



JAARREKENING 2024

Jaarrekening 2024 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2024	1
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	3
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2024	4
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	5
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2024	13
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	21
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2024	22
1.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2024	23
1.1.9	WNT gegevens 2024	28

1.2 Enkelvoudige jaarrekening

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2024	32
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	34
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	35
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2024	36
1.2.5	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2024	40
1.2.6	Vaststelling en goedkeuring	43

1.3 Overige gegevens

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 2024



1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
- Goodwill		375	475
Totaal immateriële vaste activa		<u>375</u>	<u>475</u>
II Materiële vaste activa	2		
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen		85.085	88.421
- Machines en installaties		25.921	27.244
- Andere vaste bedrijfsmiddelen		13.120	13.519
- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		23.805	5.668
- Gebouwen in financial lease		15.412	16.526
Totaal materiële vaste activa		<u>163.344</u>	<u>151.378</u>
III Financiële vaste activa	3		
- Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		600	350
Totaal financiële vaste activa		<u>600</u>	<u>350</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
- Gereed product en handelsgoederen		270	272
Totaal voorraden		<u>270</u>	<u>272</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	5.512	9.496
III Vorderingen	6		
- Op handelsdebiteuren		12.562	16.893
- Overige vorderingen		5.285	7.207
- Overlopende activa		7.323	5.635
Totaal vorderingen		<u>25.170</u>	<u>29.735</u>
IV Liquide middelen	7	59.754	44.249
C Totaal activa		<u>255.024</u>	<u>235.955</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2024
(na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
D Groepsvermogen	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		-	-
II Bestemmingsreserves		1.000	4.367
III Bestemmingsfonds		69.704	54.477
IV Overige reserves		33.095	29.510
Totaal groepsvermogen		<u>103.799</u>	<u>88.354</u>
E Voorzieningen	9		
- Jubilea		1.118	989
- Arbeidsongeschiktheid		1.724	1.209
- RVU 45 jaar		2.491	2.167
- CAO Bepaling		-	207
Totaal voorzieningen		<u>5.334</u>	<u>4.572</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
- Schulden aan banken		63.781	67.743
- Gepassiveerde huurverplichtingen		14.574	15.507
Totaal langlopende leningen		<u>78.355</u>	<u>83.250</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
- Schulden aan banken		3.962	3.962
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.421	5.594
- Belastingen en premies sociale verzekeringen		6.820	5.945
- Nog te betalen salarissen		4.068	3.981
- Reservering vakantiegeld		6.702	6.392
- Reservering vakantiedagen		15.696	14.977
- Schulden ter zake pensioenen		4.738	4.707
- Overige schulden		13.585	8.644
- Overige passiva		3.545	5.577
Totaal kortlopende schulden		<u>67.537</u>	<u>59.779</u>
H Totaal passiva		<u>255.024</u>	<u>235.955</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024	2023
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
- Wet langdurige zorg		213.616	196.789
- Zorgverzekeringswet		83.551	77.943
- Wet maatschappelijke ondersteuning		51.740	47.764
- Overige subsidies		4.265	2.809
- Baten uit onderaanneming		2.756	2.163
- Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.709	930
Netto omzet		357.637	328.398
- Overige bedrijfsopbrengsten	15	8.262	9.077
		8.262	9.077
Som der bedrijfsopbrengsten		365.900	337.475
BEDRIJFSLASTEN:			
- Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	29.723	30.347
- Lonen en salarissen	17	193.505	176.642
- Sociale lasten	17	30.335	26.740
- Pensioenlasten	17	15.222	14.061
- Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	12.768	12.840
- Overige bedrijfskosten	19	67.599	63.496
Som der bedrijfslasten		349.152	324.127
- Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	1.781	509
- Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-3.027	-3.138
		-1.246	-2.629
RESULTAAT VOOR BELASTING		15.501	10.720
- Belastingen	21	-55	-184
RESULTAAT BOEKJAAR		15.445	10.535

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve personeel	-3.367	4.367
Bestemmingsfonds	15.227	744
Overige reserves	3.585	5.424
	15.445	10.535

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	Ref.	2024	2024	2023	2023
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			16.692		13.164
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	12.768		12.840	
- mutaties voorzieningen	9	762		-443	
			13.529		12.397
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	2		-17	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	3.984		6.751	
- vorderingen	6	4.565		-6.650	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	7.758		6.658	
			16.309		6.742
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			46.530		32.303
Ontvangen interest	20	1.781		509	
Betaalde interest	20	-3.027		-3.138	
			-1.246		-2.629
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			45.284		29.674
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-24.704		-14.828	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	69		471	
Uitgegeven leningen u/g	3	-250		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-24.885		-14.357
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	-		-	
Aflossing financial lease	10	-933		-923	
Aflossing langlopende schulden	13	-3.962		-3.962	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.895		-4.886
Mutatie geldmiddelen			15.505		10.431
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		44.249		33.818
Stand geldmiddelen per 31 december	7		59.754		44.249
Mutatie geldmiddelen			15.505		10.431

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, wijkverpleging (ZVW en WLZ), thuiszorg WMO, geriatrische revalidatie Zorg (ZVW) Voedingsvoorlichting en dieetadvisering 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 2024, dat is geëindigd op 31 december 2024.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met 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.

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2023 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2024 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 deugdelijk juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Schattingswijziging

In 2024 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/Fundis Coöperatie U.A.	Rotterdam	30%
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.	Rotterdam	25%

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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Goodwill

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.

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 waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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 dichtstbijzijnde duizendtal en wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Aafje.

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:

- Goodwill: 10%.
- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 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 waarderingsgrondslagen 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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 realiseerbare 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.

Minimaal één keer per drie jaar voert Stichting Aafje een impairmenttoets uit. Daarbij wordt realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van het zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2024.

De vergelijking vindt plaats 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 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;

Het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de toekomstige kasstromen was bij de laatste impairmenttoets berekening van 2022 positief voor zowel de verzorgings- en verpleeghuizen als de revalidatie locaties. Per ultimo 2024 zijn er geen indicaties voor belangrijke waardeveranderingen en is er geen nieuwe impairmenttoets uitgevoerd.

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

Stichting Aafje maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten, die stichting Aafje 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 waardevermindervingsverliezen 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. Stichting Aafje 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De 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.

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 nominale 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.

Cao 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 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 waarderingsgrondslagen.

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 verrichting, 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.

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 Aafje.

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.

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 2025 bedroeg de dekkingsgraad 112,1%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Pensioenen

Stichting 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. Stichting 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.

1.1.4.4 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 stichting Aafje zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instelling specifieke (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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	475	575
Af: afschrijvingen	-100	-100
Boekwaarde per 31 december	375	475

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	151.378	149.761
Bij: investeringen	24.704	14.828
Af: afschrijvingen	-12.668	-12.740
Af: desinvesteringen	-69	-471
Boekwaarde per 31 december	163.344	151.378

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Deelnemingen	-	-
Vordering op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	950	700
Voorziening leningen	-350	-350
Totaal financiële vaste activa	600	350

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.

Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: aandeel in het resultaat	-30	40
Af: voorziening negatieve deelneming	30	-40
Boekwaarde per 31 december	-	-

Lening Aafje/Fundis Coöperatie U.A.

Boekwaarde per 1 januari	150	150
Boekwaarde per 31 december	150	150

Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.

Boekwaarde per 1 januari	200	200
Boekwaarde per 31 december	200	200

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

	2024	2023
<u>Lening Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: verstrekte lening	250	-
Boekwaarde per 31 december	250	-

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 leningen aan Aafje/Fundis Coöperatie U.A. zijn aangegaan voor 10 jaar, de rente is 3,25% en aflossingen van € 38K vinden plaats op 31 december; de eerste aflossing moet nog plaatsvinden. De leningen aan Aafje/Fundis Coöperatie U.A. bedragen totaal € 500K. Hiervan is € 350K voorzien.
- De lening aan Transmitt Revalidatiezorg B.V. is aangegaan voor 2 jaar, de rente is 3,50%. De aflossing vindt uiterlijk einde looptijd plaats.
- Voor deze leningen zijn geen aanvullende zekerheden overeengekomen.

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:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	31.191	30.232
Af: ontvangen bedragen facturatie	-22.816	-19.838
Af: ontvangen voorschotten	-2.863	-898
Totaal onderhanden werk	5.512	9.496

Toelichting:

- De daling van het onderhanden werk is het gevolg van ontvangen coronacompensatie van voorgaande jaren en bevoorschotting door Zilveren Kruis.

6. Vorderingen

Handelsdebiteuren

Toelichting:

- De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren bedraagt € 12.562K (2023: € 16.893K).
- De voorziening die in aftrek op de vorderingen handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 131K (2023: € 429K).

De specificaties zijn als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
<u>Overige vorderingen</u>		
Financieringsverschil WLZ	395	1.263
Vorderingen personeel	102	177
Overige vorderingen	119	176
Vorderingen WMO	4.669	5.591
Totaal overige vorderingen	5.285	7.207

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

Overlopende activa

Vooruitbetaalde bedragen	2.877	1.847
Nog te ontvangen bedragen	4.446	3.788
Totaal overlopende activa	<u>7.323</u>	<u>5.635</u>

Toelichting:

- Vooruitbetaalde bedragen zijn gestegen door vooruitbetaling van verzekering, huur en parkeerkosten.
- Nog te ontvangen bedragen bestaan uit verkoop sleutelkluisen, vooruitbetaalde disagio, dure medicijnen, opleidingsfonds WVP, systeemfunctie 078 en nog te ontvangen innovatieproject obesitas / DZEP

Onder de overige vorderingen is begrepen € 395K inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023	2024	Totaal
Saldo per 1 januari	1.263	-	1.263
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	-	395	395
Bij/af: correcties voorgaande jaren	171	-	171
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-1.434	-	-1.434
Saldo per 31 december	-	395	395

Stadium van vaststelling ^(*)

Aafje (Rotterdam)	c	a
Aafje (Zuid-Hollandse eilanden)	c	a
Aafje (Waardenland)	c	a

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	395	1.263
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	-	-
	<u>395</u>	<u>1.263</u>

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

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar	209.783	193.396
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-209.388	-192.133
Financieringstekort / overschot	<u>395</u>	<u>1.263</u>

7. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Bankrekeningen	17.433	44.193
Kassen	61	56
Deposito's	42.260	-
Totaal liquide middelen	<u>59.754</u>	<u>44.249</u>

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:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	-	-
II Bestemmingsreserves	1.000	4.367
III Bestemmingsfonds	69.704	54.477
IV Overige reserves	33.095	29.510
	<u>103.799</u>	<u>88.354</u>

I. Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

II. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve personeel	4.367	-3.367		1.000
Totaal bestemmingsreserve	<u>4.367</u>	<u>-3.367</u>	<u>-</u>	<u>1.000</u>

III. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
WLZ & ZVW	54.477	15.227	-	69.704
Totaal bestemmingsfonds	<u>54.477</u>	<u>15.227</u>	<u>-</u>	<u>69.704</u>

IV. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-24
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
WMO & overig	29.510	3.585		33.095
Totaal overige reserves	<u>29.510</u>	<u>3.585</u>	<u>-</u>	<u>33.095</u>

Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen)	15.445	10.535
Totaalresultaat	<u>15.445</u>	<u>10.535</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-24 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-24 x € 1.000
Jubilea	989	160	30	-	1.119
Arbeidsongeschiktheid	1.209	641	126	-	1.724
RVU 45 jaar	2.167	833	509	-	2.491
CAO Bepaling	207	-	-	207	-
Totaal voorzieningen	4.572	1.635	665	207	5.334

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

	31-dec-24 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.882
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.452
hiervan > 5 jaar	1.619

Toelichting:

- Jubilea voorziening wordt bepaald door de blijfkans van het personeelsbestand per ultimo 2024 als basis te nemen.
- De stijging van het aantal langdurig zieken vertaalt zich naar een hogere voorziening van arbeidsongeschiktheid per ultimo 2024.
- 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 2024 is een bedrag van € 509K gebruikt om medewerkers te betalen die een beroep hadden gedaan op deze regeling.

10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

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

	2024 x € 1.000	2023 x € 1.000
Stand per 1 januari	71.705	75.667
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	3.962	3.962
Stand per 31 december	67.743	71.705
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.962	3.962
Stand langlopende schulden per 31 december	63.781	67.743

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

	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.962	3.962
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	63.781	67.743
hiervan > 5 jaar	47.934	51.896

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage 1.1.7 overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

10 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	16.430	17.346
Bij: nieuwe gepassiveerde huurverplichtingen	-	-
Af: aflossingen	924	916
Stand per 31 december	15.507	16.430
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	933	923
Stand langlopende schulden per 31 december	14.574	15.507

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

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de gepassiveerde huurverplichting (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	933	923
Langlopend deel van de gepassiveerde huurverplichting (> 1 jr.) (balanspost)	14.574	15.507
hiervan > 5 jaar	10.736	11.713

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 verstrekt voor totaal € 57 miljoen.

De verdeling van deze leningen over de 3 banken is als volgt:

€ x 1.000

ABN AMRO	€ 13.500 volledig opgenomen per 31 december 2024.
-----------------	--

Deze lening loopt tot 1 juni 2030.

Het overeengekomen rentepercentage bedraagt 2,85% per jaar.

Bank Nederlandse Gemeenten	€ 30.000 volledig opgenomen per 31 december 2024.
-----------------------------------	--

·€ 8.000	opgenomen per 18 mei 2020
·€ 6.750	opgenomen per 18 mei 2020
·€ 5.000	opgenomen per 28 oktober 2022
·€ 10.250	opgenomen per 11 oktober 2023 met storting per 30 september 2025

De looptijd van deze leningen bedraagt 30 jaar.

Triodos	€ 13.500 volledig opgenomen per 31 december 2024.
----------------	--

·€ 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 verstrekken van € 50 miljoen geborgde leningen. Hievan is € 16,5 miljoen inmiddels omgezet in een geborgde kredietfaciliteit bij BNG. Deze kredietfaciliteit wordt opgenomen per 1 december 2027 tegen een rente van 3,29% en een looptijd van 30 jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Afgesloten kredietfaciliteiten t.b.v. uitvoeren strategisch vastgoedplanfase 2 (vervolg)

Verstrekte zekerheden

Aan Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector, 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 verstrekte krediet worden gefinancierd.

Tevens is door stichting Aafje en haar 100% deelnemingen aan genoemde partijen een bezitloos pandrecht verstrekt op de huidige bedrijfsinventaris alsmede toekomstig bedrijfsinventaris voor zover gefinancierd vanuit het verstrekte 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 geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening.

Per 31 december 2024 was de uitkomst van bovengenoemde bank convenanten als volgt:

Solvabiliteitsratio	40,47%
DSCR	3,73

Ultimo 2024 voldoen genoemde ratio's derhalve aan de door de banken gestelde eisen.

11 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-24	31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000
- Overige subsidies	2.007	1.489
- Huurverplichting korte termijn	949	963
- Nog te betalen kosten	10.629	6.192
Totaal overige schulden	13.585	8.644

Toelichting:

- De stijging nog te betalen kosten wordt veroorzaakt door reservering energiekosten € 1.600K en uitkering personeel stichting en dochters € 3.000K.

De toelichting overige passiva is als volgt:

Toelichting:

- De daling overige passiva wordt veroorzaakt door uitbetaling regionale middelen waarbij stichting Aafje met ingang van 2023 als kassier fungeert.

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 € 8.415K, voor de komende 5 jaar € 18.543K en daarna € 6.493K.

Verplichtingen in het kader van nieuwbouw / renovatieprojecten

	Verplichting	Uitgaven t/m 2024	Openstaand
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake De Molenlei	€ 13.284K	€ 6.395K	€ 6.889K
Aanneemovereenkomst incl. BTW inzake Meerweide	€ 38.920K	€ 15.263K	€ 23.657K

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

WFZ geborgde leningen

In het kader van de bij de WFZ geborgde leningen is er een mogelijke verplichting tot het betalen van een obligo van 3% van de restschuld ad. € 43.622K ofwel € 1.309K ingeval het risicovermogen van WFZ minder dan het garantieniveau bedraagt.

Fiscale eenheid

Stichting Aafje is in een fiscale eenheid voor omzetbelasting opgenomen.

De fiscale eenheid omvat de volgende rechtspersonen:

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

Overwerkvergoeding

Op 29 juli 2024 heeft het Europese Hof een uitspraak gedaan met betrekking tot de overwerkvergoeding voor medewerkers die in deeltijd werken. De uitspraak kan gevolgen hebben voor de wijze waarop overuren worden beloond en zou mogelijk kunnen leiden tot een nabetaling met terugwerkende kracht voor deeltijdwerkers. Op dit moment wordt onderzocht of en in hoeverre deze uitspraak van het Europese Hof van toepassing is op de zorgsector en op de verschillende (al dan niet algemeen verbindend verklaarde) Cao's die in de zorg worden gebruikt, en welke financiële impact dit met zich mee kan brengen. Er zijn ten aanzien van de uitspraak van het Europese Hof nog veel vragen en onzekerheden, onder andere over een eenduidig te maken onderscheid tussen voltijdwerkers en deeltijdwerkers, over welke periode met terugwerkende kracht deze uitspraak van toepassing zou zijn, over het effect van de in veel Cao's c.q. zorgorganisaties toegepaste jaarurensystematiek en over de beschikbaarheid en betrouwbaarheid van de benodigde onderliggende data.

De mogelijke verplichtingen die voortvloeien uit de uitspraak van het Europese Hof zijn als gevolg van deze vragen en onzekerheden op dit moment nog niet met voldoende zekerheid vast te stellen. Daarom zijn deze niet in de balans opgenomen. Wij volgen de ontwikkelingen nauwgezet en zullen, indien noodzakelijk, in toekomstige verslagperiodes nadere informatie verstrekken over de mogelijke financiële consequenties.

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. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de 'Aanwijzing macrobeheersinstrument instellingen voor geriatrische revalidatiezorg', respectievelijk 'Aanwijzing macrobeheersinstrument wijkverpleging' en 'Aanwijzing macrobeheersinstrument verpleging en verzorging' 2024.

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 2024 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2024. Stichting Aafje 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 2024.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Gebouwen in financial lease	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2024						
- aanschafwaarde	131.594	39.577	24.634	5.668	29.096	230.570
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	43.173	12.334	11.115	-	12.570	79.192
Boekwaarde per 1 januari 2024	<u>88.421</u>	<u>27.244</u>	<u>13.519</u>	<u>5.668</u>	<u>16.526</u>	<u>151.378</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.985	1.176	3.405	18.137	-	24.704
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	5.321	2.450	3.783	-	1.114	12.668
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>	-	-	-	-	-	-
.aanschafwaarde	174	46	1.436	-	-	1.657
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	174	46	1.436	-	-	1.656
- <i>desinvesteringen</i>	-	-	-	-	-	-
aanschafwaarde	-	53	134	-	-	187
cumulatieve afschrijvingen	-	4	114	-	-	118,90
per saldo	-	49	20	-	-	69
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.336</u>	<u>-1.322</u>	<u>-399</u>	<u>18.137</u>	<u>-1.114</u>	<u>11.966</u>
Stand per 31 december 2024						
- aanschafwaarde	133.405	40.654	26.469	23.805	29.096	253.429
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	48.320	14.733	13.348	-	13.684	90.086
Boekwaarde per 31 december 2024	<u>85.085</u>	<u>25.921</u>	<u>13.120</u>	<u>23.805</u>	<u>15.412</u>	<u>163.344</u>
Afschrijvingspercentage	0%-20%	5%-20%	5%-33,33%	0,0%	0,0%	

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	209.508	194.156
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls	3.693	1.465
Correctie budget voorgaand boekjaar	415	1.168
Totaal	213.616	196.789

14.2 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten GRZ DBC	31.191	30.232
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	5.019	4.972
Opbrengsten Wijkverpleging	47.341	42.739
Totaal	83.551	77.943

14.3 Wet maatschappelijke ondersteuning

De baten wet maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
WMO	51.740	47.764
Totaal	51.740	47.764

Toelichting:

- Deze baten volgen uit contracten met diverse gemeenten.

14.4 Overige subsidies

De baten overige subsidies zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	4.265	2.809
Totaal	4.265	2.809

Toelichting:

- Opbrengsten subsidies bestaan onder andere uit stagefonds, praktijkleren, opleidingsfonds WVP, sectorplanplus en Toch Thuis.
- Onder de overige subsidies is ook een bedrag van de 'Subsidie IZA fonds Wijkverpleging 1e tranche (2023 en 2024) en tweede tranche (2024)'. De totaal ontvangen subsidie bedraagt € 960K, waarvan € 111K is toegerekend aan het boekjaar 2023 en 745K is toegerekend aan boekjaar 2024. De gerealiseerde kosten zijn gelijk aan verantwoorde projectinkomsten voor 2023 en 2024. De activiteiten voor het behalen van de projectresultaten, zoals goedgekeurd door ZN, zijn grotendeels conform projectplan uitgevoerd. Een deel van de activiteiten zal doorlopen en worden afgerond in 2025. Hiervoor is een beroep gedaan op de coulanceregeling van het IZA fonds wijkverpleging.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

14.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Zorgprestaties tussen zorginstellingen	2.756	2.163
Totaal	2.756	2.163

14.6 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Persoonsgebonden budgetten	500	147
Overige zorgverlening	1.209	783
Totaal	1.709	930

15 Overige bedrijfsopbrengsten

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	5.977	6.735
Overige opbrengst uitgeleend personeel	1.100	926
Overige opbrengst onroerend goed	1.185	1.416
Totaal	8.262	9.077

Toelichting:

- Overige dienstverlening bevat opbrengsten alarmering, winkel/restaurants, telefoon, kabel, wassen/merken kleding, doorbelasting servicekosten en diverse abonnementen.
- Overige opbrengst onroerend goed bestaan uit huuropbrengsten VPT, huuropbrengsten vastgoed en boekresultaat verkoop activa.

LASTEN

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	21.061	22.483
Kosten uitbesteding onderaannemers	8.662	7.863
Totaal	29.723	30.347

Toelichting:

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

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	193.505	176.642
Sociale lasten	30.335	26.740
Pensioenpremies	15.222	14.061
Totaal personeelskosten	239.062	217.444
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
Wlz	2.063	2.114
Zvw	686	699
Wmo	1.008	1.012
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	3.757	3.825

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	100	100
- materiële vaste activa	12.668	12.740
Totaal afschrijvingen	12.768	12.840

Toelichting:

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

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Andere personeelskosten	9.190	8.597
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.491	13.838
Kantoorkosten	8.181	7.212
Softwarekosten	4.646	4.355
Accountantskosten	417	429
Algemene kosten	1.816	2.045
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.721	8.890
Onderhoud en energiekosten	10.884	9.382
Huur en leasing	8.825	8.798
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.428	-50
Totaal overige bedrijfskosten	67.599	63.496

Toelichting:

- Softwarekosten zijn gestegen door hogere ICT- en digitale zorgkosten.
- Onderhoud en energiekosten zijn gestegen door hogere onderhouds- en servicekosten zijnde € 4.892K (2023 € 3.599K).

Een specificatie van dotatie en vrijval voorzieningen staat op de volgende pagina vermeld

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Overige bedrijfskosten (vervolg)

<i>Specificatie dotaties en vrijval voorzieningen</i>	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Saldo voorziening jubilea	160	185
Saldo arbeidsongeschiktheidsvoorziening	641	68
Dotatie RVU 45 jaar	833	8
Saldo Cao bepalingen	-207	-311
Totaal	1.428	-50

20. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	1.781	509
Subtotaal financiële baten	1.781	509
Rentelasten	-3.027	-3.138
Subtotaal financiële lasten	-3.027	-3.138
Totaal financiële baten en lasten	-1.246	-2.629

21. Belastingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Vennootschapsbelasting	-55	-184
Totaal	-55	-184

21. Belastingen

Het saldo van de verrekenbare verliezen van Aafje Wasserij B.V. ultimo 2024 bedraagt € 391.552 en is als volgt verrekenbaar:

Carry forward	Verrekenbaar t/m	Verrekenbaar	Verrekening	Resteert
Verlies 2013	onbeperkt	201.496	201.496	-
Verlies 2014	onbeperkt	144.849	144.849	-
Verlies 2015	onbeperkt	109.960	91.094	18.866
Verlies 2016	onbeperkt	65.367	-	65.367
Verlies 2017	onbeperkt	35.610	-	35.610
Verlies 2018	onbeperkt	34.589	-	34.589
Verlies 2019	onbeperkt	121.121	-	121.121
Verlies 2020	onbeperkt	115.999	-	115.999
Totaal verlies voorgaande jaren beperkt voorwaarts verrekenbaar		828.991	437.439	391.552

Nieuwe verrekeningsregel vanaf 1 januari 2022

De beperking van de verliesverrekeningstermijnen (één jaar achterwaarts en zes jaar voorwaarts) is vanaf 1 januari 2022 ingeruild voor een regeling waarbij de verliezen één jaar achterwaarts en onbeperkt voorwaarts zijn te verrekenen.

1.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

22. Wet normering topinkomens (WNT)

Toelichting:

- Voor een toelichting op de wet normering topinkomens, zie 1.1.9 Verantwoordingsmodel WNT 2024.

23. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2024 zijn als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
1 Controle van de jaarrekening 2022	-	90
2 Controle van de jaarrekening 2023	98	257
3 Controle van de jaarrekening 2024	294	
4 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	18	46
5 Fiscale advisering	43	33
6 Niet-controlediensten	7	16
Totaal honoraria accountant	<u>460</u>	<u>442</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 2024

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 2024 voor Stichting Aafje thuiszorg huizen zorghotels is € 233.000 klasse V (13 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 zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024 bedragen x € 1	G.I.W.M. Buck	P.W. Ploegsma
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	216.799	216.789
Beloningen betaalbaar op termijn	16.200	16.210
Subtotaal	232.999	232.999
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	232.999	232.999
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2023 bedragen x € 1	G.I.W.M. Buck	P.W. Ploegsma	C.H.G.M. van de Wiel
Functiegegevens	Voorzitter RvB	Lid RvB	Lid RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	19/09 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	
Dienstbetrekking?	ja	ja	
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.835	207.833	43.780
Beloningen betaalbaar op termijn	15.165	15.167	3.264
Subtotaal	223.000	223.000	47.043
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	47.043
Bezoldiging	223.000	223.000	47.043

Toelichting: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.9 WNT

Verantwoordingsmodel WNT 2024

1c. Toezichthoudende toefunctionarissen

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	E.E. van 't Hof	F. Haak - van der Lely	M.B. de Haas
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	27.960	18.640	18.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
Bezoldiging	27.960	18.640	18.640
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 2023			
bedragen x € 1	E.E. van 't Hof	F. Haak - van der Lely	M.B. de Haas
Functiegegevens	(Vice-) Voorzitter RvT	Vice-voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	25.273	17.840	17.840
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.592	22.300	22.300

Gegevens 2024			
bedragen x € 1	A.C.N. van de Ven	S.S. Bean	W.A. Perre
Functiegegevens	Lid RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functieervulling in 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	18.640	18.640	18.640
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300	23.300	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			
Bezoldiging	18.640	18.640	18.640
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 2024

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023 bedragen x € 1	A.C.N. van de Ven	S.S. Bean	W.A. Perre
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	17.840	14.867	14.867
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300	18.583	18.583

Gegevens 2023 bedragen x € 1	C.M.G.J. Houtzagers	F. Örgü
Functiegegevens	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 28/02	01/01 - 28/02
Bezoldiging		
Bezoldiging	4.460	2.974
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	5.407	3.605

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2024

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
Goodwill		375	475
Totaal immateriële vaste activa		<u>375</u>	<u>475</u>
II Materiële vaste activa	2		
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen		84.490	87.802
- Machines en installaties		25.497	27.049
- Andere vaste bedrijfsmiddelen		11.266	12.461
- Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		23.796	5.666
- Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		15.412	16.526
Totaal materiële vaste activa		<u>160.461</u>	<u>149.504</u>
III Financiële vaste activa	3		
- Deelnemingen in groepsmaatschappijen		12.470	13.885
- Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		600	350
Totaal financiële vaste activa		<u>13.070</u>	<u>14.235</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
- Gereed product en handelsgoederen		270	272
Totaal voorraden		<u>270</u>	<u>272</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	5.512	9.496
III Vorderingen	6		
- Op handelsdebiteuren		12.498	16.837
- Op groepsmaatschappijen		725	552
- Overige vorderingen		526	1.560
- Overlopende activa		6.787	5.616
Totaal vorderingen		<u>20.536</u>	<u>24.565</u>
IV Liquide middelen	7	47.793	29.731
C Totaal activa		<u>248.017</u>	<u>228.278</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

PASSIVA	Ref.	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
D Eigen vermogen	8		
I Gestort en opgevraagd kapitaal			
II Bestemmingsreserves		1.000	4.367
III Bestemmingsfonds		69.704	54.477
IV Overige reserves		33.095	29.510
Totaal eigen vermogen		<u>103.799</u>	<u>88.354</u>
E Voorzieningen	9		
- Jubilea		913	842
- Arbeidsongeschiktheid		1.381	929
- RVU 45 jaar		2.329	2.014
Totaal voorzieningen		<u>4.623</u>	<u>3.785</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	10		
- Schulden aan banken		63.781	67.743
- Gepassiveerde huurverplichtingen		14.574	15.507
Totaal langlopende schulden		<u>78.355</u>	<u>83.250</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
- Schulden aan banken		3.962	3.962
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten		8.116	5.412
- Belastingen en premies sociale verzekeringen		5.239	4.460
- Nog te betalen salarissen		3.540	3.310
- Reservering vakantiegeld		5.201	4.975
- Reservering vakantiedagen		13.118	12.499
- Schulden ter zake pensioenen		4.087	3.866
- Schulden aan groepsmaatschappijen		2.728	697
- Overige schulden		11.726	8.161
- Overige passiva		3.523	5.547
Totaal kortlopende schulden		<u>61.240</u>	<u>52.889</u>
H Totaal passiva		<u>248.017</u>	<u>228.278</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2024

	Ref.	2024		2023	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16				
- Wet langdurige zorg		211.145		194.767	
- Zorgverzekeringswet		83.551		77.943	
- Wet maatschappelijke ondersteuning		48.494		44.434	
- Overige subsidies		3.539		2.439	
- Baten uit onderaanneming		2.756		2.163	
- Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.329		862	
Netto omzet			350.814		322.608
- Overige bedrijfsopbrengsten	17	9.483		10.216	
			9.483		10.216
Som der bedrijfsopbrengsten			360.297		332.824
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	73.405		69.579	
Lonen en salarissen	19	155.329		143.121	
Sociale lasten	19	22.887		20.503	
Pensioenlasten	19	12.705		11.829	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	20	12.284		12.369	
Overige bedrijfskosten	21	70.027		67.533	
Som der bedrijfslasten			346.637		324.934
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	1.219		350	
Rentelasten en soortgelijke kosten		-3.019		-3.129	
Totaal financiële baten en lasten			-1.800		-2.779
RESULTAAT VOOR BELASTING			11.860		5.111
Belastingen			-		-
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	24		3.585		5.424
RESULTAAT BOEKJAAR			15.445		10.535
RESULTAATBESTEMMING					
Het resultaat is als volgt verdeeld:			2024		2023
			x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsreserve personeel			-3.367		4.367
Bestemmingsfonds			15.227		744
Overige reserves			3.585		5.424
			15.445		10.535

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	149.504	147.806
Bij: investeringen	23.147	14.380
Af: afschrijvingen	-12.184	-12.269
Af: desinvesteringen	-6	-413
Boekwaarde per 31 december	160.461	149.504

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Deelneming Aafje Beheer B.V.	12.470	13.885
Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.	-	-
Lening Aafje/Fundis Coöperatie U.A.	150	150
Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.	200	200
Lening Transmitt Revalidatiezorg B.V.	250	-
Totaal financiële vaste activa	13.070	14.235
<u>Deelneming Aafje Beheer B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	13.885	11.961
Bij: aandeel in het resultaat	3.585	5.424
Af: ontvangen dividend	-5.000	-3.500
Boekwaarde per 31 december	12.470	13.885
<u>Deelneming Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Af: aandeel in het resultaat	-	40
Bij: voorziening negatieve deelneming	-	-40
Boekwaarde per 31 december	-	-
<u>Lening Aafje/Fundis Coöperatie U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	150	150
Boekwaarde per 31 december	150	150
<u>Lening Coöperatieve P.BELL&Friends U.A.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	200	200
Boekwaarde per 31 december	200	200
<u>Lening Transmitt Revalidatiezorg B.V.</u>		
Boekwaarde per 1 januari	-	-
Bij: verstrekte lening	250	-
Boekwaarde per 31 december	250	-

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
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Aafje Beheer B.V.	Wmo	18	100%	12.471	3.585
Transmitt Revalidatiezorg B.V.	Revalidatie	0	50%	-696	-59
Aafje/Fundis Coöperatie U.A.		0	30%	-1.000	-253
Coöperatieve P.Bell&Friends U.A.		0	25%	-832	-34

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-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Financieringsverschil WLZ	395	1.263
Vorderingen personeel	100	121
Overige vorderingen	31	176
Totaal overige vorderingen	<u>526</u>	<u>1.560</u>
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	2.401	1.828
Nog te ontvangen bedragen	4.386	3.788
Totaal overlopende activa	<u>6.787</u>	<u>5.616</u>

Toelichting:

- De voorziening die in aftrek op de vorderingen handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 131K (2023: € 429K).
- 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-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
1. Bankrekeningen	5.477	29.678
2. Kassen	56	53
3. Deposito's	42.260	-
Totaal liquide middelen	<u>47.793</u>	<u>29.731</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:

	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
I Kapitaal	-	-
II Bestemmingsreserve	1.000	4.367
III Bestemmingsfonds	69.704	54.477
IV Overige reserves	33.095	29.510
Totaal eigen vermogen	103.799	88.354

8.I Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-24 x € 1.000
Kapitaal	-	-	-	-
Totaal kapitaal	-	-	-	-

8.II Bestemmingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-24 x € 1.000
Bestemmingsreserve personeel	4.367	-3.367		1.000
Totaal bestemmingsreserve	4.367	-3.367	-	1.000

8.III Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-24 x € 1.000
WLZ & ZVW	54.477	15.227		69.704
Totaal bestemmingsfonds	54.477	15.227	-	69.704

8.IV Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-24 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-24 x € 1.000
WMO & overig	29.510	3.585		33.095
Totaal overige reserves	29.510	3.585	-	33.095

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2024 en resultaat over 2024

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen x € 1.000	Resultaat x € 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	103.799	15.445
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	103.799	15.445

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-24 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-24 x € 1.000
Jubilea	842	102	30	-	913
Arbeidsongeschiktheid	929	571	119	-	1.381
RVU 45 jaar	2.014	824	509	-	2.329
Totaal voorzieningen	<u>3.785</u>	<u>1.497</u>	<u>658</u>	<u>-</u>	<u>4.623</u>

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

	31-dec-24
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.543
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	3.080
hiervan > 5 jaar	1.514

Toelichting:

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

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:

	31-dec-24 x € 1.000	31-dec-23 x € 1.000
- Overige subsidies	2.007	1.489
- Huurverplichting korte termijn	949	963
- Nog te betalen kosten	8.770	5.709
Totaal overige schulden	<u>11.726</u>	<u>8.161</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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	207.037	192.134
Correctie opbrengsten kwaliteitsimpuls	3.693	1.465
Correctie budget voorgaand boekjaar	415	1.168
Totaal	211.145	194.767

16.2 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengsten GRZ DBC	31.191	30.232
Opbrengsten Eerstelijns verblijf	5.019	4.972
Opbrengsten Wijkverpleging	47.341	42.739
Totaal	83.551	77.943

16.3 Wet maatschappelijke ondersteuning

De baten wet maatschappelijke ondersteuning zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
WMO	1.098	809
WMO contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	47.396	43.625
Totaal	48.494	44.434

16.4 Overige subsidies

De baten overige subsidies zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	3.539	2.439
Totaal	3.539	2.439

16.5 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Zorgprestaties tussen zorginstellingen	2.756	2.163
Totaal	2.756	2.163

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:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Persoonsgebonden budgetten	120	79
Overige zorgverlening	1.209	783
Totaal	1.329	862

17 Overige bedrijfsopbrengsten

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening	6.661	7.286
Overige opbrengst uitgeleend personeel	1.543	1.424
Overige opbrengst onroerend goed	1.279	1.506
Totaal	9.483	10.216

LASTEN

18 Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	19.002	18.924
Kosten uitbesteding onderaannemers	7.007	7.030
WMO contracten uitgevoerd door groepsmaatschappijen	47.396	43.625
Totaal	73.405	69.579

19 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	155.329	143.121
Sociale lasten	22.887	20.503
Pensioenpremies	12.705	11.829
Totaal personeelskosten	190.921	175.453

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

Wlz	2.063	2.114
Zvw	686	699
Wmo	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.749	2.813

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

20 Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	100	100
- materiële vaste activa	12.184	12.269
Totaal afschrijvingen	12.284	12.369

21 Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Andere personeelskosten	6.704	6.315
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	21.233	22.708
Kantoorkosten	8.000	6.993
Softwarekosten	3.729	3.489
Accountantskosten	324	330
Algemene kosten	237	521
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	8.721	8.890
Onderhoud en energiekosten	10.757	9.209
Huur en leasing	8.825	8.798
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.497	280
Totaal overige bedrijfskosten	70.027	67.533

Toelichting:

- Voor een toelichting op de dotaties en vrijval voorzieningen, zie 1.1.8 punt 19 Toelichting geconsolideerde winst- en verliesrekening.

22 Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	1.219	350
Subtotaal financiële baten	1.219	350
Rentelasten	-3.019	-3.129
Subtotaal financiële lasten	-3.019	-3.129
Totaal financiële baten en lasten	-1.800	-2.779

24 Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	2024	2023
	x € 1.000	x € 1.000
Aafje Beheer B.V.	3.585	5.424
	3.585	5.424

1.2.6 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van heeft de jaarrekening 2024 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 april 2025.

De Raad van Toezicht van de heeft de jaarrekening 2024 goedgekeurd in de vergadering van 24 april 2025.

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

G.I.W.M. Buck
voorzitter Raad van Bestuur

P.W. Ploegsma
lid Raad van Bestuur

E.E. van 't Hof
voorzitter Raad van Toezicht

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

A.C.N. van de Ven
lid Raad van Toezicht

M.B. de Haas
lid Raad van Toezicht

S.S. Bean
lid Raad van Toezicht

W.A. Perre
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