

# *Jaarverslag 2022*

## *Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels*



*"zo bijzonder een gewone dag"*



## Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	2
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	3
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	5
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	22
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	23
1.1.9	WNT gegevens 2022	28
<b>1.2</b>	<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	32
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	34
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	36
1.2.5	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	40
1.2.6	Vaststelling en goedkeuring	43
<b>1.3</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	45
1.3.2	Nevenvestigingen	45
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	45



## **1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022**



### 1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-22</b> x € 1.000	<b>31-dec-21</b> x € 1.000
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
- Goodwill		575	675
Totaal immateriële vaste activa		<u>575</u>	<u>675</u>
II Materiële vaste activa	2		
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen		76.291	72.757
- Machines en installaties		23.498	22.334
- Andere vaste bedrijfsmiddelen		13.306	13.637
- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		19.027	10.592
- Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		17.639	18.752
Totaal materiële vaste activa		<u>149.761</u>	<u>138.072</u>
III Financiële vaste activa	3		
- Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		350	200
Totaal financiële vaste activa		<u>350</u>	<u>200</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden	4		
- Gereed product en handelsgoederen		255	238
Totaal voorraden		<u>255</u>	<u>238</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	16.247	19.007
III Vorderingen	6		
- Op handelsdebiteuren		8.432	10.965
- Overige vorderingen		7.716	9.516
- Overlopende activa		6.937	6.312
Totaal vorderingen		<u>23.085</u>	<u>26.793</u>
V Liquide middelen	7	33.818	38.344
<b>C Totaal activa</b>		<u><b>224.091</b></u>	<u><b>223.329</b></u>



## 1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
<b>D Groepsvermogen</b>	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		-	-
II Bestemmingsfonds		53.733	53.862
III Overige reserves		24.086	20.092
Totaal groepsvermogen		<u>77.819</u>	<u>73.954</u>
<b>E Voorzieningen</b>	9		
- Jubilea		821	871
- Arbeidsongeschiktheid		1.141	1.039
- RVU 45 jaar		2.535	2.500
- CAO Bepaling		518	803
- SROI		-	1.097
Totaal voorzieningen		<u>5.015</u>	<u>6.310</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10		
- Schulden aan banken		71.706	70.668
- Gepassiveerde huurverplichtingen		16.430	17.346
Totaal langlopende leningen		<u>88.136</u>	<u>88.014</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	11		
- Schulden aan banken		3.962	3.795
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.615	10.329
- Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.085	2.504
- Eindheffing zorgbonus,		-	1.899
- Nog te betalen salarissen		5.193	5.070
- Reservering vakantiegeld		6.208	5.894
- Reservering vakantiedagen		14.280	13.945
- Schulden ter zake pensioenen		4.583	2.820
- Schulden aan groepsmaatschappijen		-	-
- Overige schulden		6.734	8.462
- Overige passiva		461	333
Totaal kortlopende schulden		<u>53.121</u>	<u>55.051</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>224.091</u>	<u>223.329</u>



## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 x € 1.000	2021 x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	14		
- Wet langdurige zorg		185.194	176.837
- Zorgverzekeringswet		75.354	83.453
- Wet maatschappelijke ondersteuning		44.239	40.899
- Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		3.873	8.694
- Baten uit oderaanneming		1.966	2.148
- Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>841</u>	<u>759</u>
<b>Netto omzet</b>		<b>311.467</b>	<b>312.790</b>
- Overige bedrijfsopbrengsten	15	<u>7.745</u>	<u>7.066</u>
		<u>7.745</u>	<u>7.066</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<b>319.212</b>	<b>319.856</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
- Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	36.183	32.940
- Lonen en salarissen	17	173.903	165.339
- Sociale lasten	17	25.278	22.584
- Pensioenlasten	17	13.756	12.717
- Zorgbonus	17	-	4.340
- Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	12.446	12.071
- Overige bedrijfskosten	19	<u>50.532</u>	<u>55.963</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<b>312.098</b>	<b>305.954</b>
- Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	21	12
- Rentelasten en soortgelijke kosten	20	<u>-3.193</u>	<u>-3.189</u>
		<u>-3.172</u>	<u>-3.177</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<b>3.942</b>	<b>10.725</b>
- Belastingen	21	-77	1.640
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<b><u>3.865</u></b>	<b><u>12.365</u></b>

### RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 x € 1.000	2021 x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsfonds	-129	5.745
Overige reserves	3.994	6.620
	<u>3.865</u>	<u>12.365</u>



### 1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2022	2021	2021
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			7.037		15.542
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	12.446		12.071	
- mutaties voorzieningen	9	<u>-1.295</u>		<u>3.315</u>	
			11.151		15.386
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	-17		-17	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	2.760		-12.604	
- vorderingen	6	3.708		13.757	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	<u>-1.930</u>		<u>-3.781</u>	
			4.521		-2.645
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>22.709</u>		<u>28.283</u>
Ontvangen interest	20	21		12	
Betaalde interest	20	<u>-3.193</u>		<u>-3.189</u>	
			-3.172		-3.177
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			<u>19.537</u>		<u>25.106</u>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-24.074		-20.294	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	39		2.888	
Uitgegeven leningen u/g	3	-150		-50	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	-		350	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>			<u>-24.185</u>		<u>-17.106</u>
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	10	5.000			
Aflossing langlopende schulden	10	-916		-909	
Kortlopend bankkrediet	13	<u>-3.962</u>		<u>-4.188</u>	
			122		-5.097
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-4.526</u>		<u>2.903</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		38.344		35.441
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>33.818</u>		<u>38.344</u>
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			<u>-4.526</u>		<u>2.903</u>



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens en groepsverhoudingen**

Zorginstelling Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels is statutair (en feitelijk) gevestigd te Rotterdam, op het adres Lichtenauerlaan 162-178, en is geregistreerd onder KvK-nummer 24388202.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleging en verzorging, thuiszorg WLZ, thuiszorg WMO, geriatrische revalidatie Zorg (ZVW) Voedingsvoorlichting en dieetadvies en Verstrekken van Verpleegartikelen. Zorginstelling Stichting Aafje staat aan het hoofd van de Aafje-groep te Rotterdam.

#### **Verslaggevingsperiode**

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar met uitzondering van het volgende :

##### *Stelselwijziging*

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

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Verrekenen en salderen**

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stelling voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

#### **Schattingswijziging**

In 2022 hebben zich geen schattingswijzigingen voor gedaan.

#### **Leasing**

##### *Financiële leasing*

Huurcontracten geassocieerd als financial lease zijn opgenomen in de balans. De contante waarde van de toekomstig te betalen huurtermijnen zijn zowel verantwoord onder de materiële vaste activa als onder langlopende leningen.

##### *Operationele leasing*

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

#### **Foutherstel**

In deze jaarrekening heeft geen foutherstel plaatsgevonden.





## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **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 baten en lasten. 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.

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Aafje zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Aafje.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

De consolidatie betreft de volgende stichtingen en vennootschappen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in geplaatst kapitaal
Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels	Rotterdam	
Aafje Beheer B.V.	Rotterdam	100%
Aafje Facilitair B.V.	Rotterdam	100%
Aafje Hulpthuis B.V.	Rotterdam	100%
Aafje Wasserij B.V.	Rotterdam	100%

#### **Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

#### **Verbonden rechtspersonen**

De volgende deelnemingen zijn niet meegenomen in de consolidatie omdat Stichting Aafje hierin geen beslissende zeggenschap

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in geplaatst kapitaal
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Rotterdam	50%
Aafje Coöperatie U.A.	Rotterdam	60%
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.	Rotterdam	50%

#### **Goodwill**

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

Negatieve goodwill valt vrij in de winst-en-verliesrekening voor zover lasten en verliezen zich voordoen, indien hier bij de verwerking van de overname rekening mee is gehouden en deze lasten en verliezen betrouwbaar zijn te meten. Indien geen rekening is gehouden met verwachte lasten of verliezen, dan valt de negatieve goodwill vrij in overeenstemming met het gewogen gemiddelde van de resterende levensduur van de verworven afschrijfbaar activa.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Goodwill**

Voor zover de negatieve goodwill uitkomt boven de reële waarde van de geïdentificeerde niet-monetaire activa wordt het meerdere direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Een overeengekomen mogelijke aanpassing van de verkrijgingsprijs die afhankelijk is gesteld van toekomstige gebeurtenissen wordt opgenomen in de verkrijgingsprijs zodra de aanpassing waarschijnlijk is en het bedrag ervan betrouwbaar kan worden bepaald. Een dergelijke aanpassing resulteert ook in een aanpassing van de (positieve of negatieve) goodwill met terugwerkende kracht. Ook is het mogelijk dat een eerdere schatting van de aanpassing van de verkrijgingsprijs moet worden herzien. Dergelijke aanpassingen van de verkrijgingsprijs, die worden verwerkt als schattingswijzigingen, resulteren ook in aanpassingen van de bepaalde (positieve of negatieve) goodwill. De aangepaste goodwill wordt prospectief afgeschreven vanaf het moment van de wijziging van de verkrijgingsprijs. Vergelijkende cijfers worden niet aangepast.

#### **Financiële instrumenten**

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 12.

#### Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

#### Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting 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.

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 naar 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 stichting niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Alle financiële informatie (tenzij anders vermeld) is afgerond op het dichtsbijzijnde duizendtal en wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Aafje.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

##### **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 afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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 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. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Goodwill: 10%.
- Bedrijfsgebouwen : 0% - 20%.
- Machines en installaties : 5% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 5% - 33,33%.

Groot onderhoud:

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd.

##### **Financiële vaste activa**

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

De (niet)-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderinggrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde winst- en verliesrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

##### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting Aafje heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen**

De vergelijking heeft plaatsgevonden op twee groepen namelijk de verzorgings- en verpleeghuizen enerzijds en de revalidatie locaties anderzijds. Beide zijn te beschouwen als aparte kasstroom genererende eenheden.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- een resterende levensduur van gemiddeld 15 jaar;
- gemiddelde bezettingsgraad van 97% in de verzorgings- en verpleeghuizen en 90%-95% in de revalidatie locaties;
- groei en samenstelling cliëntenpopulatie (ZZP mix);
- vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan einde levensduur in gebruik te houden;
- een disconteringsvoet van 4,03%;
- indexering kasstromen met 2,5% per jaar;
- NHC tarief inclusief voor 2024 aangekondigde aanpassingen voor rente en duurzaamheid.

Het verschil tussen de boekwaarde per 31 december 2022 en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was positief voor zowel de verzorgings- en verpleeghuizen als de revalidatie locaties. Dit betekent dat er per ultimo 2022 geen aanpassingen gedaan hoeven te worden aan de waardering op grond van de hierboven beschreven impairmenttoets.

#### **Vervreemding van vaste activa**

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

#### **Voorraden**

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een eventuele voorziening voor incourantheid.

#### **Financiële instrumenten**

##### **Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten, die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

##### **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. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

##### **Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden is afhankelijk van de actuele rentestand. Het in 1.1.7 opgenomen overzicht langlopende schulden is aangevuld met 'datum renteherziening', waarmee de gebruiker van de jaarrekening in staat is de reële waarde te bepalen.

##### **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.

Ten aanzien van overschrijdingen op schadelastafspraken wordt een reservering opgenomen.

##### **Vorderingen**

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

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Voorzieningen (algemeen)**

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen met uitzondering van de voorziening jubileumverplichtingen. Gezien de looptijd van deze voorziening is deze contant gemaakt tegen een rentevoet van 1,31%.

#### **Voorziening jubileumverplichtingen**

De jubileumvoorziening 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 het personeelsbestand per ultimo boekjaar, rekening houdend met de blijfkans van de medewerkers.

#### **Voorziening RVU 45 jaar**

De voorziening RVU 45 jaar is gebaseerd op de CAO VVT. Medewerkers voor wie langer doorwerken te zwaar valt, kunnen na 45 dienstjaren stoppen met werken. Er is een regeling afgesproken voor mensen die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben. Daarnaast dient de werknemer de laatste 5 jaar werkzaam te zijn geweest op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector. Om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen stelt de werkgever een maandelijks (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die is gebaseerd op het laatstverdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot maximaal het bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling.

#### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening betreft de nominale waarde van de te vergoeden salariskosten bij langdurige ziekte. De berekening is gebaseerd op een gemiddelde vergoeding van 70% van het salaris inclusief opslag sociale lasten en loonheffing. De kosten van het tweede jaar loondoorbetaling van langdurig zieken worden voorzien indien op 31 december de zieke medewerker ten minste 12 maanden ziek is.

#### **Caο bepalingen**

Betreft een voorziening nieuwe cao per 1 juli 2019 en met terugwerkende kracht tot april 2016. Met betrokken partijen is in 2020 overeengekomen dat met terugwerkende kracht, vanaf de begindatum van de nieuwe cao (1 juli 2019), de verplichting wordt uitbetaald.

#### **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 geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderinggrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Opbrengsten**

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

#### **Personele kosten**

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst- en verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

#### **Pensioenen**

Stichting Aafje heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Aafje. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn.

Stichting Aafje 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.

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In februari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 112,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%.

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

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.



---

## **1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING**

### **1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente, opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

### **1.1.4.5 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.

### **1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

### **1.1.4.7 Vennootschapsbelasting**

Binnen de consolidatie van Stichting Aafje zijn besloten vennootschappen opgenomen, die aan de vennootschapsbelasting zijn onderworpen en waarvoor een fiscale eenheid is gevormd. Deze fiscale eenheid bestaat uit Aafje Beheer B.V. (hoofd van de eenheid) en Aafje Facilitair B.V.

De vennootschapsbelasting wordt berekend over de gehele fiscale eenheid met inachtneming van het geldende tarief en de geldende vrijstellingen.

Aafje Wasserij B.V. is zelfstandig belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Voor de verschillen in waardering tussen de vennootschappelijke en fiscale jaarrekening wordt een latentie gevormd, die onder de voorzieningen is gepresenteerd.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	675	775
Af: afschrijvingen	-100	-100
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>575</b>	<b>675</b>

#### Toelichting:

- Per 1 oktober 2018 heeft Stichting Aafje 50% van de aandelen in Transmitt Revalidatiezorg B.V. te Rotterdam verworven voor een totaalprijs van € 1 miljoen. De waarde boven de nominale waarde van de aandelen is als goodwill geactiveerd en zal in 10 jaar worden afgeschreven.

#### 2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	138.072	132.638
Bij: investeringen	24.074	20.225
Bij: herwaarderingen	0	69
Af: afschrijvingen	-12.346	-11.972
Af: desinvesteringen	-39	-2.888
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>149.761</b>	<b>138.072</b>

#### Toelichting:

- Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.
- 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 paragraaf 1.1.7.

#### 3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	x € 1.000	x € 1.000
Deelnemingen	-	-
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	700	550
Voorziening leningen	-350	-350
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b>350</b>	<b>200</b>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

#### Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.

Boekwaarde per 1 januari	-	-
Af: aandeel in het resultaat	-100	-72
Bij: voorziening negatieve deelneming	100	72
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

#### Lening Aafje Coöperatie U.A.

Boekwaarde per 1 januari	350	300
Bij: verstrekte lening	150	50
Af: voorziening lening	-350	-350
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>150</b>	<b>-</b>





## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 3. Financiële vaste activa

##### Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.

Boekwaarde per 1 januari	200	200
Bij: verstrekte lening	-	-
Af: aflossingen	-	-
Boekwaarde per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>

##### **Toelichting:**

- De lening aan Coöperatieve P.Bell&Friends U.A. is aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van € 25K vinden plaats op 31 december. De eerste aflossing moet nog plaatsvinden.
- De lening aan Aafje Coöperatie U.A. is aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van € 38K vinden plaats op 31 december; de eerste aflossing moet nog plaatsvinden.
- Voor beide leningen zijn geen aanvullende zekerheden overeengekomen.
- De lening van Aafje Coöperatie U.A. is voor € 350K voorzien.

#### 4. Voorraden

##### **Toelichting:**

- Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht.

#### 5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	28.521	28.332
Af: ontvangen bedragen facturatie	-11.537	-4.147
Af: ontvangen voorschotten	-737	-5.178
Af: ontvangen bedragen facturatie	-	-
Totaal onderhanden werk	<u>16.247</u>	<u>19.007</u>

#### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
<u>Overige vorderingen:</u>		
Financieringsverschil WLZ	2.520	4.686
Vorderingen personeel	89	94
Overige vorderingen	314	416
Vorderingen WMO	4.793	4.320
Totaal overige vorderingen	<u>7.716</u>	<u>9.516</u>
<u>Overlopende activa</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	1.981	1.617
Nog te ontvangen bedragen	4.956	4.695
Totaal overlopende activa	<u>6.937</u>	<u>6.312</u>

##### **Toelichting:**

- De voorziening die in aftrek op de vorderingen handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 215K (2021: € 135K).
- De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 72% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### ACTIVA

#### 6. Vorderingen

Onder de overige vorderingen is begrepen € 2.520K inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

<b>Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot</b>	<b>tm 2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>Totaal</b>
Saldo per 1 januari	166	4.520	-	4.686
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	-	-	2.520	2.520
Bij/af: correcties voorgaande jaren	208	3.904	-	4.112
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-374	-8.424	-	-8.798
<b>Saldo per 31 december</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2.520</b>	<b>2.520</b>
Stadium van vaststelling <sup>(*)</sup>	c	c	a	
Aafje (Rotterdam)	c	c	a	
Aafje (Zuid-Hollandse eilanden)	c	c	a	
Aafje (Waardeland)				
			<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
Waarvan gepresenteerd als:			<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort			2.520	4.686
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			-	-
			<b>2.520</b>	<b>4.686</b>

a = interne berekening / b = overeenstemming met zorgverzekeraar / c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar	183.281	173.717
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-180.761	-169.197
Financieringstekort / overschot	<b>2.520</b>	<b>4.520</b>

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Bankrekeningen	28.617	24.643
Kassen	44	40
Deposito's	5.157	13.661
<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>33.818</b>	<b>38.344</b>

#### Toelichting:

- De deposito's opgenomen onder de liquide middelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	-	-
II Bestemmingsfonds	53.733	53.862
III Overige reserves	24.086	20.092
	<u>77.819</u>	<u>73.954</u>

#### I. Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### II. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
WLZ & ZVW	53.862	-129	-	53.733
Totaal bestemmingsfonds	<u>53.862</u>	<u>-129</u>	<u>-</u>	<u>53.733</u>

#### III. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
WMO & overig	20.092	3.994	-	24.086
Totaal overige reserves	<u>20.092</u>	<u>3.994</u>	<u>-</u>	<u>24.086</u>

#### Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomstend aan de instelling	3.865	12.365
Totaalresultaat van de instelling	<u>3.865</u>	<u>12.365</u>

#### 9 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-22</u>				<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Jubilea	871	43	37	56	821
Arbeidsongeschiktheid	1.039	446	164	180	1.141
RVU 45 jaar	2.500	145	110	-	2.535
CAO Bepaling	803	-	-	285	518
SROI	1.097	-	-	1.097	-
Totaal voorzieningen	<u>6.310</u>	<u>634</u>	<u>311</u>	<u>1.618</u>	<u>5.015</u>

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

	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.813
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.202
hiervan > 5 jaar	1.648

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 9 Voorzieningen (vervolg)

##### Toelichting:

- Jubilea voorziening wordt bepaald door de blijfkans van het personeelsbestand per ultimo 2022 als basis te nemen.
- De arbeidsongeschiktheidsvoorziening is ultimo 2022 licht gestegen ten opzichte van voorgaand jaar.
- Voorziening RVU 45 jaar bestaat uit twee delen. Het eerste deel (€ 1,1 miljoen) betreft medewerkers waarvan duidelijk is dat zij voldoen aan de voorwaarden van de regeling alsook medewerkers met wie reeds een overeenkomst is gesloten. Onzeker is alleen of deze medewerkers zullen opteren voor deze regeling. Het tweede deel (€ 1,4 miljoen) is meer onzeker, omdat Aafje op basis van de haar ter beschikking staande informatie, niet zeker is of deze medewerkers voldoen aan de voorwaarden. Vanwege een beperkt referentiekader, kunnen de daadwerkelijke uitgaven mogelijk afwijken. In 2022 is een bedrag van € 110K gebruikt om medewerkers te betalen die een beroep hadden gedaan op deze regeling.
- De voorziening Cao bepalingen is bepaald op basis van de beste schatting aan de hand van de op dit moment beschikbare informatie en heeft betrekking op de periode voor 1 juli 2019.
- De voorziening SROI is gebaseerd op het mogelijk niet kunnen invullen van de verplichting volgens het contract met de BAR-gemeenten over de jaren 2021-2023. In de loop van 2022 werd duidelijk dat de verplichting niet wordt afgedwongen door de gemeente en dat de voorziening kan vrijvallen.

#### 10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop van schulden aan banken is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	74.462	78.690
Bij: nieuwe leningen	5.000	-
Af: aflossingen	3.795	4.228
Stand per 31 december	<u>75.667</u>	<u>74.462</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.962	3.795
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>71.706</u></u>	<u><u>70.668</u></u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.962	3.795
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	71.706	70.668
hiervan > 5 jaar	55.858	57.230

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Het verloop van gepassiveerde huurverplichtingen is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	18.255	19.157
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	-	-
Af: aflossingen	909	902
Stand per 31 december	<u>17.346</u>	<u>18.255</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	916	909
Stand langlopende schulden per 31 december	<u><u>16.430</u></u>	<u><u>17.346</u></u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de gepassiveerde huurverplichting (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	916	909
Langlopend deel van de gepassiveerde huurverplichting (> 1 jr.) (balanspost)	16.430	17.346
hiervan > 5 jaar	12.678	13.631



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

##### Afgesloten kredietfaciliteiten t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplanfase 1

Voor de uitvoering van het strategisch vastgoedplan fase 1 van Aafje zijn door ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos kredietfaciliteiten vertrekt voor totaal € 57 miljoen, waarvan per ultimo 2022 € 46,75 miljoen is opgenomen. De verdeling van deze leningen over de 3 banken is als volgt:

€ x 1.000

<b>ABN AMRO</b>	<b>€ 13.500</b> volledig opgenomen per 31 december 2022.
-----------------	--

Deze lening loopt tot 1 juni 2030.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,85% per jaar.

<b>Bank Nederlandse Gemeenten</b>	<b>€ 30.000</b> waarvan opgenomen per 31 december 2022 € 19.750.000.
-----------------------------------	--

€ 8.000	opgenomen per 18 mei 2020
€ 6.750	opgenomen per 18 mei 2020
€ 5.000	opgenomen per 28 oktober 2022

De looptijd van deze leningen bedraagt 30 jaar.

Het niet opgenomen deel ad € 10.250.000 betreft een geborgde kasgeldfaciliteit waarover een bereidstellingsprovisie van 0,25% in rekening wordt gebracht. Deze kasgeldfaciliteit dient uiterlijk 1 juli 2024 te zijn omgezet in vaste leningen.

<b>Triodos</b>	<b>€ 13.500</b> volledig opgenomen per 31 december 2022.
----------------	--

€ 2.750	opgenomen per 31 december 2018
€ 3.250	opgenomen per 1 oktober 2019
€ 7.500	opgenomen per 1 juli 2020

De looptijd van deze leningen bedraagt 20 jaar.

##### Afgesloten kredietfaciliteiten t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplanfase 2

Voor de uitvoering van het strategisch vastgoedplan fase 2 van Aafje is door BNG een ongeborgde kredietfaciliteit verstrekt van € 25 miljoen. Overeengekomen is dat € 17 miljoen van deze faciliteit wordt opgenomen per 31 december 2025 tegen een rente van 3,05% en een looptijd van 15 jaar.

Voor de resterende € 8 miljoen van deze faciliteit zijn nog geen afspraken gemaakt over de rente, looptijd en opnamedatum. Tevens is door het WFZ t.b.v. fase 2 een bereidstellingsverklaring afgegeven van het verstekken van € 50 miljoen geborgde leningen.

##### Verstreekte zekerheden

Aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector (t.b.v. in eerdere jaren verstreekte geborgde leningen), ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is gezamenlijk een bedrag van € 200 miljoen (exclusief 40% opslag voor rente, boete en kosten) hypotheekrecht verleend op alle bestaande registergoederen van Aafje alsmede toekomstig te realiseren registergoederen, die vanuit het verstreekte krediet worden gefinancierd.

Tevens is door Aafje aan genoemde partijen een bezitloos pandrecht verstrekt op de huidige bedrijfsinventaris alsmede toekomstig bedrijfsinventaris voor zover gefinancierd vanuit het verstreekte krediet.

##### Overige voorwaarden

In de leningsovereenkomsten met ABN AMRO, Bank Nederlandse Gemeenten en Triodos is opgenomen dat gedurende de looptijd van de leningen de solvabiliteitsratio (na correctie immateriële vaste activa en (vorderingen) op deelnemingen) minimaal 25% bedraagt en de DSCR steeds hoger is dan 1,3.

Genoemde ratio's dienen te worden berekend op basis van de enkelvoudige balans en winst- en verliesrekening.

Per 31 december 2022 was de uitkomst van bovengenoemde bank convenanten als volgt:

Solvabiliteitsratio	34,50%
DSCR	2,48

Per ultimo 2022 voldoen genoemde ratio's derhalve aan de door de banken gestelde eisen.



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### 11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
3. Overige subsidies	1.723	1.679
4. Huurverplichting korte termijn	998	909
5. Nog te betalen kosten	4.013	5.874
Totaal overige schulden	<u>6.734</u>	<u>8.462</u>

#### Toelichting:

- Overige subsidies bevat terug te betalen subsidieregeling coronabananen 2020/2021 ad € 600K.
- De daling nog te betalen kosten wordt veroorzaakt door reservering kosten aannemersovereenkomst ad € 1.885K in 2021.

#### 12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

##### Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 9.125K, voor de komende 5 jaar € 23.176K en daarna € 15.093K.

Verplichtingen in het kader van nieuwbouw / renovatieprojecten	Verplichting	Uitgaven t/m 2022	Openstaand
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake nieuwbouw Hof van Kralingen	€ 14.694K	€ 12.148K	€ 2.546K

In het kader van de huurovereenkomsten zijn bankgaranties verstrekt tot een bedrag van € 457K.

##### Werkkapitaalfaciliteit

Door ABN AMRO is een werkkapitaalfaciliteit verstrekt ter grootte van € 15.000.000. Deze wordt elk jaar stilzwijgend verlengd voor de periode van een jaar.

##### WFZ geborgde lenigen

In het kader van de bij de WFZ geborgde lenigen is er een mogelijke verplichting tot het betalen van een obligo van 3% van de restschuld ad. € 48.441K ofwel € 1.453K ingeval het risicovermogen van Stichting Aafje minder dan het garantieniveau bedraagt.

##### Fiscale eenheid

De vennootschap is in een fiscale eenheid voor omzetbelasting opgenomen met Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels.

De fiscale eenheid omvat de volgende rechtspersonen:

- Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels
- Aafje Facilitair B.V.
- Aafje Hulpthuis B.V.
- Aafje Wasserij B.V.

##### Swaption

Aafje heeft met ABN AMRO een overeenkomst gesloten met het recht om op uiterlijk 30 juni 2023 een 30 jarige lineaire lening van € 33 miljoen op te nemen met een basisrente van 3,78% en trekkingsdatum 31 december 2025. Gezien de stand van de rente op 31 december 2022 heeft Aafje deze swaption niet geactiveerd en is de betaalde premie in 2022 ten laste van het resultaat gebracht.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

### PASSIVA

#### **13. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen**

##### ***Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument***

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersinstrument instellingen voor geriatrische revalidatiezorg', respectievelijk 'Aanwijzing macrobeheersinstrument wijkverpleging' en 'Aanwijzing macrobeheersinstrument verpleging en verzorging' 2022.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. 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 van Stichting Aafje per 31 december 2022.

## 1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsmiddelen, uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>Stand per 1 januari 2022</b>						
- aanschafwaarde	106.660	31.739	25.131	10.592	29.096	203.218
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	33.903	9.405	11.494	-	10.344	65.146
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>72.757</u>	<u>22.334</u>	<u>13.637</u>	<u>10.592</u>	<u>18.752</u>	<u>138.072</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	8.428	3.477	3.734	8.435	-	24.074
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	4.894	2.285	4.054	-	1.113	12.346
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	499	440	3.332	-	-	4.271
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	499	440	3.332	-	-	4.271
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	319	334	-	-	653
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	290	325	-	-	615
per saldo	-	29	10	-	-	39
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.534</u>	<u>1.164</u>	<u>-331</u>	<u>8.435</u>	<u>-1.113</u>	<u>11.689</u>
<b>Stand per 31 december 2022</b>						
- aanschafwaarde	114.589	34.457	25.198	19.027	29.096	222.368
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	38.298	10.960	11.892	-	11.457	72.607
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>76.291</u>	<u>23.498</u>	<u>13.306</u>	<u>19.027</u>	<u>17.639</u>	<u>149.761</u>
Afschrijvingspercentage	0%-20%	5%-20%	5%-33,33%	0,0%	0,0%	





BIJLAGE

1.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
BNG	2-1-2007	10.000	30	Onderhands	4,025%	5.000	0	333	4.667	3.000	14	Lineair	333	WFZ
BNG	2-1-2007	10.420	30	Onderhands	0,440%	5.210	0	347	4.863	3.126	14	Lineair	347	WFZ
BNG	16-5-2011	10.000	40	Onderhands	3,975%	7.375	0	250	7.125	5.875	29	Lineair	250	WFZ
NWB	16-5-2011	9.200	20	Onderhands	0,250%	4.600	0	460	4.140	1.840	9	Lineair	460	WFZ
NWB	16-5-2011	10.000	40	Onderhands	4,120%	7.500	0	250	7.250	6.000	29	Lineair	250	WFZ
NWB	21-7-2019	2.207	20	Onderhands	0,550%	1.986	0	110	1.876	1.324	17	Lineair	110	WFZ
Triodos	1-7-2020	4.105	19	Onderhands	2,300%	3.961	0	158	3.803	3.016	14	Lineair	158	Hypotheek
<b>Subtotaal</b>						<b>35.632</b>	<b>0</b>	<b>1.909</b>	<b>33.724</b>	<b>24.181</b>			<b>1.908</b>	

*Afgesloten kredietfaciliteit t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplan (zie ook toelichting op langlopende schulden 1.1.5 punt 12)*

		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	18-5-2020	8.000	30	Onderhands	0,445%	7.600	0	267	7.333	6.000	28	Lineair	267	WFZ
BNG	18-5-2020	6.750	30	Onderhands	0,500%	6.413	0	225	6.188	5.063	28	Lineair	225	WFZ
BNG	28-10-2022	5.000	30	Onderhands	3,230%	0	5.000	0	5.000	4.167	30	Lineair	167	WFZ
Triodos	20-7-2018	2.750	20	Onderhands	2,520%	2.383	0	147	2.237	1.503	16	Lineair	147	Hypotheek
Triodos	1-10-2019	3.250	20	Onderhands	2,780%	2.947	0	173	2.773	1.907	17	Lineair	173	Hypotheek
Triodos	1-7-2020	7.500	19	Onderhands	2,990%	7.000	0	400	6.600	4.600	18	Lineair	400	Hypotheek
ABN	30-6-2018	13.500	13	Onderhands	2,850%	12.488	0	675	11.813	8.438	8	Lineair	675	Hypotheek
<b>Subtotaal</b>						<b>38.830</b>	<b>5.000</b>	<b>1.887</b>	<b>41.943</b>	<b>31.677</b>			<b>2.053</b>	
						74.462	5.000	3.795	75.667	55.858			3.962	

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### BATEN

#### 14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 14.1 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	181.491	175.290
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls	1.515	381
Correctie budget voorgaand boekjaar	2.188	1.166
<b>Totaal</b>	<u><u>185.194</u></u>	<u><u>176.837</u></u>

#### Toelichting:

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening betrekking hebbende op 14.1 wet langdurige zorg en 14.2 zorgverzekeringswet zijn in 2022 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

x € 1.000	Continuïteits- bijdrage	Meerkosten	Compensatie Covid-bedden	Res. schatting compensatie	Totaal 2022	Totaal 2021
Wet langdurige zorg	-	7.457	-	-601	6.856	8.242
Zorgverzekeringswet	-	600	3.294	-767	3.127	12.530
<b>Totaal</b>	<b>-</b>	<b>8.057</b>	<b>3.294</b>	<b>-1.368</b>	<b>9.983</b>	<b>20.772</b>

De bedragen van de COVID-19 compensatie zijn nog niet definitief vastgesteld. Er is derhalve nog sprake van enige onzekerheid. Aafje heeft het mogelijke effect van deze onzekerheid op het resultaat 2022 geschat op € 1.368k en hiervoor een reservering getroffen.

##### 14.2 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten GRZ DBC	28.521	28.332
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	6.279	10.401
Opbrengsten Thuiszorg	40.554	44.720
<b>Totaal</b>	<u><u>75.354</u></u>	<u><u>83.453</u></u>

#### Toelichting:

- Ten aanzien van COVID-19 compensatieregelingen betrekking hebbende op de zorgverzekeringswet, zie toelichting 14.1.
- Daling in ELV is veroorzaakt doordat Maasstad revalidatie geheel 2021 fungeerde als coronacentrum terwijl dit in 2022 gedeeltelijk fungeerde als coronacentrum.
- Opbrengsten thuiszorg zijn in 2022 lager als gevolg van minder beschikbare medewerkers.

##### 14.3 Wet maatschappelijke ondersteuning

De baten wet maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
WMO	44.239	40.899
<b>Totaal</b>	<u><u>44.239</u></u>	<u><u>40.899</u></u>

#### Toelichting:

- Deze baten volgen uit contracten met diverse gemeenten.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### BATEN

#### 14.4 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.873	4.354
Subsidie zorgbonus	-	4.340
Totaal	<u>3.873</u>	<u>8.694</u>

#### Toelichting:

- Opbrengsten subsidies bestaan grotendeels uit stagefonds, praktijkleren en werkcoaches.

#### 14.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Zorgprestaties tussen zorginstellingen	1.966	2.148
Totaal	<u>1.966</u>	<u>2.148</u>

#### 14.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Persoonsgebonden budgetten	107	126
Overige zorgverlening	734	633
Totaal	<u>841</u>	<u>759</u>

#### 15 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	5.347	5.661
Overige opbrengst uitgeleend personeel	1.318	674
Overige opbrengst onroerend goed	1.080	731
Totaal	<u>7.745</u>	<u>7.066</u>

#### Toelichting:

- Overige dienstverlening bevat opbrengsten alarmering, winkel/restaurants, telefoon, kabel, wassen/merken kleding, doorbelasting servicekosten en diverse abonnementen.



## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### LASTEN

#### 16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Personeel niet in loondienst	29.386	27.911
Kosten uitbesteding onderaannemers	6.797	5.029
Totaal	<u>36.183</u>	<u>32.940</u>

**Toelichting:**

- Personeel niet in loondienst betreffen ingehuurd medewerkers, veelal via bureaus.

#### 17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Lonen en salarissen	173.903	165.339
Sociale lasten	25.278	22.584
Pensioenpremies	13.756	12.717
Zorgbonus	-	4.340
Totaal personeelskosten	<u>212.937</u>	<u>204.980</u>

**Toelichting:**

- Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 7.600K (2021: € 6.814K) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Wlz	2.100	2.099
Zvw	732	757
Wmo	988	921
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>3.820</u>	<u>3.778</u>

#### 18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	100	100
- materiële vaste activa	12.346	11.971
Totaal afschrijvingen	<u>12.446</u>	<u>12.071</u>

**Toelichting:**

- Voor een uitsplitsing van de afschrijvingen materiële vaste activa, zie 1.1.6 Materiële vaste activa.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### LASTEN

#### 19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.132	12.033
Kantoorkosten	7.031	7.456
Softwarekosten	3.552	3.351
Accountantskosten	404	413
Algemene kosten	3.914	4.631
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.604	8.822
Onderhoud en energiekosten	7.015	6.769
Huur en leasing	8.865	8.373
Dotaties en vrijval voorzieningen	-2.985	4.115
<b>Totaal overige bedrijfskosten</b>	<b>50.532</b>	<b>55.963</b>

#### Toelichting:

- De voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen als gevolg van de inflatie in 2022.
- De daling algemene kosten wordt grotendeels veroorzaakt door aanloopkosten bouwprojecten in 2021.
- De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn hoofdzakelijk gestegen door genees- en bestralingsmiddelen.

#### Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen

	2022	2021
Saldo voorziening jubilea (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 16)	-13	20
Saldo arbeidsongeschiktheidsvoorziening (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 16)	265	42
Compensatie transitievergoeding UWV	0	15
Dotatie RVU 45 jaar (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 16)	145	2.500
Reservering mogelijke verrekening productieplafonds	-2.000	1.369
Saldo Cao bepalingen (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 16)	-285	-267
SROI (cf. verloopoverzicht voorzieningen blz. 16)	-1.097	436
<b>Totaal</b>	<b>-2.985</b>	<b>4.115</b>

#### 20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	-	12
Rentebaten groepsmaatschappijen	21	-
Subtotaal financiële baten	21	12
Rentelasten	-3.193	-3.189
Rentelasten groepsmaatschappijen	-	-
Subtotaal financiële lasten	-3.193	-3.189
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-3.172</b>	<b>-3.177</b>

#### 21. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Vennootschapsbelasting	-77	1.640
<b>Totaal</b>	<b>-77</b>	<b>1.640</b>

#### Toelichting:

- De vergelijkende cijfers bevat een vrijval van VPB lasten voorgaande jaren vanwege toegepaste zorgvrijstelling.

## 1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

### LASTEN

#### 21. Belastingen

Het saldo van de verrekenbare verliezen van Aafje Wasserij B.V. ultimo 2022 bedraagt € 680.456 en is als volgt verrekenbaar:

Carry forward	Verrekenbaar t/m	Verrekenbaar	Verrekening	Resteert
Verlies 2013	2022	201.496	148.535	52.961
Verlies 2014	2023	144.849	0	144.849
Verlies 2015	2024	109.960	0	109.960
Verlies 2016	2025	65.367	0	65.367
Verlies 2017	2026	35.610	0	35.610
Verlies 2018	2027	34.589	0	34.589
Verlies 2019	2025	121.121	0	121.121
Verlies 2020	2026	115.999	0	115.999
Totaal verlies voorgaande jaren beperkt voorwaarts verrekenbaar		<u>828.991</u>	<u>148.535</u>	<u>680.456</u>

Omdat het verlies 2013 beperkt verrekenbaar is tot en met 2022, resteert eind 2022 een saldo van nul.

#### 22. Wet normering topinkomens (WNT)

##### Toelichting:

- Voor een toelichting op de wet normering topinkomens, zie 1.1.9 Verantwoordingsmodel WNT 2022.

#### 23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
1 Controle van de jaarrekening 2020	-	105
2 Controle van de jaarrekening 2021	107	293
3 Controle van de jaarrekening 2022	274	-
4 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	22	15
5 Fiscale advisering	58	62
6 Niet-controlediensten	25	38
Totaal honoraria accountant	<u>487</u>	<u>513</u>

#### 24. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de stichting, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

## 1.1.9 WNT

### Verantwoordingsmodel WNT 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels van toepassing zijnde regelgeving van het Ministerie van VWS de dato 26 november 2015 (regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

Het bezoldigingsmaximum in 2022 voor Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels is € 216.000 klasse V (12 punten). Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief. Aan alle eisen van de WNT, inclusief het overgangsrecht, is voldaan.

#### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma	drs. C.H.G.M. van de Wiel
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.462	202.463	57.707
Beloningen betaalbaar op termijn	13.537	13.536	3.838
<b>Subtotaal</b>	<b>215.999</b>	<b>215.999</b>	<b>61.545</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000	61.545
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>215.999</b>	<b>215.999</b>	<b>61.545</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	drs. G.I.W.M. Buck	drs. P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.188	196.189
Beloningen betaalbaar op termijn	12.812	12.811
<b>Subtotaal</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
<b>Bezoldiging</b>	<b>209.000</b>	<b>209.000</b>

#### Toelichting:

De bezoldiging voldoet voor alle bestuurders aan de norm die vanuit de WNT wordt gesteld.

### 1.1.9 WNT

#### Verantwoordingsmodel WNT 2022

##### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	C.M.G.J. Houtzagers	F. Haak - van der Lely	F. Örgü
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	25.920	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
<b>Bezoldiging</b>	<b>25.920</b>	<b>17.280</b>	<b>17.280</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021			
bedragen x € 1	C.M.G.J. Houtzagers	F. Haak - van der Lely	F. Örgü
Functiegegevens	(Vice-) Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	23.687	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.608	20.900	20.900

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	M.B. de Haas	E.E. van 't Hof	A.C.N. van de Ven
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>			
Bezoldiging	17.280	17.280	17.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
<b>Bezoldiging</b>	<b>17.280</b>	<b>17.280</b>	<b>17.280</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.



### 1.1.9 WNT

#### Verantwoordingsmodel WNT 2022

##### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021 bedragen x € 1			
	M.B. de Haas	E.E. van 't Hof	A.C.N. van de Ven
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.720	16.720	16.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	20.900

Gegevens 2021 bedragen x € 1	
	P.A.R.J. Vismans
Functiegegevens	Voorzitter RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 28/02
Bezoldiging	
Bezoldiging	4.180
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.225



## **1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022**



**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

<b>ACTIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-22</b> x € 1.000	<b>31-dec-21</b> x € 1.000
<b>A Vaste activa</b>			
I Immateriële vaste activa	1		
Goodwill		575	675
Totaal immateriële vaste activa		<u>575</u>	<u>675</u>
II Materiële vaste activa	2		
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen		75.648	72.090
- Machines en installaties		23.277	22.123
- Andere vaste bedrijfsmiddelen		12.218	12.564
- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		19.024	10.592
- Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		17.639	18.752
Totaal materiële vaste activa		<u>147.806</u>	<u>136.121</u>
III Financiële vaste activa	3		
- Deelnemingen in groepsmaatschappijen		11.961	13.967
- Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		350	200
Totaal financiële vaste activa		<u>12.311</u>	<u>14.167</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden	4		
- Gereed product en handelsgoederen		255	238
Totaal voorraden		<u>255</u>	<u>238</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	16.247	19.007
III Vorderingen	6		
- Op handelsdebiteuren		8.340	10.887
- Op groepsmaatschappijen		831	488
- Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		2.890	5.095
- Overige vorderingen		6.851	6.301
- Overlopende activa		18.912	22.772
Totaal vorderingen		<u>18.912</u>	<u>22.772</u>
V Liquide middelen	7	18.141	21.397
<b>C Totaal activa</b>		<u><u>214.247</u></u>	<u><u>214.377</u></u>



**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022**  
(na resultaatbestemming)

<b>PASSIVA</b>	<b>Ref.</b>	<b>31-dec-22</b> x € 1.000	<b>31-dec-21</b> x € 1.000
<b>D Eigen vermogen</b>	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal			
II Bestemmingsfonds		53.733	53.862
III Overige reserves		24.086	20.092
Totaal eigen vermogen		<u>77.819</u>	<u>73.954</u>
<b>E Voorzieningen</b>	9		
- Jubilea		665	699
- Arbeidsongeschiktheid		825	859
- RVU 45 jaar		2.390	2.500
Totaal voorzieningen		<u>3.880</u>	<u>4.058</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>	10		
- Schulden aan banken		71.706	70.668
- Gepassiveerde huurverplichtingen		16.430	17.346
Totaal langlopende schulden		<u>88.136</u>	<u>88.014</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>	11		
- Schulden aan banken		3.962	3.795
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten		6.135	9.992
- Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.261	3.756
- Eindheffing zorgbonus,		-	1.435
- Nog te betalen salarissen		2.936	3.003
- Reservering vakantiegeld		4.710	4.520
- Reservering vakantiedagen		11.457	11.025
- Schulden ter zake pensioenen		3.818	2.360
- Schulden aan groepsmaatschappijen		609	543
- Overige schulden		6.174	7.757
- Overige passiva		350	165
Totaal kortlopende schulden		<u>44.412</u>	<u>48.351</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>214.247</u>	<u>214.377</u>



## 1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>					
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	16				
- Wet langdurige zorg		185.194		176.837	
- Zorgverzekeringswet		75.354		83.453	
- Wet maatschappelijke ondersteuning		39.486		36.474	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet					
VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet					
- langdurig zorg		3.551		7.247	
- Baten uit onderaanneming		1.966		2.148	
- Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		841		759	
<b>Netto omzet</b>			<b>306.392</b>		<b>306.918</b>
- Overige bedrijfsopbrengsten	17	8.017		7.716	
			8.017		7.716
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<b>314.409</b>		<b>314.634</b>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	71.500		66.206	
Lonen en salarissen	19	140.700		136.073	
Sociale lasten	19	19.453		17.635	
Pensioenlasten	19	11.644		10.914	
Zorgbonus	19	-		3.268	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	12.003		11.650	
Overige bedrijfskosten	21	56.118		59.970	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			<b>311.418</b>		<b>305.716</b>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	20		18	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-3.140		-3.115	
Totaal financiële baten en lasten			-3.120		-3.097
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>			<b>-129</b>		<b>5.821</b>
Belastingen	23		-		
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24		3.994		6.544
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>			<b>3.865</b>		<b>12.365</b>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			<b>2022</b>		<b>2021</b>
			x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfonds			-129		5.745
Overige reserves			3.994		6.620
			<b>3.865</b>		<b>12.365</b>



---

## **1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING**

### **1.2.3.1 Algemeen**

De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening zijn gelijk aan de waarderingsgrondslagen van de geconsolideerde jaarrekening.



## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

### ACTIVA

#### 1. Immateriële vaste activa

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van immateriële vaste activa wordt verwezen naar 1.1.5 punt 1 Toelichting op de geconsolideerde balans.

#### 2. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	136.121	130.620
Bij: investeringen	23.588	19.836
Af: afschrijvingen	-11.903	-11.550
Af: desinvesteringen	-	-2.785
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b><u>147.806</u></b>	<b><u>136.121</u></b>

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting van de afschrijvingen, zie 1.1.5 punt 2 Materiële vaste activa.

#### 3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Deelneming Aafje Beheer B.V.	11.961	13.967
Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.	-	-
Lening Aafje Coöperatie U.A.	150	-
Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.	200	200
<b>Totaal financiële vaste activa</b>	<b><u>12.311</u></b>	<b><u>14.167</u></b>
<u>Deelneming Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	13.967	7.423
Bij: aandeel in het resultaat	3.994	6.544
Af: ontvangen dividend	-6.000	-
Boekwaarde per 31 december	<u>11.961</u>	<u>13.967</u>
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Af: aandeel in het resultaat	-100	-72
Bij: voorziening negatieve deelneming	100	72
Boekwaarde per 31 december	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>Lening Aafje Coöperatie U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	300
Bij: verstrekte lening	150	50
Af: voorziening lening	-	-350
Boekwaarde per 31 december	<u>150</u>	<u>-</u>
<u>Lening Coöperatieve P.BELL&amp;Friends U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	200	200
Boekwaarde per 31 december	<u>200</u>	<u>200</u>

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op financiële vaste activa wordt verwezen naar 1.1.5 punt 3 Toelichting op de geconsolideerde balans.

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### ACTIVA

#### Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen x € 1.000	Resultaat x € 1.000
<b>Rechtstreekse kapitaalbelangen &gt;= 20%:</b>					
Aafje Beheer B.V.	Wmo	18	100%	11.961	3.994
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Revalidatie	0	50%	nbn	nbn
Aafje Coöperatie U.A.		0	60%	nbn	nbn
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.		0	50%	nbn	nbn

#### 4. Voorraden

##### Toelichting:

Voor een nadere toelichting de voorraden wordt verwezen naar 1.1.5 punt 4 Toelichting op de geconsolideerde balans.

#### 6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Financieringsverschil WLZ	2.520	4.686
Vorderingen personeel	89	94
Overige vorderingen	281	315
Totaal overige vorderingen	<u>2.890</u>	<u>5.095</u>
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.895	1.606
Nog te ontvangen bedragen	4.956	4.695
Totaal overlopende activa	<u>6.851</u>	<u>6.301</u>

##### Toelichting:

- De voorziening die in aftrek op de vorderingen handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 215K (2021: € 135K).
- Voor een nadere specificatie van financieringstekort en financieringsoverschot wordt verwezen naar 1.1.5 punt 6 Toelichting op de geconsolideerde balans.

#### 7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
1. Bankrekeningen	18.090	13.911
2. Kassen	41	34
3. Deposito's	10	7.452
Totaal liquide middelen	<u>18.141</u>	<u>21.397</u>

##### Toelichting:

- De deposito's opgenomen onder de liquide middelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.



## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 8. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-22</b>	<b>31-dec-21</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
I Kapitaal	-	-
II Bestemmingsfonds	53.733	53.862
III Overige reserves	24.086	20.092
Totaal eigen vermogen	<u>77.819</u>	<u>73.954</u>

#### 8.I Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-22</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-22</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### 8.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-22</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-22</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
WLZ & ZVW	53.862	-129	-	53.733
Totaal bestemmingsreserves	<u>53.862</u>	<u>-129</u>	<u>-</u>	<u>53.733</u>

#### 8.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b>	<b>Resultaat-</b>	<b>Overige</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-22</b>	<b>bestemming</b>	<b>mutaties</b>	<b>31-dec-22</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
WMO & overig	20.092	3.994	-	24.086
Totaal overige reserves	<u>20.092</u>	<u>3.994</u>	<u>-</u>	<u>24.086</u>

### Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<b>Eigen</b>	<b>Resultaat</b>
	<b>vermogen</b>	<b>x € 1.000</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	77.819	3.865
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>77.819</u>	<u>3.865</u>

#### 9. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per</b>	<b>Dotatie</b>	<b>Onttrekking</b>	<b>Vrijval</b>	<b>Saldo per</b>
	<b>1-jan-22</b>				<b>31-dec-22</b>
	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>	<b>x € 1.000</b>
Jubilea	699	-	34	-	665
Arbeidsongeschiktheid	859	237	271	-	825
RVU 45 jaar	2.500	-	110	-	2.390
Totaal voorzieningen	<u>4.058</u>	<u>237</u>	<u>415</u>	<u>-</u>	<u>3.880</u>

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

	<b>31-dec-22</b>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.040
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.840
hiervan > 5 jaar	1.554

#### Toelichting per categorie voorziening:

Voor een toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar 1.1.5 punt 9 Toelichting op de geconsolideerde balans.

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

### PASSIVA

#### 10. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht 1.1.9 langlopende schulden en naar 1.1.5 punt 10 Toelichting geconsolideerde balans.

#### 11. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
- Overige subsidies	1.723	1.679
- Huurverplichting korte termijn	998	909
- Nog te betalen kosten	3.453	5.169
Totaal overige schulden	<u>6.174</u>	<u>7.757</u>

**Toelichting:**

Voor een toelichting op de overige kortlopende schulden, zie 1.1.5 punt 11 Toelichting geconsolideerde balans.

#### 12. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

**Toelichting:**

Voor een toelichting op mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen, zie 1.1.5 punt 13 Toelichting geconsolideerde balans.

## 1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige winst- en verliesrekening niet afwijken van de geconsolideerde winst- en verliesrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

### BATEN

#### 16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

##### 16.1 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	181.491	175.290
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls	1.515	381
Correctie budget voorgaand boekjaar	2.188	1.166
Totaal	<u>185.194</u>	<u>176.837</u>

##### 16.2 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten GRZ DBC	28.521	28.332
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	6.279	10.401
Opbrengsten Thuiszorg	40.554	44.720
Totaal	<u>75.354</u>	<u>83.453</u>

##### 16.3 Wet maatschappelijke ondersteuning

De baten wet maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
WMO	645	455
WMO contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	38.841	36.019
Totaal	<u>39.486</u>	<u>36.474</u>

##### 16.4 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.551	3.979
Subsidie zorgbonus	-	3.268
Totaal	<u>3.551</u>	<u>7.247</u>

##### 16.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Zorgprestaties tussen zorginstellingen	1.966	2.148
Totaal	<u>1.966</u>	<u>2.148</u>



## 1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

### BATEN

#### 16.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Persoonsgebonden budgetten	107	126
Overige zorgverlening	734	633
Totaal	<u>841</u>	<u>759</u>

#### 17 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Overige dienstverlening	5.497	6.001
Overige opbrengst uitgeleend personeel	1.363	984
Overige opbrengst onroerend goed	1.157	731
Totaal	<u>8.017</u>	<u>7.716</u>

### LASTEN

#### 18 Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	25.862	25.158
Kosten uitbesteding onderaannemers	6.797	5.029
WMO contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	38.841	36.019
Totaal	<u>71.500</u>	<u>66.206</u>

#### 19 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	140.700	136.073
Sociale lasten	19.453	17.635
Pensioenpremies	11.644	10.914
Zorgbonus	-	3.268
Totaal personeelskosten	<u>171.797</u>	<u>167.890</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	2.100	2.099
Zvw	732	757
Wmo	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.832</u>	<u>2.857</u>

#### 20 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	100	100
- materiële vaste activa	11.903	11.550
Totaal afschrijvingen	<u>12.003</u>	<u>11.650</u>

## 1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

### 21 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	20.997	19.370
Kantoorkosten	6.797	7.174
Softwarekosten	3.079	2.946
Accountantskosten	344	299
Algemene kosten	1.388	2.486
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	9.604	8.822
Onderhoud en energiekosten	6.917	6.681
Huur en leasing	8.862	8.370
Dotaties en vrijval voorzieningen	-1.870	3.822
Totaal overige bedrijfskosten	<u>56.118</u>	<u>59.970</u>

#### Toelichting:

- De daling algemene kosten wordt grotendeels veroorzaakt door aanloopkosten bouwprojecten in 2021.

### 22 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	-	-
Rentebaten groepsmaatschappijen	20	18
Resultaat deelnemingen	-	-
Subtotaal financiële baten	<u>20</u>	<u>18</u>
Rentelasten	<u>-3.140</u>	<u>-3.115</u>
Subtotaal financiële lasten	<u>-3.140</u>	<u>-3.115</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-3.120</u>	<u>-3.097</u>



## 1.2.6 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 11 mei 2023.

De Raad van Toezicht van de heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 11 mei 2023.

### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te vermelden.

### Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs. G.I.W.M. Buck CCMM  
voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs. P.W. Ploegsma MBA  
lid Raad van Bestuur

W.G.

\_\_\_\_\_  
mr. E.E. van 't Hof MBA  
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
dr. F. Haak-Van der Lely  
vice-voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
prof. dr. A.C.N. van de Ven RA  
lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
mr. drs. M.B. de Haas  
lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
drs. S.S. Bean  
lid Raad van Toezicht

W.G.

\_\_\_\_\_  
W.A. Perre MBA  
lid Raad van Toezicht

## **1.3 OVERIGE GEGEVENS**



---

### **1.3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten van Stichting Aafje zijn geen bepalingen opgenomen omtrent een winstbestemming.

#### **1.3.2 Nevenvestigingen**

Stichting Aafje heeft geen nevenvestigingen.

#### **1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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





---

**Controleverklaring van de  
onafhankelijke accountant**

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels

### Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels te Rotterdam gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

- de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
- de geconsolideerde en enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen.

Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Aafje Thuiszorg Huizen Zorghotels (hierna: de organisatie) zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en het toevoegen van het verslag van de interne toezichthouder.

## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

*Verantwoordelijkheden van de raad van bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening*

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het besluit van de raad van bestuur tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

*Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening*

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rotterdam, 11 mei 2023

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. A.W. Slagboom-de Ruiter MSc RA