

2 JAARREKENING 2022

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		15.103.256	16.791.270
Machines en installaties		1.346.453	1.500.717
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.940.554	4.192.777
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>1.318.167</u>	<u>1.024.021</u>
		21.708.430	23.508.785
Vlottende activa			
Vorraden	4		
Onderhanden werk DBC's		<u>719.771</u>	<u>674.872</u>
		719.771	674.872
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		6.768	23.416
Overige vorderingen		6.828.679	4.759.915
		6.835.448	4.783.331
Liquide middelen	7	8.030.049	10.795.548
Totaal activa		<u><u>37.293.697</u></u>	<u><u>39.762.536</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Bestemmingsfonds		17.625.236	19.125.257
		17.625.236	19.125.257
Voorzieningen	9		
Overige		5.224.274	6.040.078
		5.224.274	6.040.078
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		6.001.250	6.487.500
Overige schulden		0	160.835
		6.001.250	6.648.335
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.427.795	1.467.601
Belastingen en premies sociale verzekeringen		638.456	737.597
Schulden terzake van pensioenen		1.113.304	79.308
Overige schulden		1.624.503	2.799.306
Overige passiva		2.638.878	2.865.053
		8.442.937	7.948.866
Totaal passiva		<u>37.293.697</u>	<u>39.762.536</u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		5.869.873	8.189.143
Wet langdurige zorg		48.785.631	48.489.120
		54.655.504	56.678.263
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	162.333	230.833
Netto omzet		54.817.837	56.909.096
Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum	17	44.899	208.601
Overige bedrijfsopbrengsten	19	1.056.236	1.430.797
Som der bedrijfsopbrengsten		55.918.972	58.548.495
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	7.954.247	4.597.691
Lonen en salarissen	22	27.208.216	28.104.428
Sociale lasten	23	4.451.157	4.269.955
Pensioenlasten	24	2.353.362	2.296.146
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	2.750.181	2.813.304
Overige bedrijfskosten	28	12.508.432	15.741.799
Som der bedrijfslasten		57.225.595	57.823.324
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.306.624	725.171
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-193.398	-231.753
RESULTAAT		-1.500.022	493.418

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 €	2021 €
Bestemmingsfonds	-1.500.022	493.418
	-1.500.022	493.418

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-1.306.624	725.171
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	3.747.539	2.813.304
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	-815.805	3.702.822
- Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	27	0	0
		2.931.735	6.516.126
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden	4	-44.899	365
- vorderingen	5	-2.052.116	-1.567.886
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	494.073	-77.973
		-1.602.943	-1.645.494
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		22.169	5.595.803
Ontvangen interest	30	0	0
Betaalde interest	32	-193.398	-231.753
		-193.398	-231.753
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		-171.230	5.364.051
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringen materiële vaste activa	2	-1.947.186	-2.376.575
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0	17.681
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.947.186	-2.358.894
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	10	-647.085	-771.980
Kortlopend bankkrediet	11	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-647.085	-771.980
Mutatie geldmiddelen		-2.765.499	2.233.177
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	10.795.548	8.562.371
Stand geldmiddelen per 31 december	7	8.030.049	10.795.548
Mutatie geldmiddelen		-2.765.499	2.233.177

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van ZGV is voluit Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen en de statutaire vestigingsplaats is Vlaardingen. ZGV is geregistreerd onder KvK-nummer 24330016.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van verpleging, verzorging, behandeling en begeleiding aan ouderen en jongeren. Een deel van hen woont permanent op één van onze locaties; anderen verblijven tijdelijk, bijvoorbeeld om te revalideren.

Groepsverhoudingen en consolidatie

ZGV heeft geen vergaande kapitaalbelangen c.q. deelnemingen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd. De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

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

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van opbrengsten en kosten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
 - Waardering van voorzieningen; het gaat hierbij met name om de voorzieningen voor langdurig zieken, jubilea-uitkeringen, voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren en de voorziening voor mogelijk niet vergoede overproductie (productierisico's)
- Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en (waar nodig) toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze: - in mindering gebracht op de investeringen

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van LIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

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

a. Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. Gezien de beperkte looptijd is de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

b. Voorziening uitgestelde beloningen

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

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

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

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

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

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

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft ZGV zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake ZGV is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	50.052.556	6.519.944	11.994.629	1.024.021	0	69.591.150
- cumulatieve afschrijvingen	33.261.286	5.019.227	7.801.852	0	0	46.082.365
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>16.791.270</u>	<u>1.500.717</u>	<u>4.192.777</u>	<u>1.024.021</u>	<u>0</u>	<u>23.508.785</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	60.872	0	594.810	1.291.504	0	1.947.186
- afschrijvingen	1.748.886	154.264	847.033	0	0	2.750.183
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	997.358	0	997.358
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>997.358</u>	<u>0</u>	<u>997.358</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.688.014</u>	<u>-154.264</u>	<u>-252.223</u>	<u>294.146</u>	<u>0</u>	<u>-1.800.355</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	50.113.428	6.519.944	12.589.439	1.318.167	0	70.540.978
- cumulatieve afschrijvingen	35.010.172	5.173.491	8.648.885	0	0	48.832.548
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>15.103.256</u>	<u>1.346.453</u>	<u>3.940.554</u>	<u>1.318.167</u>	<u>0</u>	<u>21.708.430</u>

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 6.487.500 (2021: € 7.216.788) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 3.793.750 (2021: € 4.298.038) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). ZGV heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft ZGV zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Voorraden

<u>Onderhanden werk</u>				
<i>De specificatie is als volgt:</i>				
	31-dec-22		31-dec-21	
	€		€	
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	719.771		674.872	
Af: ontvangen voorschotten	0		0	
Af: voorziening onderhanden werk	0		0	
Totaal onderhanden werk	<u>719.771</u>		<u>674.872</u>	
<i>De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:</i>				
Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Totaal onderhanden werk	719.771	0	0	719.771
Totaal (onderhanden werk)	<u>719.771</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>719.771</u>
Toelichting:				
De in het boekjaar in de winst-en-verliesrekening verwerkte opbrengsten uit onderhanden projecten bedragen € 44.899 (2021: € 208.601).				

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € nihil (2021: € nihil).				
In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € nihil (2021: € nihil) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.				
Uit hoofde van de toepassing van de WNT is er per jaarultimo een vordering door een herrekening voorgaande jaren. Dit bedrag is inmiddels door ZGV ontvangen.				
De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:				
	31-dec-22		31-dec-21	
	€		€	
Overige vorderingen:				
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5.963.710		3.885.933	
- Vordering uit hoofde van WNT	731		0	
- Nog te factureren zorgprestaties	576.323		564.353	
- Diversen	287.915		309.629	
Totaal overige vorderingen	<u>6.828.679</u>		<u>4.759.915</u>	

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	3.885.933	0	3.885.933
Financieringsverschil boekjaar		5.963.710	5.963.710
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-3.885.933		-3.885.933
Subtotaal mutatie boekjaar	-3.885.933	5.963.710	2.077.777
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>5.963.710</u>	<u>5.963.710</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	a	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgverzekeraars			
c= definitieve vaststelling NZa			
		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		5.963.710	3.885.933
- overige schulden		<u>5.963.710</u>	<u>3.885.933</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		48.785.631	48.590.021
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-42.821.921	-44.704.088
Totaal financieringsverschil		<u>5.963.710</u>	<u>3.885.933</u>

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	8.030.049	10.795.548
Totaal liquide middelen	<u>8.030.049</u>	<u>10.795.548</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Bestemmingsfonds ZGV	19.125.257	-1.500.022	0	17.625.236
Totaal bestemmingsfonds	19.125.257	-1.500.022	0	17.625.236

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	4.660.299	1.053.664	1.941.222	0	3.772.741
- reorganisatie	25.000	0	0	25.000	0
- uitgestelde beloningen (jubileumverplichtingen)	369.881	0	0	22.681	347.200
- doorbetaling na 45 dienstjaren	518.858	125.854	70.664	0	574.048
- langdurig zieken	241.040	49.245	0	0	290.285
- kosten casco-oplevering huurpand	225.000	15.000	0	0	240.000
Totaal voorzieningen	6.040.078	1.243.763	2.011.886	47.681	5.224.274
<i>Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:</i>					31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)					2.833.339
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)					2.390.935
hiervan > 5 jaar					240.000

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op de nominale waarde.

Reorganisatievoorziening

Het resterende bedrag eind 2021 is in 2022 vrijgevallen.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,5%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,46%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 98,9% tot 99,6%.

De voorziening is bepaald op basis van de 'opbouwmethode'.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%.

Voorziening kosten casco-oplevering huurpand

Deze voorziening wordt gevormd om de kosten van een terugbouwverplichting bij het beëindigen van het huurcontract voor onze locatie Adriaan Pauw te bekostigen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:		
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	486.250	729.288
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.001.250	6.487.500
hiervan > 5 jaar	4.542.500	4.542.500
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.		
Het saldo liquide middelen bedroeg eind 2022 8 mln. Verbonden ratio's als DSCR (2,1 norm 1,4), solvabiliteit (46% norm 30%) en weerstandsvermogen (30% norm 20%) blijven binnen de door financiers en het Wfz gestelde normen.		

11. Kortlopende schulden

		0
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	486.250	729.288
- Nog te betalen salarissen	168.083	440.919
- Schulden uit hoofde van subsidies (vooruitontvangen)	40.000	0
- Diversen	561.229	1.243.929
- Terug te betalen Zorgbonus 2020 - 2021	368.942	385.170
Totaal overige schulden	<u>1.624.503</u>	<u>2.799.306</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	889.271	919.133
- Vakantiedagen	1.580.814	1.774.602
- Reservering eindejaarsuitkering	168.793	171.318
Totaal overige passiva	<u>2.638.878</u>	<u>2.865.053</u>

12. Financiële instrumenten

Algemeen

ZGV maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van bijzondere financiële instrumenten.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. ZGV heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

13.. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Adriaan Pauw (tot en met 2027)	149.266	746.330	0	2027
Bedrijfsruimte Adriaan Pauw	18.248			
Bedrijfsruimte Baarnhoeve	3.756			
Bedrijfsruimte Billitonflat	2.319			
Erfpachtverplichting	18.590	92.950	855.137	2073
Totaal	192.179	839.280	855.137	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. ZGV heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

ZGV verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

13.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. ZGV is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€		€	€	
BNG	30-sep-16	2.500.000	15	Lineair	1,91%	30-jun-31	1.843.750	0	125.000	1.718.750	1.218.750	15	Lineair	125.000	Hypotheek
BNG	1-nov-16	2.500.000	25	Lineair	1,01%	1-nov-41	2.000.000	0	100.000	1.900.000	1.500.000	20	Lineair	100.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG	3-jul-17	1.500.000	25	Lineair	1,46%	3-jul-42	1.245.000	0	60.000	1.185.000	945.000	23	Lineair	60.000	Gedeelde Zekerheden Wfz en BNG
BNG	3-jul-17	1.500.000	15	Lineair	2,20%	3-jul-32	1.075.000	0	100.000	975.000	575.000	11	Lineair	100.000	Hypotheek
BNG	1-jul-04	3.657.714	18	Lineair	4,70%	1-jul-22	203.208	0	203.208	0	0	1	Lineair	0	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG	2-jun-09	2.025.000	20	Lineair	5,02%	2-jun-29	810.000	0	101.250	708.750	303.750	8	Lineair	101.250	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
BNG	4-jan-10	1.540.000	12	Annuiteit	3,85%	4-jan-22	39.830	0	39.830	0	0	0	Annuiteit	0	Hypotheek. Borgstelling door Wfz
Totaal		15.222.714					7.216.788	0	729.288	6.487.500	4.542.500			486.250	

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.652.730 aan corona-compensatie opgenomen (2021: €2.039.167). Er bestaat volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022, zijnde de EKC (meerkosten).

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	144.801	191.041
Overige zorgprestaties	17.532	39.792
Totaal	<u>162.333</u>	<u>230.833</u>

17. Wijziging in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum

	2022	2021
	€	€
Mutatie onderhanden werk DBC's	44.899	208.601

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	530.860	416.458
- Subsidie zorgbonus	0	475.861
- Opbrengsten horecavoorzieningen	234.092	116.162
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	231.701	299.933
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	59.583	122.384
Totaal	<u>1.056.236</u>	<u>1.430.797</u>

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2022	2021
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	7.954.247	4.578.840
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	18.851
Totaal	<u>7.954.247</u>	<u>4.597.691</u>

De substantiële toename van de kosten personeel niet in loondienst kan worden verklaard door de eveneens substantiële daling van het gemiddeld aantal fte in loondienst.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**22. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	27.208.216	27.603.797
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	500.631
Totaal	<u>27.208.216</u>	<u>28.104.428</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's)	677	706
	<u>677</u>	<u>706</u>

Voor de bepaling van het gemiddeld aantal personeelsleden (in fte) is voor beide jaren uitgegaan van het aantal verloonde SV-dagen. Als evenwel voor 2022 wordt uitgegaan van de contracturen per week volgens de arbeidsovereenkomsten (ofwel de part-timebreuk), komt het gemiddeld aantal fte uit op 605.

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.750.181	2.813.304
Totaal afschrijvingen	<u>2.750.181</u>	<u>2.813.304</u>

26. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

Er is geen sprake van bijzondere waarderingen van het vastgoed, zoals beschreven in hoofdstuk 121 RJ "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa".

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.758.777	2.864.396
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.750.117	2.208.804
Overige personeelskosten	1.067.316	1.577.052
Algemene kosten	3.387.550	3.403.217
Huur en leasing	199.261	183.789
Onderhoudskosten	2.500.744	4.956.261
Energiekosten	677.524	701.916
Desinvestering Plankosten e.d.Nieuwbouw	997.358	0
Correctie opbrengsten, baten en lasten voorgaande jaren, per saldo	-830.215	-153.636
Totaal overige bedrijfskosten	<u>12.508.432</u>	<u>15.741.799</u>

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-193.398	-231.753
Totaal	<u>-193.398</u>	<u>-231.753</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

35. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	80.000	79.093
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	0
3. Fiscale advisering	0	907
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

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

36. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

	N.S. Dekker
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-aug-22
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1,0
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.546
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	8.989
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	140.535
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	132.485
12 Totale bezoldiging	140.535
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband	75.000
15 Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	75.000
 <i><u>Vergelijkende cijfers 2021</u></i>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	1,0
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.252
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.748
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	193.000
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000
9 Totale bezoldiging	193.000

Toelichting: De gepresenteerde bezoldiging 2022 bevat ook een herrekening over voorgaande jaren. Hierdoor is een optische overschrijding ontstaan, maar deze heeft niet geleid tot een onverschuldigde betaling. De bezoldiging voldoet aan de WNT.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

	Naam
1 Functie (functienaam)	A.G. van Kalsbeek
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-jun-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7
5 Omvang dienstverband in uren	1.162
6 Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
7 Totale bezoldiging	180.110
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.300
 <i><u>Vergelijkende cijfers 2021</u></i>	
1 Uurtarief	0
2 Totale bezoldiging	0
3 Toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

Toelichting: De bezoldiging van de topfunctionaris zonder dienstbetrekking is inclusief de kosten van het interim management bureau en voldoet aan de WNT.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	L. van der Kemp	L.L. Petit	A.A. Sanderman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT/RvC	Lid RvT/RvC	Lid RvT/RvC
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-15	1-jan-16	1-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	23.880	17.910	15.920
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	22.960	17.370	15.440
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
	L.A. Boven	R.E.J.M. Meuwissen	R.R. Bakker
1 Functie (functienaam)	Lid RvT/RvC	Lid RvT/RvC	Lid RvT/RvC
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-okt-21	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	30-sep-21
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.920	15.920	0
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	0
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.440	3.980	11.580
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	4.865	14.435

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

Bezoldiging niet-topfunctionarissen: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Indien Klassenindeling Zorg: De raad van toezicht/commissarissen heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan ZGV een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Vlaardingen heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zouden kunnen zijn op het beeld dat door de voorliggende jaarrekening wordt geschetst.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevr. Drs. A.G. van Kalsbeek MCM, voorzitter RvB 17 mei 2023

W.G.

Mevr. Dr. CMJ Strijp-Braanker MBA, voorzitter RvT 17 mei 2023

W.G.

Dhr. L.L. Petit, vice-voorzitter RvT 17 mei 2023

W.G.

Mevr. Dr. A.A. Sanderman, lid RvT 17 mei 2023

W.G.

Mevr. Dr. L.A. Boven, lid RvT 17 mei 2023

W.G.

Dhr. Drs. R.E.J.M. Meuwissen, lid RvT 17 mei 2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel [x], dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting ZonnehuisGroep Vlaardingen

3.2 Nevenvestigingen

Stichting ZonnehuisGroep Vlaardingen heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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