

# **Jaarverslaggeving 2022**

**Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo**

## Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.1</b>	<b>Jaarrekening 2022</b>	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	4
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	5
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	7
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
1.1.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	16
1.1.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	17
1.1.8	Vaststelling en goedkeuring	26
<b>1.2</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	28
1.2.2	Nevenvestigingen	28
1.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	29

## **1.1 Jaarrekening 2022**

1.1.1 BALANS per 31 december 2022  
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		2.903.046	2.611.202
2. machines en installaties		904.754	897.239
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		288.531	288.379
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald		-	6.187
Totaal materiële vaste activa		<u>4.096.331</u>	<u>3.803.007</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
I Voorraden			
1. gereed product en handelsgoederen		2.521	2.333
Totaal voorraden		<u>2.521</u>	<u>2.333</u>
II Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		40.260	25.814
2. overige vorderingen		177.499	313.100
3. overlopende activa		112.938	94.243
Totaal vorderingen		<u>330.697</u>	<u>433.157</u>
III Liquide middelen	3	2.029.119	2.601.482
<b>C Totaal activa</b>		<u>6.458.668</u>	<u>6.839.979</u>

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen vermogen</b>			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	4	121.022	121.022
II Bestemmingsfonds		3.781.891	3.573.608
Totaal eigen vermogen		<u>3.902.913</u>	<u>3.694.630</u>
<b>E Voorzieningen</b>			
1. overige	5	140.460	181.625
Totaal voorzieningen		<u>140.460</u>	<u>181.625</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
1. schulden aan banken	6	1.300.647	1.944.971
Totaal langlopende schulden		<u>1.300.647</u>	<u>1.944.971</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
1. schulden aan banken	7	144.324	144.324
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		191.358	170.316
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		169.767	212.866
4. schulden ter zake pensioenen		126.600	43.431
5. overige schulden		482.599	437.161
6. overige passiva		-	10.656
7. Totaal kortlopende schulden		<u>1.114.648</u>	<u>1.018.754</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>6.458.668</u>	<u>6.839.979</u>

1.1.2 Winst- en verliesrekening over 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>					
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>					
Zorgverzekeringswet	9	159.042		194.482	
Wet langdurige zorg		7.159.273		6.580.139	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>90.569</u>		<u>89.825</u>	
			7.408.884		6.864.446
<b>Netto omzet</b>			<u>7.408.884</u>		<u>6.864.446</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	10	<u>382.305</u>		<u>394.819</u>	
			382.305		394.819
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>			<u>7.791.189</u>		<u>7.259.265</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>					
Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten	11	788.790		337.107	
Lonen en salarissen	12	3.735.746		3.336.368	
Sociale lasten	12	691.393		537.784	
Pensioenlasten	12	315.353		273.882	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	324.625		5.989	
Overige bedrijfskosten	14	<u>1.634.373</u>		<u>1.846.800</u>	
<b>Som der bedrijfslasten</b>			7.490.280		6.337.930
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	<u>92.626</u>		<u>107.516</u>	
			92.626		107.516
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>			<u>208.284</u>		<u>813.819</u>
Belastingen			-		-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>			<u>208.284</u>		<u>813.819</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
		<u>2022</u>		<u>2021</u>	
		€		€	
Toevoeging/onttrekking:					
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten			208.284		813.819
			<u>208.284</u>		<u>813.819</u>

1.1.3 Kasstroomoverzicht over 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		300.910		921.335
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	324.625		287.652	
- mutaties voorzieningen	-41.165		84.655	
		283.460		372.307
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-188		68	
- vorderingen	102.460		268.808	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	-		258.232	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	95.894		-253.579	
		198.166		273.529
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		782.535		1.567.171
Betaalde interest	-92.626		-107.516	
		-92.626		-107.516
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		689.909		1.459.655
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	-617.949		-328.457	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		7.337	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-617.949		-321.120
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Aflossing langlopende schulden	-644.324		-144.324	
		-644.324		-144.324
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		-644.324		-144.324
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		-572.363		994.211
Stand geldmiddelen per 1 januari		2.601.482		1.607.272
Stand geldmiddelen per 31 december		2.029.119		2.601.482
Mutatie geldmiddelen		-572.363		994.211

**Toelichting:**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.1 Algemeen

#### **Vestigingsplaats**

Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo is gevestigd te Willibrordstraat 1, 6566 DD te Millingen aan de Rijn. Het KvK nummer van de stichting is 41055407.

#### **Activiteiten**

De activiteiten van de zorginstelling betreffen het leveren van WLZ functies/prestaties, ZVW en WMO functies aan primair cliënten met een somatische danwel psychogeriatrische aandoening of beperking.

#### **Verslaggevingsperiode**

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

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

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

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De 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.

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

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

#### **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. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 niet hoger of lager dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt nihil. 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.

#### **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 en schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

#### **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 8.

#### **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'.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 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, resultatenrekening 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 onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

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 rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo.

###### **Materiële vaste activa**

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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:

- Bedrijfsgebouw en terreinen : 3,33% - 20%
- Machines en installaties : 5% - 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%
- Vervoermiddelen : 20%

###### **Groot onderhoud**

Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.



## 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Vorraden**

De voorraden zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

#### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

#### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

#### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

#### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Bestemmingsfondsen. Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

#### **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. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%. Het effect van de discontering is - € 11.276. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 0,5%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 9.219.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

#### **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 gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

#### **Voorziening generatiebeleid**

De voorziening wordt gevormd tegen contante waarde. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

#### **Voorziening langdurig zieken**

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

#### **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. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

###### **Opbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan: a. het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald; b. de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is; c. de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en d. gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). 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 resultatenrekening voorzover 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 Gasthuis Sint Jan de Deo 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 Gasthuis Sint Jan de Deo. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo 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 pensioenfonds. 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 januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 5 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo 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 Gasthuis Sint Jan de Deo heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### 1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

##### 1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

###### *Financiële baten en lasten*

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

##### 1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening toegepast. Gasthuis Sint Jan de Deo levert voornamelijk intramuraal zorg. Intern wordt daarnaast ook niet gestuurd op verschillende segmenten.

##### 1.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

##### 1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

##### 1.1.4.7 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.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	3.803.007	3.769.539
Bij: investeringen	617.949	328.457
Af: afschrijvingen	324.625	287.652
Af: verkoop grond	-	7.337
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.096.331</u></u>	<u><u>3.803.007</u></u>

**Toelichting:**

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 bijlage 1.1.6.

## 2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	40.260	25.814
Vorderingen inzake WMO	2.147	3.528
Vorderingen inzake ZVW	11.528	36.817
Vordering UWV	2.245	1.262
Overige vorderingen	161.578	271.493
2. Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	112.938	94.243
	<u><u>330.697</u></u>	<u><u>433.157</u></u>

**Toelichting:**

De daling in de overige vorderingen wordt veroorzaakt door het financieringsverschil WLZ, zie hieronder.

**Toelichting:**

Onder de overige vorderingen is begrepen € 121.959 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot			
Saldo per 1 januari	-	270.156	270.156
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	130.423	-	130.423
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	-	-
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	270.156	270.156
Saldo per 31 december	<u><u>130.423</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>130.423</u></u>

Stadium van vaststelling <sup>(\*)</sup>

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	130.423	270.156
	<u><u>130.423</u></u>	<u><u>270.156</u></u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	7.159.273	6.580.139
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	7.028.850	6.309.983

Financieringstekort / overschot

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Financieringstekort / overschot	<u><u>130.423</u></u>	<u><u>270.156</u></u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	2.026.393	2.599.042
2. Kassen	2.726	2.440
Totaal liquide middelen	<u>2.029.119</u>	<u>2.601.482</u>

**Toelichting:**

Alle liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

4. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Kapitaal	121.022	121.022
2. Bestemmingsfondsen	3.781.891	3.573.608
Totaal eigen vermogen	<u>3.902.913</u>	<u>3.694.630</u>

4.1. *Kapitaal*

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	121.022	-	-	121.022
Totaal kapitaal	<u>121.022</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>121.022</u>

4.2. *Bestemmingsfondsen*

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>2021</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	3.573.608	208.284	-	3.781.891
Totaal bestemmingsreserves	<u>3.573.608</u>	<u>208.284</u>	<u>-</u>	<u>3.781.891</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 2021	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 2022
	€	€	€	€	€
1. overige					
jubilea	24.781	-	3.709	6.028	15.044
langdurig zieken	9.025	920	4.112	-	5.833
generatiebeleid	147.819	7.233	35.469	-	119.583
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>181.625</b>	<b>8.153</b>	<b>43.290</b>	<b>6.028</b>	<b>140.460</b>

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

	2022
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	46.348
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	94.112
hiervan > 5 jaar	9.083

**Toelichting per categorie voorziening:**

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening wordt gevormd voor toekomstige verplichtingen als gevolg van jubileumuitkeringen en OBU en pensioenuitkeringen. Het betreft uitkeringen ten behoeve van 12,5 jarige-, 25 jarige- en 40 jarige- jubilarissen die conform cao VVT recht hebben op een uitkering. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3,0%.

Voorziening langdurig zieken

Daar er voor enkele personeelsleden de verwachting bestaat dat deze blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid is een voorziening langdurig zieken gevormd ter ondervanging van de verplichting tot betaling van beloningen in de toekomst. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3,0%.

Voorziening generatiebeleid

In de cao VVT hebben partijen afspraken gemaakt over de mogelijkheid voor medewerkers om, onder voorwaarden, na 45 jaar werken te kunnen stoppen. De huidige werkgever draagt de kosten hiervan. Door Gasthuis Sint Jan de Deo is een inschatting gemaakt van medewerkers welke in de toekomst zouden kunnen/mogen gaan deelnemen. Per balansdatum zijn er twee deelnemers. De verplichting is gewaardeerd tegen contante waarde van 3,0%.

6. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	2.089.295	2.427.619
Af: aflossingen	644.324	338.324
Stand per 31 december	1.444.971	2.089.295
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	144.324	144.324
Stand langlopende schulden per 31 december	<b>1.300.647</b>	<b>1.944.971</b>

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

	2022	2021
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	144.324	144.324
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.300.647	1.944.971
hiervan > 5 jaar	723.351	1.367.675

**Toelichting:**

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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

**7. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Crediteuren	191.358	170.316
2. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	144.324	144.324
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	130.222	165.675
4. Schulden terzake pensioenen	126.600	43.431
5. Nog te betalen salarissen	39.545	47.191
6. Vakantiegeld	160.857	137.231
7. Vakantiedagen	203.793	140.529
8. Eindejaarsuitkering	24.651	20.987
Overige schulden:		
9. Overige schulden	93.298	138.414
10. Vooruitontvangen bedragen	-	10.656
Totaal overige schulden	<u>1.114.648</u>	<u>1.018.754</u>

**8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**

Voor de twee kopieerapparaten zijn in 2015 huurcontracten afgesloten voor de periode van 6 jaar. Na afloop van dit contract is er sprake van jaarlijkse verlenging. De jaarhuur bedraagt resp. € 963 en € 2.377.

Per 15 september 2017 is een huurovereenkomst gesloten met Estea Capital B.V. voor locatie Gasthuis, gelegen aan de Willibrordstraat 1 te Millingen aan de Rijn. De huurverplichting voor komend jaar bedraagt € 282.190,78. De huurovereenkomst is aangegaan voor 18 jaar.

BIJLAGE

1.1.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 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
Rabobank	5-mei-14	3.148.674	10	lineair	4,50%	1.717.168	0	554.952	1.162.216	637.456	2	lineair	104.952 *	
Rabobank	5-mei-14	787.326	10	lineair	4,50%	372.127	0	89.372	282.755	85.895	2	lineair	39.372 *	
						<u>2.089.295</u>	<u>-</u>	<u>644.324</u>	<u>1.444.971</u>	<u>723.351</u>			<u>144.324</u>	

\* De door de Rabobank gestelde zekerheden zijn:

- bankhypotheek € 4.000.000 (1e in rang: Schoolstraat, Millingen aan de Rijn. 2e in rang: Willibrordstraat 1, Millingen aan de Rijn)
- verpanding inventaris
- pari passu verklaring
- negatieve pledge verklaring
- material adverse change verklaring



## 1.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

## BATEN

## 9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

## 9.1 Zorgverzekeringswet

<i>De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Eerstelijnsverblijf	72.689	76.151
Wijkverpleging	86.353	118.331
Totaal	<u>159.042</u>	<u>194.482</u>

**Toelichting:**Wijkverpleging

In 2022 zijn er enkele cliënten overgegaan van de ZVW naar de WLZ.

## 9.2 Wet langdurige zorg

<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	7.116.352	5.758.562
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	766.289
Zorg-gerelateerde Corona-compensatie	42.921	55.288
Totaal	<u>7.159.273</u>	<u>6.580.139</u>

**Toelichting:**Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz

In 2022 hoger dan in 2021 door met name meer VPT vanuit de WLZ geleverd. Daarnaast hogere tarieven in 2022.

Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg

In 2022 zijn de kwaliteitsmiddelen opgenomen in de WLZ tarieven.

Zorg-gerelateerde Corona-compensatie

Voor de financieringsstroom WLZ is net als in 2021 in 2022 i.v.m. extra gemaakte kosten door Corona een vergoeding verstrekt.

## 9.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WMO Huishoudelijke Ondersteuning	14.578	23.855
WMO Begeleiding	75.991	65.970
Totaal	<u>90.569</u>	<u>89.825</u>

**BATEN****10. Overige bedrijfsopbrengsten**

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	0	19.248
Overige Rijkssubsidies	9.110	9.434
Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen	32.400	32.805
Subsidie zorgbonus	0	77.558
Overige subsidies	42.196	0
Maaltijden en keukenverstrekkingen	198.368	180.279
Diversen	100.231	75.495
Totaal	<u>382.305</u>	<u>394.819</u>

**Toelichting:**Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS

Betreft subsidie inzake stagefonds.

Overige Rijkssubsidies

Betreft subsidie inzake Sectorplanplus, subsidie voor zonnepanelen en WTL via de Belastingdienst

Beschikbaarheidsbijdragen Opleidingen

Betreft subsidie inzake Subsidieregeling Praktijkleren.

Subsidie zorgbonus

In 2021 is een bedrag ad € 77.558 opgenomen inzake ontvangen middelen met betrekking tot de zorgbonus die in verband met COVID-19 door het rijk beschikbaar is gesteld voor medewerkers in de zorg. De kosten zijn voor een gelijk bedrag verantwoord onder de personeelskosten.

Overige subsidies

Betreft subsidie inzake functiemix personeel, subsidie Hogeschool en transitie-middelen 2022.

Maaltijden en keukenverstrekkingen

In 2022 meer maaltijden aan cliënten in de wijk verkocht.

Diversen

In 2022 is o.a. onder de post diversen een opbrengst i.v.m. opheffing van de Stichting Vrienden geboekt.

## LASTEN

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

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	788.790	337.107
Totaal	<u>788.790</u>	<u>337.107</u>

**Toelichting:**Personeel niet in loondienst

Onder meer door Covid en langdurig zieken zijn de kosten voor personeel niet in loondienst hoger dan in 2021. Daarnaast voor diverse projecten externen ingeschakeld voor bouw- en ICT advies.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	3.735.746	3.336.368
Sociale lasten	691.393	537.784
Pensioenpremies	315.353	273.882
Totaal personeelskosten	<u>4.742.492</u>	<u>4.148.034</u>

**Toelichting:**Lonen en salarissen

Door stijging in aantal personeelsleden en daarnaast een CAO verhoging meer lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenpremies.

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

Algemeen beheer	6,21	5,95
Hotelmatige functies	14,15	13,38
Bewonersgebonden functies	66,93	61,67
Terrein en gebouwgebonden functies	1,43	1,37
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>88,72</u>	<u>82,37</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	N.v.t.	N.v.t.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
Materiële vaste activa	324.625	287.652
Boekresultaat verkoop grond	0	-281.663
Totaal afschrijvingen	<u>324.625</u>	<u>5.989</u>

**Toelichting:**Afschrijvingen

In 2022 zijn diverse investeringen gepleegd (o.a. beleeftuin, aanbouw huiskamer en telefonie- oproepinstallatie) waardoor de afschrijving hoger is dan in 2021.

## LASTEN

### 14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten	190.617	383.326
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	471.598	416.993
Algemene kosten	318.289	444.734
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	46.843	29.095
Onderhoud en energiekosten	330.720	306.453
Huur en leasing	276.306	266.199
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.634.373</u>	<u>1.846.800</u>

#### Toelichting:

##### Overige personeelskosten

Onder de overige personeelskosten is voor een bedrag van - € 2.970 (2021: € 105.829) begrepen aan mutatie voorzieningen. Mutatie voorzieningen in 2021 hoger omdat de voorziening generatiebeleid is opgevoerd, in 2022 betreft het alleen de mutatie op deze voorziening. Daarnaast is in 2021 onder de overige personeelskosten ook nog de zorgbonus opgenomen ad € 77.558.

##### Overige bedrijfskosten

Algemeen geldt: door gestegen prijzen (inflatie) zijn de kosten in 2022 hoger dan in 2021.

##### Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

Hoger dan in 2021 door meer omzet, dus meer inkoop.

##### Algemene kosten

Lager dan in 2021, in 2021 waren de advieskosten door externen nog onder de algemene kosten gerubriceerd, in 2022 onder personeel niet in loondienst.

### 15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-92.626	-107.516
Subtotaal financiële lasten	<u>-92.626</u>	<u>-107.516</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-92.626</u>	<u>-107.516</u>

#### Toelichting:

##### Rentelasten

In 2022 is, naast de reguliere aflossing, extra afgelost op de leningen. Hierdoor een lagere rentelast.

**LASTEN**

**16. Wet normering topinkomens (WNT)**

De WNT is van toepassing op Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo. Het voor Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000 voor Zorg en Jeugdhulp klasse II.

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

**1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling**

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>R. Jutten</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.246
Beloningen betaalbaar op termijn	13.687
<b>Subtotaal</b>	145.934
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
<b>Totale bezoldiging</b>	145.934
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>R. Jutten</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Directeur/bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.150
Beloningen betaalbaar op termijn	12.641
<b>Subtotaal</b>	140.790
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	141.000
<b>Totale bezoldiging</b>	140.790

**LASTEN**

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>M.W.E. Hut</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid / Voorzitter</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		17.520
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		21.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>M.W.E. Hut</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		16.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		21.150

  

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>I.T. Vogels</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/05
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		4.867
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		6.040
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>I.T. Vogels</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.100

LASTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1		A.H.C. Kuipers
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		11.680
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
Bedragen x € 1		A.H.C. Kuipers
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.100

Bedragen x € 1		E.W.A.T. Pastoors
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		11.680
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
Bedragen x € 1		E.W.A.T. Pastoors
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.100

**LASTEN**

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A. Voss</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 - 31/05
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		4.800
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		6.040
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A. Voss</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		11.280
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		14.100

<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A. Visserman</b>
<b>Functiegegevens</b>		<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/06 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		6.813
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		8.560
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>		
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>A. Visserman</b>
<b>Functiegegevens</b>		
Aanvang en einde functievervulling in 2021		nvt
<b>Bezoldiging</b>		
Totale bezoldiging		nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		nvt



**LASTEN****1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

<b>Bedragen x € 1</b>	<b>C.M.A. Veldkamp</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Lid</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	15/07 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	5.353
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	6.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens 2021</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>C.M.A. Veldkamp</b>
<b>Functiegegevens</b>	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	nvt
<b>Bezoldiging</b>	
Totale bezoldiging	nvt
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	nvt

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

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

### 1.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2023.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

#### Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G., Millingen aan de Rijn, 30 mei 2023  
Dhr. drs. R. Jutten  
Raad van Bestuur

W.G., Millingen aan de Rijn, 30 mei 2023  
Dhr. drs. M.W.E. Hut  
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 30 mei 2023  
Dhr. A.H.C. Kuipers MBA  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 30 mei 2023  
Mevr. E.W.A.T. Pastoors  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 30 mei 2023  
Mevr. A. Visserman BA  
Lid Raad van Toezicht

W.G., Millingen aan de Rijn, 30 mei 2023  
Mevr. Dr. C.M.A. Veldkamp  
Lid Raad van Toezicht

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

## **1.2 OVERIGE GEGEVENS**

### **1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van de reserve aanvaardbare kosten.

### **1.2.2 Nevenvestigingen**

Stichting Gasthuis Sint Jan de Deo heeft geen nevenvestigingen.

### **1.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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

# **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**