



DrieGasthuizenGroep
Zorgzaam en gastvrij sinds 1246

Jaarverantwoording 2022

Groot Gelre Beheer B.V.



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	4
2	Jaarrekening	5
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	6
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	7
2.1.2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	8
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	9
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	18
2.1.6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2022	24
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022	28
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	29
2.2.2	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	30
2.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	31
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	32
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	33
2.2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2022	36
2.3	Vaststelling en goedkeuring	38
3	Overige gegevens	39
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	40
3.2	Nevenvestigingen	40
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	40

Bijlagen

1 JAARVERSLAG

1.a BESTUURSVERSLAG

In het bestuursverslag van DrieGasthuizenGroep is Groot Gelre Beheer B.V. integraal opgenomen. Aanvullend aan het bestuursverslag van DrieGasthuizenGroep is voor Groot Gelre Beheer B.V. onderstaande van toepassing.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit.

Het bestuur van Groot Gelre Beheer B.V. heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is door de raad van bestuur en management een meerjarenstrategie opgesteld waarin de kernprocessen en de continuïteit zijn opgenomen. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en worden in een meerjarenbegroting tot uitdrukking gebracht.

2022 was een redelijk jaar voor Groot Gelre Beheer B.V. De belangrijkste kengetallen in het kader van de continuïteitsveronderstelling zijn ultimo 2022 als volgt (gebaseerd op de definitieve geconsolideerde jaarrekening 2022 van Groot Gelre Beheer B.V.):

- Groepsvermogen: € 589.512 (2021: € 1.094.623)
- Resultaat: - € 505.111 (2021: - € 221.692)
- Werkkapitaal: € 1.743.803 (2021: € 1.836.595)
- Solvabiliteit: 10,8% (2021: 17,9%)
- Liquiditeit:
 - Operationele kasstroom: - € 885.259 (2021: € 278.550)
 - Current ratio: 1,47 (2021: 1,44)

Frauderisico's

De raad van bestuur van Groot Gelre Beheer B.V. is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening. De raad van bestuur heeft in 2022 een frauderisicoanalyse opgesteld waaruit naar voren kwam dat op enkele onderdelen in de bedrijfsvoering sprake is van een hoger dan normaal risico op non-compliance. Deze risico's hebben in 2022 extra aandacht gekregen.

Externe partijen moeten er op kunnen vertrouwen dat Groot Gelre Beheer BV en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier samenwerken doen. Daarom heeft Groot Gelre Beheer B.V. een gedragscode opgesteld die door iedere medewerker bij indiensttreding onder de aandacht wordt gebracht. Het belang van de gedragscode en de naleving wordt periodiek benadrukt en is onderwerp van gesprek tussen leidinggevende en medewerker. Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld. De gedragscode is beschikbaar via onze website en wordt (daarmee) ook gedeeld met onze externe relaties.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.

Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat management of directie maatregelen doorbreekt en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een beschreven en jaarlijks geactualiseerde toezichtsvisie, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten er toe bijdragen dat override of controls wordt signaleerd.

1.a BESTUURSVERSLAG

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van Groot Gelre Beheer B.V. heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.

Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern via interne audits, als extern via het ISAE 3402 onderzoek. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Conclusie

De raad van bestuur is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze worden gemitigeerd.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Het verslag van de Raad van Toezicht van Groot Gelre Beheer B.V. is opgenomen in het jaardocument van Stichting DrieGasthuizenGroep.

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Andere vaste bedrijfsmiddelen		25.582	59.874
		<u>25.582</u>	<u>59.874</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	494.970	439.668
Debiteuren	3	444.587	577.312
Nog te factureren omzet	3	1.506.896	1.496.713
Op groepsmaatschappijen	3	267.509	148.120
Overige vorderingen	3	320.962	94.803
		<u>3.034.924</u>	<u>2.756.616</u>
Liquide middelen	4	<u>2.409.344</u>	<u>3.294.603</u>
Totaal activa		<u><u>5.469.850</u></u>	<u><u>6.111.093</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		18.000	18.000
Bestemmingsfonds		571.512	1.076.623
		<u>589.512</u>	<u>1.094.623</u>
Voorzieningen	6		
Overige		1.179.873	801.846
		<u>1.179.873</u>	<u>801.846</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Crediteuren		51.912	74.102
Schulden aan groepsmaatschappijen		75.958	266.377
Belastingen en premies sociale verzekeringen		334.367	287.121
Schulden terzake van pensioenen		381.585	17.304
Overige schulden		173.349	847.634
Overige passiva		2.683.294	2.722.086
		<u>3.700.465</u>	<u>4.214.624</u>
Totaal passiva		<u><u>5.469.850</u></u>	<u><u>6.111.093</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		7.206.244	6.451.289
Wet langdurige zorg		2.554.335	2.071.757
Wet maatschappelijke ondersteuning		10.888.139	10.230.877
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		39.418	95.168
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		606.156	604.841
		21.294.292	19.453.932
Netto omzet		21.294.292	19.453.932
Overige bedrijfsopbrengsten	11	325.950	673.765
Som der bedrijfsopbrengsten		21.620.242	20.127.697
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	1.753.272	1.603.339
Lonen en salarissen	13	14.449.209	13.904.357
Sociale lasten	14	2.840.897	2.270.149
Pensioenlasten	15	1.139.387	980.459
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	69.373	69.404
Overige bedrijfskosten	17	1.857.005	1.508.954
Som der bedrijfslasten		22.109.143	20.336.662
BEDRIJFSRESULTAAT		-488.901	-208.965
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	659	1.159
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	-16.869	-13.886
RESULTAAT		-505.111	-221.692
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Bestemmingsfonds		-505.111	-221.692
		-505.111	-221.692

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-488.901		-208.965
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	34.292		44.461	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	6	<u>378.027</u>		<u>463.672</u>	
			412.319		508.133
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2,3	-278.308		-40.153	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	-514.159		32.262	
			<u>-792.467</u>		<u>-7.891</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-869.049		291.277
Ontvangen interest	18	659		1.159	
Betaalde interest	19	<u>-16.869</u>		<u>-13.886</u>	
			<u>-16.210</u>		<u>-12.727</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-885.259		278.550
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	0		-8.420	
Desinvesterings materiële vaste activa	1	0		10.244	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		1.824
Mutatie geldmiddelen			<u>-885.259</u>		<u>280.374</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		3.294.603		3.014.229
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>2.409.344</u>		<u>3.294.603</u>
Mutatie geldmiddelen			-885.259		280.374

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Groot Gelre Beheer B.V. is statutair (en feitelijk) gevestigd te Arnhem, op het adres Rosendaalseweg 485, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09222035.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van alle vormen van thuiszorg en dienstverlening aan huis.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Groot Gelre Beheer B.V. maakt onderdeel uit van DrieGasthuizenGroep te Arnhem. De groep bestaat uit de volgende rechtspersonen.

- Stichting Catharina te Arnhem;
- Stichting DrieGasthuizenGroep te Arnhem;
- Thuiszorg Groot Gelre B.V. te Arnhem;
- Groot Gelre Beheer B.V. te Arnhem;
- Groot Gelre Zorg B.V. te Arnhem;
- Advies en Bemiddeling Thuiszorg Arnhem B.V. te Arnhem;
- Stichting Insula Dei Huize Kohlmann te Arnhem;
- Steunstichting Arnhemse Gasthuizen te Arnhem;

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Groot Gelre Beheer B.V. als van de tot de groep behorende rechtspersonen. De cijfers van de groepsmaatschappijen zijn voor 100% opgenomen in de consolidatie. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Thuiszorg Groot Gelre B.V. te Arnhem;
- Groot Gelre Zorg B.V. te Arnhem;
- Advies en Bemiddeling Thuiszorg Arnhem B.V. te Arnhem;

Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

COVID-19 pandemie

De COVID-19 pandemie heeft in 2022 impact op de bedrijfsvoering van Groot Gelre Beheer B.V. gehad. Er zijn in 2022 (net als in 2020 en 2021) extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en -maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten, enzovoorts. Er was sprake van uitval van zorg met omzetsderving als gevolg. Zo was vanwege COVID-19 sprake van een hoger ziekteverzuim met als gevolg extra druk op de personele bezetting. De (meer)kosten zijn in bepaalde mate gecompenseerd via steunmaatregelen door de Wlz-uitvoerders en overige contractpartijen in de vorm van compensatieregelingen. De financiële verantwoording van hogere kosten, lagere opbrengsten en steunmaatregelen leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Groot Gelre Beheer B.V. heeft gebruik gemaakt van de volgende regeling voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19:

- Wet Langdurige Zorg
 - Beleidsregel SARS-CoV-2 virus extra kosten Wlz 2021 - BR/REG-22159a
- Zorgverzekeringswet
 - Covid meerkosten regeling 2022

De compensatiebedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van omzet. Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of er geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat er sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (2.2.5) en de toelichting op de resultatenrekening (2.2.6). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post “Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen” en daarbinnen het onderdeel “onzekerheden opbrengstverantwoording” (2.2.5 punt 9a).

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

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

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

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen of een maatschappij binnen de consolidatiekring valt;
- het bepalen of er sprake is van gezamenlijke zeggenschap in een andere maatschappij;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlof rechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

Groot Gelre Beheer B.V. hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, welke voortdurend worden beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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/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.

2.1.4.2 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Groot Gelre Beheer B.V.

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

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:

- Bedrijfsgebouwen: 2% / 5%
- Machines en installaties: 5% / 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% / 20% / 33%

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deelnemingen

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 resultatenrekening.

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 vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vordering.

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

Liquide middelen

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

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, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de B.V. ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Er is geen sprake van een agioreserve, een herwaarderingsreserve, een bestemmingsreserve en een statutaire, wettelijke reserve en algemene en overige reserves.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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

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.

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

a. Voorziening uitgestelde beloningen

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

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen, en
- iii. andere soorten van uitgestelde beloningen.

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

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

b. Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening is opgenomen ter dekking van de kosten van vervroegde uittreding zorgmedewerkers na 45 dienstjaren. Mensen voor wie langer doorwerken te zwaar valt, kunnen na 45 dienstjaren stoppen met werken. Er is in de VVT-CAO 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. De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijfkans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling / genieting / opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, gecorrigeerd voor de inschatting van blijfkans en het voldoen aan andere voorwaarden.

c. Voorziening langdurig zieken

Deze voorziening is opgenomen ter dekking van de kosten van medewerkers die langdurig ziek zijn en naar verwachting zullen instromen in de WIA. Er is geen verzekering afgesloten ter dekking van de hiermee samenhangende kosten. De voorziening is bepaald rekening houdend met de kans van instroom in de WIA, berekend tegen 100% salariskosten in het eerste jaar en 70% in het tweede jaar, verhoogd met sociale lasten. De voorziening is nominaal gewaardeerd.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijfkans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling / genieting / opname. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijfkans en het voldoen aan andere voorwaarden. De voorziening is gewaardeerd tegen contante waarde met een disconteringsvoet van 3,1%.

Schulden

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 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 verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievoorziening. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Groot Gelre Beheer B.V. heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Groot Gelre Beheer B.V. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Groot Gelre Beheer B.V. 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In december 2022 bedroeg de dekkingsgraad 111,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. PFZW verwacht volgens het herstelplan van januari 2020 dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het gewenste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren.

Groot Gelre Beheer B.V. heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij PFZW, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Groot Gelre Beheer B.V. heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Groot Gelre Beheer B.V. in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Groot Gelre Beheer B.V. en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening 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.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Belastingen

Stichting DrieGasthuizenGroep is het hoofd van de fiscale eenheid. Groot Gelre Beheer B.V. is onderdeel van deze fiscale eenheid.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.5 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 en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

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. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen.

2.1.4.6 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.

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Groot Gelre Beheer B.V. zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Groot Gelre Beheer B.V. is opgenomen in de toelichting op de geconsolideerde jaarrekening van Stichting DrieGasthuizenGroep.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering / vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	4.003		610.539			614.542
- cumulatieve afschrijvingen	4.003		550.665			554.668
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>59.874</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>59.874</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen						0
- afschrijvingen			34.292			34.292
- desinvesteringen						
.aanschafwaarde			25.301			25.301
.cumulatieve afschrijvingen			25.301			25.301
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-34.292</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-34.292</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	4.003	0	585.238	0	0	589.241
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	4.003	0	559.656	0	0	563.659
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.582</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>25.582</u>
Afschrijvingspercentage	20,0%		10%-33%			

Groot Gelre Beheer B.V. heeft het juridisch en economisch eigendom van de materiële vaste activa.
De investeringsverplichtingen van ultimo 2022 zijn nihil.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

Onder vorderingen uit hoofde van financieringstekort worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021 €	2022 €	totaal €
Saldo per 1 januari	439.668		439.668
Financieringsverschil boekjaar		494.970	494.970
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen / ontvangsten	-439.668		-439.668
Subtotaal mutatie boekjaar	-439.668	494.970	55.302
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>494.970</u>	<u>494.970</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	494.970	439.668
- overige schulden	0	0
	<u>494.970</u>	<u>439.668</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (excl. subsidies)	2.554.336	2.071.375
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	2.059.366	1.631.707
Totaal financieringsverschil	<u>494.970</u>	<u>439.668</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. *Debiteuren en overige vorderingen*

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Debiteuren	444.587	577.312
Nog te factureren omzet	1.506.896	1.496.713
Op groepsmaatschappijen:		
- Stichting DrieGasthuizenGroep Zorgvriendelijke appartementen	0	114.210
- Stichting Catharina	248.784	33.910
- Stichting Insula Dei Huize Kohlmann	18.725	0
Overige vorderingen	320.962	94.803
Overlopende activa	0	0
	<u>2.539.954</u>	<u>2.316.948</u>

Er is € 0 (2021: € 22.549) in mindering gebracht op de vorderingen op debiteuren voor mogelijke oninbaarheid.

In de debiteuren en overige vorderingen is een bedrag van € 0 (2021: € 0) opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

4. *Liquide middelen*

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	2.409.344	3.294.603
Totaal liquide middelen	<u>2.409.344</u>	<u>3.294.603</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de B.V.

PASSIVA

5. *Eigen vermogen*

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000			18.000
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.076.623	-505.111		571.512
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.076.623</u>	<u>-505.111</u>	<u>0</u>	<u>571.512</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	31.035	159.852	0	4.371	186.516
- doorbetaling na 45 dienstjaren	467.432	0	0	42.187	425.245
- langdurig zieken	303.379	771.626	341.718	165.175	568.112
Totaal voorzieningen	801.846	931.478	341.718	211.733	1.179.873

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	445.127
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	734.745
hiervan > 5 jaar	201.938

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,1%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,1%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 3,0%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 97,5%.

De voorziening is bepaald op basis van de 'verplichting per balansdatum'-methode.

Voorziening langdurig zieken

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**7. Kortlopende schulden**

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Crediteuren	51.912	74.102
Schulden aan groepsmaatschappijen		
- Stichting DrieGasthuizenGroep	73.172	266.377
- Stichting DrieGasthuizenGroep Zorgvriendelijke appartementen	2.786	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	334.367	287.121
Schulden terzake van pensioenen	381.585	17.304
Totaal schulden	<u>843.822</u>	<u>644.904</u>

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Overige schulden:		
- Nog te betalen salarissen	129.240	152.571
- Nog te betalen zorgbonussen Covid	40.875	691.829
- Schulden aan zorgverzekeraars	3.234	3.234
Totaal overige schulden	<u>173.349</u>	<u>847.634</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld / eindejaarsuitkering	760.221	696.805
- Vakantiedagen	1.295.875	1.210.347
- Nog te betalen bedragen	627.198	814.934
Totaal overige passiva	<u>2.683.294</u>	<u>2.722.086</u>

8. Financiële instrumenten*Algemeen*

Stichting DrieGasthuizenGroep maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting DrieGasthuizenGroep blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting DrieGasthuizenGroep handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting DrieGasthuizenGroep verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 42% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars en voor 44% bij gemeenten.

9.a Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Fiscale eenheid**

Groot Gelre Beheer B.V. maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting DrieGasthuizenGroep, Stichting DrieGasthuizenGroep Zorgvriendelijke appartementen, Stichting Catharina, Stichting Insula Dei Huize Kohlmann, Thuiszorg Groot Gelre B.V., Groot Gelre Zorg B.V. en Advies & Bemiddeling Thuiszorg B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 17.398 (2021: € 21.325).

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Bedrijfsruimte Europalaan 86 te Renkum	9.455	0	0	31-12-2023
Bedrijfsruimte Velperweg 139a-2 te Arnhem	6.726	0	0	30-6-2023
Bedrijfsruimte Eltensestraat 5 te Duiven	3.885	0	0	30-6-2023
Bedrijfsruimte Slochterenweg 44 te Arnhem	1.301	0	0	28-2-2023
Bedrijfsruimte Rosendaalseweg 485 te Arnhem	21.413	0	0	30-11-2023
Bedrijfsruimte Lisztstraat 11 te Arnhem	6.365	0	0	30-11-2023
Bedrijfsruimte Wolkerakstraat 185 te Arnhem	14.400	68.400	0	30-9-2027
Bedrijfsruimte Broekstraat 2 te Arnhem	5.741	0	0	30-11-2023
<i>Totaal</i>	<i>69.286</i>	<i>68.400</i>	<i>0</i>	

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

Groot Gelre Beheer B.V. verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

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

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (Verpleging) worden evenals onder andere ELV (EerstelijnsVerblijf) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2022.

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2022	2021
	€	€
Zorgverzekeringswet	7.206.244	6.451.289
Wet langdurige zorg	2.554.335	2.071.757
Wet maatschappelijke ondersteuning	10.888.139	10.230.877
Baten uit zorgverlening in onderaanneming	39.418	95.168
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	606.156	604.841
Totaal baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>21.294.292</u>	<u>19.453.932</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	325.950	187.759
- Subsidie zorgbonus	0	486.006
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	<u>325.950</u>	<u>673.765</u>

Vanuit het ministerie van VWS zijn in 2022 meer of hogere vergoedingen uitgekeerd inzake Rijkssubsidies. Dit betreft onder andere de subsidie Praktijk Leren en subsidie Stagefonds.

Onder Subsidie zorgbonus Covid-19 is in 2021 een bedrag van € 486.006 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 uitgekeerde zorgbonussen zijn verantwoord onder punt 13 *Lonen en salarissen* op de regel *Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing*.

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING**LASTEN****12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	2022 €	2021 €
Kosten dienstverlening door onderaannemers	39.418	95.168
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel / uitzendkrachten	1.713.854	1.508.171
Totaal kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>1.753.272</u>	<u>1.603.339</u>

Verantwoording bezoldiging bestuur

De bezoldiging van de bestuurder van de stichting over het jaar 2022 is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting DrieGasthuizenGroep. Voor verdere toelichting verwijzen wij naar deze geconsolideerde jaarrekening.

13. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022 €	2021 €
Lonen en salarissen	13.903.590	12.806.822
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	486.006
Dotatie / vrijval voorzieningen	545.619	611.529
Totaal lonen en salarissen	<u>14.449.209</u>	<u>13.904.357</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van fulltime eenheden (fte's) is als volgt:		
Direct personeel	379	364
Ondersteunend personeel Groot Gelre Zorg B.V.	11	11
Ondersteunend personeel Thuiszorg Groot Gelre B.V.	17	16
	<u>407</u>	<u>391</u>

Onder de post Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing zijn in 2021 de zorgbonussen verantwoord die zijn uitgekeerd aan medewerkers in de zorg. De over deze uitkering verschuldigde eindheffing van € 215.939 is opgenomen in deze post.

14. Sociale lasten

De sociale lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022 €	2021 €
Sociale lasten	2.697.213	2.211.214
Dotatie / vrijval voorzieningen	143.684	58.935
Totaal sociale lasten	<u>2.840.897</u>	<u>2.270.149</u>

15. Pensioenlasten

De pensioenlasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022 €	2021 €
Pensioenpremie	1.139.387	980.459
Totaal pensioenlasten	<u>1.139.387</u>	<u>980.459</u>

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING**16. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	34.291	44.461
- doorbelasting afschrijvingen materiële vaste activa Groot Gelre Beheer B.V.	35.082	24.943
Totaal afschrijvingen	<u>69.373</u>	<u>69.404</u>

17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten	492.578	374.113
Algemene kosten	1.280.081	1.063.273
Huur en leasing	84.744	71.187
Onderhoudskosten	473	378
Energiekosten	-871	3
Totaal overige bedrijfskosten	<u>1.857.005</u>	<u>1.508.954</u>

18. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Bank, rekening-courant	659	1.159
Totaal rentebaten	<u>659</u>	<u>1.159</u>

19. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Bank, rekening-courant	-16.869	-13.886
Totaal rentelasten	<u>-16.869</u>	<u>-13.886</u>

2.1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST-EN-VERLIESREKENING

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022 €	2021 €
1. Controle van de jaarrekening	35.804	33.154
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen etc.)	14.308	22.445
Totaal honoraria accountant	<u>50.112</u>	<u>55.599</u>

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

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		428.526	933.636
		<u>428.526</u>	<u>933.636</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op groepsmaatschappijen	4	1.044	12.100
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		61.799	305.863
Overige vorderingen	4	0	0
Overlopende activa	4	0	0
		<u>62.843</u>	<u>317.963</u>
Liquide middelen	5	165.926	424.475
Totaal activa		<u>657.295</u>	<u>1.676.074</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		18.000	18.000
Bestemmingsfonds		571.514	1.076.624
		<u>589.514</u>	<u>1.094.624</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
Crediteuren		522	0
Schulden aan groepsmaatschappijen		58.571	229.746
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		8	340.368
Overige passiva		8.680	11.336
		<u>67.781</u>	<u>581.450</u>
Totaal passiva		<u>657.295</u>	<u>1.676.074</u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	0	0
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	0	0
Overige bedrijfskosten	18	0	0
Som der bedrijfslasten		0	0
BEDRIJFSRESULTAAT		0	0
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	0	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	0	0
RESULTAAT		0	0
Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	-505.110	-221.692
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-505.110	-221.692
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
Bestemmingsfonds		-505.110	-221.692
		-505.110	-221.692

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			0		0
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	0		0	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	7	0		0	
			0		0
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3,4	255.120		29.001	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-513.669		-290.259	
			-258.549		-261.258
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-258.549		-261.258
Ontvangen interest	19	0		0	
Betaalde interest	20	0		0	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-258.549		-261.258
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			0		0
Mutatie geldmiddelen			-258.549		-261.258
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		424.475		685.733
Stand geldmiddelen per 31 december	5		165.926		424.475
Mutatie geldmiddelen			-258.549		-261.258

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Vorderingen op groepsmaat- schappijen	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	933.636					933.636
Resultaat deelnemingen	-505.110					-505.110
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>428.526</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>428.526</u>

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
		€		€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Thuiszorg Groot Gelre B.V.	Thuiszorg	18.100	100%	174.069	-10.937
Groot Gelre Zorg B.V.	Thuiszorg	18.000	100% indirect	1.109.459	-491.258
Advies & Bemiddeling Thuiszorg B.V.	Thuiszorg	18.000	100%	254.454	-2.915

4. Vorderingen

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Op groepsmaatschappijen		
- Stichting Catharina	1.044	12.100
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
- Thuiszorg Groot Gelre B.V.	30.459	0
- Groot Gelre Zorg B.V.	31.340	305.863
Totaal vorderingen	<u>62.843</u>	<u>317.963</u>

5. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	165.926	424.475
Totaal liquide middelen	<u>165.926</u>	<u>424.475</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de B.V.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	18.000			18.000
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>18.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>18.000</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	1.076.624	-505.110		571.514
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.076.624</u>	<u>-505.110</u>	<u>0</u>	<u>571.514</u>

8. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Crediteuren	522	0
Schulden aan groepsmaatschappijen		
- Stichting DrieGasthuizenGroep	58.571	229.746
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		
- Thuiszorg Groot Gelre B.V.	0	88.360
- Advies en Bemiddeling Thuiszorg B.V.	8	252.008
Totaal schulden	<u>59.101</u>	<u>570.114</u>

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Overige passiva:		
- Nog te betalen bedragen	8.680	11.336
Totaal overige passiva	<u>8.680</u>	<u>11.336</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10.a Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Bedrijfsruimte Broekstraat 2 te Arnhem	5.741	0	0	30-11-2023
<i>Totaal</i>	<i>5.741</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

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

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING**LASTEN****17. Afschrijvingen op materiële vaste activa**

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- doorbelaste kosten vanuit Stichting DrieGasthuizenGroep	35.081	24.943
- doorbelaste kosten aan groepsmaatschappijen	-35.081	-24.943
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>0</u>

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Overige personeelskosten	9.034	25.711
Algemene kosten	278.607	154.229
Huur en leasing	10.435	12.830
Doorbelaste kosten aan groepsmaatschappijen	-298.076	-192.770
Totaal overige bedrijfskosten	<u>0</u>	<u>0</u>

19. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Bank, rekening-courant	555	548
Doorbelaste rentebaten aan groepsmaatschappijen	-555	-548
Totaal rentebaten	<u>0</u>	<u>0</u>

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST-EN-VERLIESREKENING**20. Rentelasten en soortgelijke kosten**

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Bank, rekening-courant	-10.352	-12.609
Doorbelaste rentebaten aan groepsmaatschappijen	10.352	12.609
Totaal rentelasten	<u>0</u>	<u>0</u>

21. Aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in winst / verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen kan als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Resultaat deelneming Groot Gelre Zorg B.V.	-505.110	-221.692
Totaal resultaat deelneming	<u>-505.110</u>	<u>-221.692</u>

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	14.242	13.189
Totaal honoraria accountant	<u>14.242</u>	<u>13.189</u>

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

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting DrieGasthuizenGroep heeft de jaarrekening 2022 van Groot Gelre Beheer B.V. opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 8 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum te melden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
C.M.W. Reesing-Som
raad van bestuur 8 mei 2023

W.G.
S. van Bodegraven
voorzitter RvT 8 mei 2023

W.G.
A. Maussart
lid RvT 8 mei 2023

W.G.
J.W.M. Bedeaux
lid RvT 8 mei 2023

W.G.
R.A. Dekker
lid RvT 8 mei 2023

W.G.
G.C. van Dijk
lid RvT 8 mei 2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Groot Gelre Beheer B.V.

3.2 Nevenvestigingen

Groot Gelre Beheer B.V. heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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