

Goudenhart B.V.

**Antwerpseweg 7
2803 PB GOUDA**

Jaarrekening 2023

Goudenhart B.V.

Jaarrekening 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1. Jaarverslag

1.1	Bestuursverslag	3
1.2	Verslag Raad van Commissarissen	4

2. Jaarstukken

2.1	Balans per 31 december 2023	9
2.2	Resultatenrekening over 2023	11
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	12
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	13
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	19
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 2023 van Stichting Fundis.

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Raad van Commissarissen Stichting Fundis

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

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

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

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

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

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 2023 ook op de bedrijfsvoering en daarbinnen meer specifiek op strategie, ondernemerschap, innovatie, kwaliteit van de zorg, client- en werknemerstevredenheid, organisatie en financiën. Regelmatig werd stilgestaan bij de pijlers van de Expeditie te weten: Nieuw potentieel, Tech Fun, Data Fun, Ketenoplossingen, Het nieuwe thuis, Het grijze goud, In- en met de buurt. De Expeditie is een project dat een aantal jaren geleden is gestart om de zorg voor ouderen toekomstbestendig te laten zijn.

Hierna worden meer specifiek de volgende onderwerpen behandeld:

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

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 2023 met regelmaat contact gehad met de gemeenschappelijke ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad, de holdingdirectie en de leden van de groepsraad (raad van directeuren van Fundis-bedrijven). In iedere vergadering van de Raad van Commissarissen geeft één van de directeuren van de Fundis-groep een presentatie over de stand van zaken bij het betreffende bedrijf. In het najaar heeft de Raad in aanwezigheid van de Raad van Bestuur en leden groepsraad meegelopen in de wijk.

Commissies

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

Er zijn binnen de Raad drie commissies. Iedere commissie bestaat uit twee of drie commissarissen. De auditcommissie Financiën kwam in 2023 vier maal bijeen in aanwezigheid van de directievoorzitter, de directeur Financiën, de concern controller en de manager Risk & Compliance; de auditcommissie Kwaliteit en de auditcommissie Arbeidsmarkt kwam in 2023 twee keer bij elkaar in aanwezigheid van de directievoorzitter en andere relevante functionarissen uit de verschillende bedrijven.

De remuneratiecommissie kwam in 2023 twee keer bij elkaar voor gesprekken met de raad van bestuur inzake de jaarplannen en het functioneren van de leden van de Raad van Bestuur.

De commissies en hun aandachtsgebieden zijn:

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

1.2 Verslag Raad van Commissarissen

Toezichtthema's 2023

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

- Arbeidsmarktontwikkelingen;
- Directieverslagen (4x per jaar, overzicht van ontwikkeling van Fundis-bedrijven, innovaties en samenwerking);
- Financiële maandrapportages 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 22 mei 2024 heeft de Raad van Commissarissen het jaarverslag en de jaarrekening 2023 goedgekeurd. De begroting 2024 en de MJB 2024-2026 van de Fundis Groep is goedgekeurd op 19 december 2023.

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

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

De Raad van Commissarissen heeft daarnaast goedgekeurd

- Geconsolideerde jaarrekening 2022 van stichting Fundis
- Begroting 2024 Fundis groep en meerjarenbegroting 2025-2026
- Het voorstel beloning 2024 voor de Raad van Commissarissen

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.

Samenstelling en rooster van aftreden

Rooster van aftreden Raad van Commissarissen Stichting Fundis			
Naam	Datum aantreden	Herbenoeming	Datum aftreden
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

Overzicht leden RvC en hun (neven)functies

Naam (geboortedatum)	Aandachtsgebied	Huidige functie (s.v.z. 31-12-2023)	Relevante nevenfuncties	Eerste benoeming	Aantal vergaderingen in 2023
A.G.A. Jurgens (01-08-1969)	Hospitality Lid auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt & Financiën	Algemeen directeur Efteling BV	<ul style="list-style-type: none"> Lid Strategic Board Visit Brabant Voorzitter stuurgroep Smart Leisure/ lid algemeen bestuur Midpoint Brabant Lid RvC Theater aan de Parade, 's Hertogenbosch 	01-08-2016	7
A. Stähler (22-10-1959)	HR Vice voorzitter Lid remuneratiecommissie en lid auditcommissie Kwaliteit & Arbeidsmarkt	Directeur/ eigenaar Transform at work		01-07-2017	7
J.A. Walhout (27-5-1969)	Financiën Voorzitter auditcommissie Financiën	Partner publieke sector, specialisatie zorg Verstegen Accountants & Advies	<ul style="list-style-type: none"> Lid bestuur Stichting Vrienden van Fundis te Gouda Lid raad van commissarissen en auditcommissie ZHCo-PeriScaldes Voorzitter Stichting Vakantieproject CF-gezinnen Voorzitter kerkenraad wijkgemeente De Ontmoeting, Protestantse Gemeente Middelburg Lid Classicaal College voor de Behandeling van Beheerszaken PKN, classis Delta Lid bestuur Stichting Stadsklooster Simpelhuys 	1-4-2022	7
A.W. Warnar (02-03-1965)	Kwaliteit en client participatie Voorzitter auditcommissie Kwaliteit, Arbeidsmarkt	Eigenaar Ad Warnar	<ul style="list-style-type: none"> Lid Raad van Toezicht en voorzitter commissie Kwaliteit & Veiligheid Zorggroep Almere Vice-voorzitter Raad van Toezicht en Remuneratiecommissie zorggroep Rijnsoever, Leiden 	15-12-2021	7
R.G. Westerlaken - Loos (09-06-1960)	Voorzitter Lid remuneratiecommissie	Directeur Ronald McDonald Kinderfonds	<ul style="list-style-type: none"> Lid Raad van Toezicht CVO Rotterdam 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 2023

(Na resultaatbestemming)

ACTIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Vaste activa				
<i>Materiële vaste activa</i>				
Inventaris	<u>138.181</u>	138.181	<u>145.331</u>	145.331
Vlottende activa				
<i>Vorderingen</i>				
Handelsdebiteuren	69.011		49.364	
Vorderingen op groepsmaatschappijen	1.422.320		1.340.508	
Overige vorderingen	135.498		101.143	
Overlopende activa	<u>228.318</u>		<u>73.979</u>	
		1.855.147		1.564.994
<i>Liquide middelen</i>		255.821		917.222
Totaal activazijde		<u><u>2.249.149</u></u>		<u><u>2.627.547</u></u>

Goudenhart B.V. te Gouda

2.1 Balans per 31 december 2023

(Na resultaatbestemming)

PASSIVA	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
Eigen vermogen				
Geplaatst aandelenkapitaal	100		100	
Overige reserves	<u>-39.995</u>		<u>-147.619</u>	
		-39.895		-147.519
Voorzieningen				
Overige voorzieningen	<u>309.125</u>		<u>325.106</u>	
		309.125		325.106
Langlopende schulden				
Schulden aan groepsmaatschappijen	<u>740.000</u>		<u>0</u>	
		740.000		0
Kortlopende schulden				
Handelscrediteuren	207.643		211.467	
Schulden aan groepsmaatschappijen	16.883		758.769	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	250.837		242.108	
Overige schulden	180.865		696.387	
Overlopende passiva	<u>583.691</u>		<u>541.229</u>	
		1.239.919		2.449.960
Totaal passivazijde		<u>2.249.149</u>		<u>2.627.547</u>

2.2 Resultatenrekening over 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Baten uit onderaanneming	7.127.214		6.527.330	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	3.309.022		3.256.839	
		<u>10.436.236</u>		<u>9.784.169</u>
Netto omzet		10.436.236		9.784.169
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>10.436.236</u>		9.784.169
Lonen en salarissen	5.331.595		4.992.240	
Kosten uitbesteed werk	1.263.319		1.427.084	
Sociale lasten	852.048		776.518	
Pensioenlasten	499.607		478.158	
Afschrijvingen materiële vaste activa	43.809		39.123	
Overige bedrijfskosten	2.832.964		2.698.023	
Som der kosten		<u>10.823.342</u>		<u>10.411.146</u>
Bedrijfsresultaat		-387.106		-626.977
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-8.250</u>		<u>-4.047</u>	
Som der financiële baten en lasten		-8.250		-4.047
Resultaat voor belastingen		<u>-395.355</u>		<u>-631.023</u>
Belastingen		<u>0</u>		<u>0</u>
Resultaat na belastingen		-395.355		-631.023
Buitengewone lasten	<u>-1.020</u>		<u>0</u>	
Buitengewoon resultaat		-1.020		0
Resultaat na belastingen		<u><u>-396.376</u></u>		<u><u>-631.023</u></u>

2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		-387.105		-626.976
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	43.809		39.123	
Mutatie voorzieningen	-15.981		234.008	
		27.828		273.131
Verandering in werkkapitaal:				
Vorderingen	-240.153		588.079	
Kortlopende schulden (excl. schulden aan kredietinstellingen)	-1.210.041		389.104	
		-1.450.194		977.182
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.809.471		623.337
Rentelasten en soortgelijke kosten	-8.250		-4.047	
Buitengewone lasten	-1.020		-	
		-9.270		-4.047
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.818.741		619.290
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	-36.659		-59.797	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-36.659		-59.797
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nog te betalen dividend	454.000		-	
Mutatie langlopende schulden	740.000		-	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		1.194.000		-
Mutatie geldmiddelen		-661.400		559.493
Toelichting op de geldmiddelen				
Stand per 1 januari		917.222		357.729
Mutatie geldmiddelen		-661.400		559.493
Stand per 31 december		255.821		917.222

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 € 39.895,- De financiering hiervan vindt geheel plaats met door groepsmaatschappij Fundis Holding B.V. verstrekte leningen ter grootte van in totaal €740.000. 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

Herrubriceringen

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Schattingswijzigingen

In 2023 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.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

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-waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de winst- en verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst; als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. De in aftrek te brengen kosten bij het bepalen van de opbrengstwaarde zijn gebaseerd op de geschatte kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de verkoop en nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

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.

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 2,5%.

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%.

2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Voorziening Regeling voor Vervroegde Uittreding

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 7.3.4 van de cao VVT 2022-2024 betaalt Goudenhart B.V. na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijkse bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 2.182,- in 2024) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De cao-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2031.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. Goudenhart B.V. neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op.

De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen en de uitkeringsduur, en een gemiddelde loonindex van 2,50% per jaar. De voorziening is berekend op basis van contante waarde van de verplichting. Discontering vindt plaats tegen de marktrente per balansdatum hoogwaardige obligaties. Deze bedraagt per balansdatum 2,50%.

Hoewel er inmiddels enige ervaringscijfers voor handen zijn voor wat betreft de kans op deelname blijft er nog steeds sprake van een aanzienlijke mate van onzekerheid. De hoogte van de voorziening is bepaald op basis van het volgende:

- Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling.
- Vervolgens is vastgesteld welke medewerkers uit deze categorie voldoen aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector).

Bovenstaande resulteert bij Goudenhart B.V. ultimo boekjaar in een voorziening van € 28.507.

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

Langlopende 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.

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Transitiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Het verschil tussen de bepaalde boekwaarde en de uiteindelijke aflossingswaarde wordt op basis van de effectieve rente gedurende de geschatte looptijd van de schulden in de resultatenrekening als interestlast verwerkt.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

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 2.5 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 dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds, gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Naar de stand van januari 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 111,8% (actuele dekkingsgraad januari 2024 is 106,9%). De dekkingsgraad eind 2023 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. 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 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.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

ACTIVA

VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa

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

	Andere vaste bedrijfsmiddel en	Totaal 2023	Totaal 2022
	€	€	€
Aanschafwaarde	366.575	366.575	306.778
Cumulatieve afschrijvingen	-221.244	-221.244	-182.121
Boekwaarde per 1 januari	<u>145.331</u>	<u>145.331</u>	<u>124.657</u>
Investeringen	36.659	36.659	59.797
Afschrijvingen	-43.809	-43.809	-39.123
Waardeverminderingen	0	0	0
Mutaties 2023	<u>-7.150</u>	<u>-7.150</u>	<u>20.674</u>
Aanschafwaarde	403.234	403.234	366.575
Cumulatieve afschrijvingen	-265.053	-265.053	-221.244
Boekwaarde per 31 december	<u>138.181</u>	<u>138.181</u>	<u>145.331</u>

Afschrijvingspercentages:

Andere vaste bedrijfsmiddelen 10-20 %

VLOTTENDE ACTIVA

Vorderingen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Handelsdebiteuren		
Debiteuren	<u>70.060</u>	<u>49.501</u>
	70.060	49.501
Voorziening oninbare debiteuren	<u>-1.049</u>	<u>-137</u>
	<u>69.011</u>	<u>49.364</u>

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Vorderingen op groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Fundis Zorgpension B.V.	21.725	0
Rekening-courant In Beweging B.V.	426.850	225.652
Rekening-courant De Zevenster B.V.	0	49.208
Rekening-courant Vierstroom ZorgThuis B.V.	5.667	4.254
Rekening-courant WelThuis B.V.	576.507	843.684
Rekening-courant Fundis Holding B.V.	8.928	7.141
Rekening-courant Transmitt Revalidatie B.V.	381.706	209.689
Rekening-courant Blinkers B.V.	937	880
	<u>1.422.320</u>	<u>1.340.508</u>

Er zijn geen rekening-courantovereenkomsten. Inzake rente, aflossingen en zekerheden is niets overeengekomen. In de vorderingen op groepsmaatschappijen In Beweging B.V. en Transmitt Revalidatie B.V. is een continuïteitsbijdrage opgenomen van € 176.816,- in 2022 was dit € 470.137,-. Vanwege een nieuwe afrekenmethode per 01-01-2023 tussen Transmitt B.V., In Beweging B.V. en Goudenhart B.V. is er een bedrag opgenomen van € 483.563,-. De reden hiervoor is dat de uitbetaling later plaatsvindt vanwege de nieuwe afrekenstructuur.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Overige vorderingen		
Nog te factureren bedragen	105.996	101.143
Fietsplan	687	0
Te ontvangen subsidies	28.815	0
	<u>135.498</u>	<u>101.143</u>

De stijging van nog te ontvangen subsidies in 2023 heeft betrekking op de WMG opleiding psychologie 2023

Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	55.378	64.050
Nog te ontvangen bedragen	172.590	9.929
Betaalde waarborgsommen	350	0
	<u>228.318</u>	<u>73.979</u>

De stijging in 2023 inzake nog te ontvangen bedragen heeft betrekking op nog te ontvangen medicijnkosten 98K, nog te ontvangen dividend van 50K en 13K nog te ontvangen meerkosten in het kader van de continuïteitsbijdrage

Liquide middelen		
Rekening courant bank	<u>255.821</u>	<u>917.222</u>

De liquide middelen staan vrij ter beschikking.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

PASSIVA

EIGEN VERMOGEN

	2023	2022
	€	€
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.

	2023	2022
	€	€
Overige reserves		
Stand per 1 januari	-147.619	483.403
Uit voorstel resultaatbestemming	-396.376	-631.023
Mutatie 2023 inzake dividendbesluit	504.000	0
Stand per 31 december	-39.995	-147.619

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2023

Overeenkomstig de wettelijke bepalingen is het verlies over het boekjaar 2023 ten bedrage van € 396.376 in mindering gebracht op de overige reserves. Dit is reeds in de jaarrekening verwerkt.

Vanwege het terugdraaien van het dividendbesluit 2019 door Stichting Fundis is er € 504.000,- ten gunste van de overige reserves gebracht. Dit is ook reeds in de jaarrekening verwerkt

VOORZIENINGEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Overige voorzieningen		
Jubiläumvoorziening	95.960	96.533
Voorziening uitkering RVU	28.507	34.058
Voorziening langdurig ziek	184.658	194.515
	309.125	325.106
<i>Jubiläumvoorziening</i>		
Stand per 1 januari	96.533	55.391
Dotatie	0	41.142
Ottrekking	-573	0
Stand per 31 december	95.960	96.533

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

	2023	2022
	€	€
<i>Voorziening uitkering RVU</i>		
Stand per 1 januari	34.058	35.707
Dotatie	0	0
Onttrekking	-5.551	-1.649
Stand per 31 december	<u>28.507</u>	<u>34.058</u>
 <i>Voorziening langdurig ziek</i>		
Stand per 1 januari	194.515	0
Dotatie	48.139	194.515
Onttrekking	-57.796	0
Stand per 31 december	<u>184.858</u>	<u>194.515</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	85.893	3.667
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr < 5 jr)	159.232	250.439
Langlopend deel van de voorzieningen (> 5 jr)	64.000	71.000

LANGLOPENDE SCHULDEN

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Lening o/g Fundis Holding B.V.	740.000	0
	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	0	470.000
Van kortlopende leningen	720.000	0
Aflossing lening	-280.000	0
Lening u/g GoudenHart B.V	0	250.000
Lening u/g GoudenHart B.V	300.000	0
	<u>740.000</u>	<u>720.000</u>
Aflossing komend jaar	0	-720.000
Stand per 31 december	<u>740.000</u>	<u>0</u>

Er is door Fundis Holding een lening verstrekt ad € 190.000 met een looptijd van 24 maanden t/m 31 december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rente percentage bedraagt 4%.

Er is door Fundis Holding een lening verstrekt ad € 250.000. met een looptijd van 24 maanden t/m 31 december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rente percentage bedraagt 4%.

er is door Fundis Holding een lening verstrekt ad € 300.000 met een looptijd van 24 maanden tot 15 juni december 2025. Er zijn geen zekerheden ontvangen. Het rentepercentage bedraagt 2%.

Goudenhart B.V. te Gouda

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

KORTLOPENDE SCHULDEN

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Handelscrediteuren		
Crediteuren	<u>207.643</u>	<u>211.467</u>
Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant Fundis Services B.V.	14.721	35.391
Schuld aan Fundis Holding B.V.	0	720.000
Rekening-courant Hulp Thuis B.V.	<u>2.162</u>	<u>3.378</u>
	<u>16.883</u>	<u>758.769</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Omzetbelasting	6.019	11.455
Loonheffing	159.801	151.042
Premies pensioen	<u>85.017</u>	<u>79.611</u>
	<u>250.837</u>	<u>242.108</u>
Overige schulden		
Nog te betalen kosten	165.471	186.413
Overige schulden	15.394	0
Terug te betalen subsidie Zorgbonus	0	55.974
Nog te betalen dividend	<u>0</u>	<u>454.000</u>
	<u>180.865</u>	<u>696.387</u>
Overlopende passiva		
Reservering vakantiegeld incl opslag sociale lasten	238.916	226.947
Reservering vakantiedagen incl opslag sociale lasten	302.952	271.487
Reservering eindejaarsuitkering incl opslag sociale lasten	38.274	35.811
Netto-lonen	<u>3.549</u>	<u>6.984</u>
	<u>583.691</u>	<u>541.229</u>

2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Voorwaardelijke verplichtingen en belangrijke financiële verplichtingen

Letter of Support

Stichting Fundis, Antwerpseweg 7, 2803 PB te Gouda, verklaart hierbij garant te staan om alle noodzakelijke middelen te verstrekken aan Goudenhart B.V. om, indien noodzakelijk, Goudenhart B.V. in staat te stellen aan al haar huidige en toekomstige verplichtingen te kunnen voldoen.

Deze garantstelling geldt voor de duur van 12 maanden, van 1 juni 2024 tot 1 juni 2025.

Deze bevestiging wordt afgegeven in het kader van het opstellen van de jaarrekening van voornoemde rechtspersoon over het jaar 2023, alsmede de enkelvoudige jaarrekening van Stichting Fundis.

Aan deze Letter of Support kunnen niet meer rechten worden ontleend dan voor het doel waarvoor deze is afgegeven.

Huurverplichtingen

De onderneming heeft huurcontracten afgesloten. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 51.504,- 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., 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., Fundis Zorgpension B.V. en het hoofd van de fiscale eenheid Stichting Fundis.

Operationele leaseverplichting

De onderneming is twee leaseverplichtingen voor een personenauto aangegaan voor een periode van 12 maanden tot 5 januari 2025. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 15.823,- per jaar.

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
IC omzet extramuraal WLZ	7.007	10.705
IC omzet intramuraal	6.576.369	5.957.750
IC omzet extramuraal ZVW	543.838	558.875
Baten uit onderaanneming	<u>7.127.214</u>	<u>6.527.330</u>
IC uitleen personeel	1.717.924	1.869.430
IC geleverde interne diensten	151.802	113.400
DBC huisartsen	361	2.636
Werkzaamheden derden BTW onbelast	1.184.011	1.182.112
Overige opbrengsten	254.924	89.261
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>3.309.022</u>	<u>3.256.839</u>

De totale omzet over 2023 is ten opzichte van vorig boekjaar met 6,6% gestegen.

De stijging ten op zichte van 2022 is vanwege indexering van tarieven met name in de WLZ en meer inzet bij externe partijen

Kosten van uitbesteed werk en externe kosten

Personeel niet in loondienst	1.129.032	1.299.674
Doorbelaste personeelskosten	134.287	127.410
	<u>1.263.319</u>	<u>1.427.084</u>

Lonen en salarissen

Brutolonen en salarissen	5.331.595	4.992.240
Sociale lasten	852.048	776.518
Pensioenlasten	499.607	478.158
	<u>6.683.250</u>	<u>6.246.916</u>

Personeelsleden

Gedurende het jaar 2023 waren gemiddeld 82 werknemers in dienst op basis van een fulltime dienstverband. In het jaar 2022 waren dit 80,67 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.

In de Zorgbrede Governance code 2022 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:

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
Vaste kostenvergoedingen	1.800	1.800
Buitenlandse reiskosten	0	0
Binnenlandse reiskosten	0	0
Andere kostenvergoedingen	0	0
Opleidingskosten	0	0
Representatiekosten	0	247
Overige kosten	6.503	949
Totaal	<u>8.303</u>	<u>2.996</u>

Afschrijvingen materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>43.809</u>	<u>39.123</u>

Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten	250.084	235.118
Huur en leasing	64.215	67.015
Exploitatiekosten	2.038	3.291
Algemene kosten	950.164	954.280
Dotaties en vrijval voorzieningen	43.730	175.557
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	46.861	52.872
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.475.872	1.209.890
	<u>2.832.964</u>	<u>2.698.023</u>

Overige personeelskosten

	2023	2022
	€	€
Reiskostenvergoeding	60.156	78.056
Kilometervergoeding	40.964	8.980
Scholings- en opleidingskosten	100.734	58.014
Werkkleding	2.180	6.077
Wervingskosten	40.041	36.207
Arbodienst	19.119	18.181
Overige personeelskosten	-13.110	29.603
	<u>250.084</u>	<u>235.118</u>

Huur en leasing

	2023	2022
	€	€
Huur onroerend goed	<u>64.215</u>	<u>67.015</u>

Exploitatie- en machinekosten

	2023	2022
	€	€
Huur machines	<u>2.038</u>	<u>3.291</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

	2023	2022
	€	€
<i>Algemene kosten</i>		
Advieskosten	43.705	82.728
Automatiserings kosten	258.522	207.689
Bestuurskosten/ vacatiegelden	-712	-869
Zakelijke verzekeringen	6.804	6.480
Kantoorkosten	43.300	55.046
Beheersvergoedingen	0	630
Belastingen en zakelijke lasten	536	578
Autokosten	17.048	17.240
Verkoopkosten	2.506	1.095
IC Back-officekosten	320.570	303.737
IC-Concernbijdrage	182.322	206.807
Overige algemene kosten	75.563	73.119
	<u>950.164</u>	<u>954.280</u>

	2023	2022
<i>Dotaties en vrijval voorzieningen</i>		
Voorziening jubileum	573-	41.142
Voorziening RVU	5.551-	1.649-
Voorziening langdurig ziek	9.657-	194.515
Voorziening dubieuze debiteuren	1.049	137
	<u>43.732</u>	<u>175.557</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	<u>46.861</u>	<u>52.872</u>

	2023	2022
	€	€
<i>Clientgebonden kosten</i>		
Kosten laboratorium	226.958	165.528
Genees-/bestrijding-/dialysemiddelen	1.233.672	1.022.335
Ingehuurde materialen	98	383
Overige kosten behandelingen (ondersteunend)	15.144	21.644
	<u>1.475.872</u>	<u>1.209.890</u>

Financiële baten en lasten

	€	€
	2023	2022
Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelast	<u>8.250</u>	<u>4.047</u>

2.6 Toelichting op de winst- en verliesrekening

Buitengewone baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Buitengewone lasten		
Buitengewone last	<u>1.020</u>	<u>0</u>

Ondertekening door bestuurders

Gouda,
Goudenhart B.V.

Bestuurder


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

Bestuurder

Mevrouw H. Hofman van Hooijdonk


Vaststelling jaarrekening

De jaarrekening 2023 is goedgekeurd door de Raad van Commissarissen van Fundis op 22 mei 2024 en vastgesteld door de Algemene Vergadering op 28 mei 2024.