter dekking van toekomstige aanspraken op bijzondere uitkeringen aan het personeel, zoals jubilea (12,5 jaar, 25 jaar, 40 jaar en pensionering). Hierbij is sprake van opbouw van rechten. De opgenomen verplichting is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de huidige formatie rekening houdend met de verwachte blijfkans. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 2,50%.

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De voorziening vanwege loondoorbetaling bij ziekte wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht. Bij de berekening van de ontslagvergoedingen worden ook eventuele transitievergoedingen opgenomen. Bij het vaststellen van de verplichting wordt gerekend met een loonindex van 2,5% per jaar. De voorziening is berekend op basis van de contante waarde van de verplichting. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum van hoogwaardige ondernemingsobligaties. Deze bedraagt per balansdatum 2,5%.

Voorziening RVU

Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik wil gaan maken van de regeling. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen medewerkers die meer (20%) dan wel minder (50%) verdienen dan de RVU-drempelvrijstelling. Bovenstaande percentages zijn geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2022 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en een uitvraag onder overige personeelsleden. Tenslotte zijn de vaststellingsovereenkomsten, indien deze reeds zijn afgesloten met medewerkers die voldoen aan de regeling, meegenomen in het bedrag van de voorziening. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking (zouden kunnen) komen, is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van EUR 34.058,-

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

Goudenhart B.V. te Gouda

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

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 waarderinggrondslagen.

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.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Dit is onder meer het geval bij de opbrengsten als gevolg van de compensatiemaatregelen. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 1.6 van de jaarrekening. 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.

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.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Pensioenen

Goudenhart B.V. 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 Goudenhart B.V. De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Goudenhart 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van ultimo februari 2023 is de beleidsdekkinggraad van het pensioenfonds 112,6% (actuele dekkinggraad ultimo februari 2022 is 112,8%). De dekkinggraad eind 2022 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 is de premie met 1,5% verhoogd en per 1 januari 2022 is de premie met nog eens 0,8% omhoog gegaan. 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 het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Afschrijvingen materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van in gebruikneming 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.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Andere vaste bedrijfsmiddel en	Totaal 2022	Totaal 2021
Aanschafwaarde	306.778	306.778	258.649
Cumulatieve afschrijvingen	-182.121	-182.121	-138.908
Boekwaarde per 1 januari	<u>124.657</u>	<u>124.657</u>	<u>119.741</u>
Investeringen	59.797	59.797	48.129
Afschrijvingen	-39.123	-39.123	-43.213
Waardeverminderingen	0	0	0
Mutaties 2022	<u>20.674</u>	<u>20.674</u>	<u>4.916</u>
Aanschafwaarde	366.575	366.575	306.778
Cumulatieve afschrijvingen	-221.244	-221.244	-182.121
Boekwaarde per 31 december	<u>145.331</u>	<u>145.331</u>	<u>124.657</u>

Afschrijvingspercentages:

Andere vaste bedrijfsmiddelen

10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>49.501</u>	<u>5.746</u>
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-137</u>	<u>0</u>
	<u>49.364</u>	<u>5.746</u>

Vorderingen op groepsmaatschappijen

Rekening-courant In Beweging B.V.	225.652	377.184
Rekening-courant De Zevenster B.V.	49.208	0
Rekening-courant Vierstroom ZorgThuis B.V.	4.254	228
Rekening-courant WelThuis B.V.	843.684	1.149.615
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	7.141	5.359
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	209.689	418.983
Rekening-courant Blinkers B.V.	880	0
	<u>1.340.508</u>	<u>1.951.369</u>

Er zijn geen rekening-courantovereenkomsten. Inzake rente, aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen. In de vorderingen op groepsmaatschappijen is een continuïteitsbijdrage opgenomen van € 470.137-

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	101.143	51.148
Fietsplan	0	250
Overige vorderingen	0	170
	<u>101.143</u>	<u>51.568</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	64.050	46.597
Nog te ontvangen bedragen	9.929	97.793
	<u>73.979</u>	<u>144.390</u>
Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>917.222</u>	<u>357.727</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Geplaatst aandelenkapitaal		
Stand per 31 december	<u>100</u>	<u>100</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	483.403	483.403
Uit voorstel resultaatbestemming	-631.023	0
Stand per 31 december	<u>-147.619</u>	<u>483.403</u>

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2022

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2022, ten bedrage van € 631.024 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

VOORZIENINGEN

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubiläumvoorziening	96.533	55.391
Voorziening uitkering RVU	34.058	35.707
Voorziening langdurig ziek	194.515	0
	<u>325.106</u>	<u>91.098</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Jubiläumvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	55.391	66.961
Dotatie	41.142	-11.570
Onttrekking	0	
Stand per 31 december	<u>96.533</u>	<u>55.391</u>

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

	2022	2021
	€	€
<i>Voorziening uitkering RVU</i>		
Stand per 1 januari	35.707	0
Dotatie	0	35.707
Onttrekking	-1.649	0
Stand per 31 december	<u>34.058</u>	<u>35.707</u>
<i>Voorziening langdurig ziek</i>		
Stand per 1 januari	0	
Dotatie	194.515	
Onttrekking	0	
Stand per 31 december	<u>194.515</u>	

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

	31-12-2022	31-12-2021
Kortlopend deel van de voorzieningen (<1 jr.)	34.058	1.905
Langlopend deel van de voorzieningen (>1 jr < 5 jr)	219.515	36.762
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr)	71.533	52.431

KORTLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>211.467</u>	<u>161.429</u>

Schulden aan groepsmaatschappijen

Rekening-courant Fundis Services B.V.	35.391	55.939
Schuld aan Fundis Holding B.V.	720.000	470.000
Rekening-courant Hulp Thuis B.V.	3.378	3.138
	<u>758.769</u>	<u>529.077</u>

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	11.455	5.842
Loonheffing	151.042	139.581
Premies pensioen	79.611	314
Overige belastingen	0	1.312
	<u>242.108</u>	<u>147.049</u>

Omzetbelasting

Omzetbelasting laatste periode	10.844	5.231
Omzetbelasting suppletie voorgaande jaren	611	611
	<u>11.455</u>	<u>5.842</u>

Loonheffing laatste periode	151.042	124.565
Eindheffing WKR	0	15.016
	<u>151.042</u>	<u>139.581</u>

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2022

Overige schulden

Nog te betalen kosten	186.413	193.220
Terug te betalen subsidie Zorgbonus	55.974	55.974
Nog te betalen dividend	454.000	454.000
	<u>696.387</u>	<u>703.194</u>

Overlopende passiva

Reservering vakantiegeld incl opslag sociale lasten	226.947	214.176
Reservering vakantiedagen incl opslag sociale lasten	271.487	267.398
Reservering eindejaarsuitkering incl opslag sociale lasten	35.811	33.834
Netto-lonen	6.984	4.699
	<u>541.229</u>	<u>520.107</u>

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Huurverplichtingen

De onderneming heeft huurcontracten afgesloten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 67.000 per jaar.

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 verder uit Fundis Holding B.V., WelThuis B.V., Vierstroom Verpleeg Thuis B.V., Vierstroom Zorg Thuis B.V., Fundis Services B.V., A-Vastgoed Zorg 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., Stichting de Zevenster en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

In de opbrengsten van het boekjaar 2022 is een totaalbedrag van € 97.544,- opgenomen als opbrengsten a.g.v. compensatie-regelingen. Dit bedrag is 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 12 maanden tot 7 januari 2024. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 13.958 per jaar.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
Fysiotherapie	239.706	250.953
Logopedie	54.992	43.054
Ergotherapie	79.173	85.616
Dieetadvisering zorgverzekeraars	159.634	208.620
Zorgverzekeringswet	533.505	588.243
IC omzet extramuraal WLZ	10.705	6.083
IC omzet intramuraal	5.957.750	5.753.399
IC omzet extramuraal ZVW	25.370	17.148
Baten uit onderaanneming	5.993.825	5.776.630
IC uitleen personeel	1.869.430	1.883.063
IC geleverde interne diensten	113.400	107.481
DBC huisartsen	2.636	13.719
Werkzaamheden derden BTW onbelast	1.182.112	913.267
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	3.167.578	2.917.530

De totale omzet over 2022 is ten opzichte van vorig boekjaar met 3,1% gestegen
 In de omzet is een vordering Continuïteitsbijdrage opgenomen van in totaal € 97.544,- Dit bestaat uit uit de
 continuïteitsbijdrage WLZ inzake ziekteverzuim van € 113.000 en correctie Continuïteitsbijdrage 2021 GRZ
 van € -15.456

Overige opbrengsten

Overige bedrijfsopbrengsten	89.261	210.486
-----------------------------	--------	---------

In 2021 was een vordering continuïteitsbijdrage GRZ Transmitt opgenomen van 134K, in 2022 is hier geen sprake van

Kosten van uitbesteed werk en externe kosten

Personeel niet in loondienst	1.299.674	1.273.890
Doorbeltaste personeelskosten	127.410	148.537
	1.427.084	1.422.427

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	4.992.240	4.543.041
Sociale lasten	776.518	642.253
Pensioenlasten	478.158	422.668
	6.246.916	5.607.962

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2022 waren gemiddeld 80,67 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2021 waren dit 73,11 werknemers.

Toelichting:

Conform artikel 2:383 BW dient de beloning van bestuurders en commissarissen 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 Commissarissen, de RvC van Stichting Fundis houdt toezicht op deze vennootschap, de kosten hiervoor zitten in de holdingbijdrage.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

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 welke bedragen op grond hiervan zijn uitgegeven door de bestuurder, gespecificeerd naar vaste en andere onkostenvergoedingen, binnenlandse en buitenlandse reiskosten, opleidingskosten, representatiekosten en overige kosten:

	2022	2021
	€	€
Vaste kostenvergoedingen	1.800	1.800
Buitenlandse reiskosten	0	0
Binnenlandse reiskosten	0	0
Andere kostenvergoedingen	0	0
Opleidingskosten	0	0
Representatiekosten	247	173
Overige kosten	949	584
Totaal	<u>2.996</u>	<u>2.557</u>

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa		
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>39.123</u>	<u>43.212</u>

	2022	2021
	€	€
Overige bedrijfskosten		
Overige personeelskosten	235.118	199.993
Huur en leasing	67.015	93.313
Exploitatiekosten	3.291	4.513
Algemene kosten	954.280	937.862
Dotaties en vrijval voorzieningen	175.557	25.299
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	52.872	52.670
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.209.890	1.178.241
	<u>2.698.023</u>	<u>2.491.891</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2022	2021
	€	€
<i>Overige personeelskosten</i>		
Reiskostenvergoeding	78.056	69.999
Kilometervergoeding	8.980	7.473
Scholings- en opleidingskosten	58.014	63.206
Werkkleding	6.077	5.697
Wervingskosten	36.207	25.873
Arbodienst	18.181	8.640
Overige personeelskosten	29.603	19.105
	<u>235.118</u>	<u>199.993</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Huur en leasing</i>		
Huur onroerend goed	<u>67.015</u>	<u>93.313</u>
<i>Exploitatie- en machinekosten</i>		
Huur machines	<u>3.291</u>	<u>4.513</u>
	2022	2021
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	82.728	65.826
Automatiseringskosten	207.689	235.562
Bestuurskosten/ vacatiegelden	-869	-1.050
Zakelijke verzekeringen	6.480	17.669
Kantoorkosten	55.046	53.182
Beheersvergoedingen	630	200
Belastingen en zakelijke lasten	578	792
Autokosten	17.240	16.956
Voorziening uitkering RVU	1.095	1.544
IC Back-officekosten	303.737	263.246
IC-Concernbijdrage	206.807	219.293
Overige algemene kosten	73.119	64.642
	<u>954.280</u>	<u>937.862</u>
<i>Dotaties en vrijval voorzieningen</i>		
Voorziening jubileum	41.142	11.570
Voorziening RVU	1.649	35.707
Voorziening langdurig ziek	194.515	
Voorziening dubieuze debiteuren	137	1.162
	<u>175.557</u>	<u>25.299</u>
<i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>52.872</u>	<u>52.670</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>Clientgebonden kosten</i>		
Kosten laboratorium	165.528	177.813
Genees-/bestrijding-/dialysemiddelen	1.022.335	976.975
Ingehuurde materialen	383	1.968
Overige kosten behandelingen (ondersteunend)	21.644	21.485
	<u>1.209.890</u>	<u>1.178.241</u>

Financiële baten en lasten**Rentelasten en soortgelijke kosten**

Rente kredietinstellingen	<u>4.047</u>	<u>1.440</u>
---------------------------	--------------	--------------

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 2022 is vastgesteld door de Algemene Vergadering op 15 mei 2023.

De jaarrekening 2022 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 23 mei 2023.