

Jaarverantwoording 2023

Stichting QuaRijn



INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Jaarverslag	
1 Jaarverslag	1
2 Jaarrekening	
2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening	
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	4
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	6
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	7
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	8
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	13
2.1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	23
2.1.7 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	24
2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023	27
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	28
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	30
2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	31
2.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	32
2.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	42
2.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	43
2.3 Vaststelling en goedkeuring	48
3 Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	50
3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen	50
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51
Bijlagen	

1 JAARVERSLAG

Het jaarverslag wordt in een apart verslag gepubliceerd. Hierin is op pagina 14 het verslag van de interne toezichthouder opgenomen.

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		21.225.177	20.840.506
Machines en installaties		7.859.477	8.389.520
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.628.075	4.839.617
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>8.036.527</u>	<u>1.150.442</u>
		41.749.256	35.220.085
Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		16.577	16.781
Vorderingen op groepsmaatschappijen		<u>612.070</u>	<u>634.210</u>
		628.647	650.991
Vlottende activa			
Vorraden	3		
Onderhanden werk		<u>631.281</u>	<u>726.298</u>
		631.281	726.298
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		1.329.856	1.168.567
Overige vorderingen		1.787.296	3.264.344
Overlopende activa		<u>599.315</u>	<u>425.189</u>
		3.716.467	4.858.100
Liquide middelen	5	10.163.390	10.962.095
Totaal activa		<u><u>56.889.041</u></u>	<u><u>52.417.569</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6	2.532	2.532
Bestemmingsfonds		<u>18.071.199</u>	<u>16.049.397</u>
		18.073.731	16.051.929
Voorzieningen			
Overige	7	<u>1.550.398</u>	<u>790.528</u>
		1.550.398	790.528
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken	8	23.181.534	24.025.457
Overige schulden		<u>316.131</u>	<u>368.820</u>
		23.497.665	24.394.277
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	2.532.173	2.151.179
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.013.381	974.010
Schulden terzake van pensioenen		1.115.931	564.402
Overige schulden		1.701.442	1.655.093
Overige passiva		<u>7.404.320</u>	<u>5.836.151</u>
		13.767.247	11.180.835
Totaal passiva		<u>56.889.041</u>	<u>52.417.569</u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		10.633.529	8.933.951
Wet langdurige zorg		65.675.331	62.005.545
		76.308.860	70.939.496
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	3.768.857	3.507.746
Netto omzet		80.077.717	74.447.242
Overige bedrijfsopbrengsten	14	3.481.696	3.297.246
Som der bedrijfsopbrengsten		83.559.413	77.744.488
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	15	5.935.404	6.861.166
Lonen en salarissen	16	40.870.001	38.631.118
Sociale lasten		6.507.235	6.141.054
Pensioenlasten		3.339.895	3.283.573
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.487.735	2.484.452
Overige bedrijfskosten	18	21.980.021	19.590.886
Som der bedrijfslasten		81.120.291	76.992.249
BEDRIJFSRESULTAAT		2.439.122	752.239
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	15.577	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-432.693	-385.565
RESULTAAT		2.022.006	366.674
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	-204	-81
RESULTAAT		2.021.802	366.593
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Bestemmingsfonds		1.968.426	297.831
Overige reserves		53.376	68.763
		2.021.802	366.594

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.439.122		752.239
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.487.735		2.484.452	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	7	759.870		-185.528	
			3.247.605		2.298.924
Veranderingen in werkkapitaal:					
- onderhanden werk DBC's	4	95.017		-27.201	
- vorderingen	4	1.141.633		2.317.093	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	2.631.594		-275.588	
			3.868.244		2.014.304
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.554.971		5.065.467
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	15.577		0	
Betaalde intrest	19	-432.693		-385.565	
Resultaat deelnemingen	20	-204		-81	
			-417.320		-385.646
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			9.137.651		4.679.821
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-9.016.906		-4.564.324	
Uitgegeven leningen u/g	2	0		-245.781	
Mutaties overige financiële activa	2	22.344		14.016	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.994.562		-4.796.089
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	8	0		9.005.000	
Aflossing langlopende schulden	8	-941.794		-755.455	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-941.794		8.249.545
Mutatie geldmiddelen			-798.705		8.133.277
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		10.962.095		2.828.818
Stand geldmiddelen per 31 december	7		10.163.390		10.962.095
Mutatie geldmiddelen			-798.705		8.133.277

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Stichting QuaRijn is voluit Stichting QuaRijn en de statutaire vestigingsplaats is Wijk bij Duurstede. Stichting QuaRijn is geregistreerd onder KvK-nummer 30271006.

De activiteiten van Stichting QuaRijn bestaan hoofdzakelijk uit het leveren van zorg- en dienstverlening in het kader van de WLZ, de ZVV (Wijkverpleging en Revalidatiezorg), de WMO.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting QuaRijn maakt onderdeel uit van QuaRijn te Wijk bij Duurstede. Binnen deze groep heeft Stichting QuaRijn de positie van groepshoofd. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen.

- De Tabakshof B.V.
- Kennis- en Behandelcentrum QuaRijn B.V.

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting QuaRijn als van de tot de groep behorende rechtspersonen. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- De Tabakshof B.V.

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

De volgende groepsmaatschappijen zijn niet in deze geconsolideerde jaarrekening verwerkt:

- Kennis- en Behandelcentrum QuaRijn B.V., omdat deze te verwaarlozen is voor de jaarrekening als geheel.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening 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 van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;

Stichting QuaRijn hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

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 cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. 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.

Groot onderhoud

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

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 winst- en verliesrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

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

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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 zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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

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

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

b. Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

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

c. Voorziening langdurig zieken

Een uitwerking van de grondslagen is opgenomen in de toelichting op de balans.

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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de 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 grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

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.

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

Stichting QuaRijn 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 QuaRijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting QuaRijn 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 (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Stichting QuaRijn 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 QuaRijn 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 QuaRijn Kennis- en Behandelcentrum B.V. in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting QuaRijn 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 winst- en verliesrekening verantwoord.

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.

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 Stichting QuaRijn zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordingsinzake Stichting QuaRijn is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening in de jaarrekening van Stichting QuaRijn.

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 2023						
- aanschafwaarde	36.698.945	9.709.002	9.927.940	1.150.442	0	57.486.329
- cumulatieve afschrijvingen	15.858.439	1.319.482	5.088.323	0	0	22.266.244
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>20.840.506</u>	<u>8.389.520</u>	<u>4.839.617</u>	<u>1.150.442</u>	<u>0</u>	<u>35.220.085</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.516.804	41.928	572.089	6.886.085	0	9.016.906
- afschrijvingen	1.132.133	571.971	783.631	0	0	2.487.735
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>384.671</u>	<u>-530.043</u>	<u>-211.542</u>	<u>6.886.085</u>	<u>0</u>	<u>6.529.171</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	38.215.749	9.750.930	10.500.029	8.036.527	0	66.503.235
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.990.572	1.891.453	5.871.954	0	0	24.753.979
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>21.225.177</u>	<u>7.859.477</u>	<u>4.628.075</u>	<u>8.036.527</u>	<u>0</u>	<u>41.749.256</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5 tm 25%	5/10/20%	5/7,5%	0,0%		

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 24.067.059 (2022: € 24.950.285) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 16.200.000 (2022: € 16.741.666) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting QuaRijn heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting QuaRijn zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Disagio	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	16.781	634.210				650.991
Resultaat deelnemingen	-204					-204
Amortisatie (dis)agio		-22.140				-22.140
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>16.577</u>	<u>612.070</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>628.647</u>

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 (2022: € 0) een looptijd korter dan 1 jaar.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
KBC B.V.	Behandeling	18.000	100%	16.578	-204

Toelichting

De deelneming betreft een 100% belang in KBC B.V. KBC B.V. is niet meegeconsolideerd in de jaarrekening van 2023, aangezien deze van te verwaarlozen belang is voor de jaarrekening als geheel.
De waardering is nihil.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Voorraden

<u>Onderhanden werk</u>					
<i>De specificatie is als volgt:</i>					
				<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
				€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten				751.347	742.994
Af: voorziening onderhanden werk				-120.066	-16.696
Totaal onderhanden werk				<u>631.281</u>	<u>726.298</u>
<i>De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:</i>					
Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-23	
	€	€	€	€	
Geriatrische revalidatiezorg	751.347	120.066	0	631.281	
Totaal (onderhanden werk)	<u>751.347</u>	<u>120.066</u>	<u>0</u>	<u>631.281</u>	
Het onderhanden werk van de DBC's is bepaald door de waarde van de niet afgesloten DBC's per 31 december 2023.					

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

4. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 25.082 (2022: € 19.389).

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.032.517	2.183.874
- Diversen	380.964	799.574
- Nog te factureren omzet	373.815	280.896
Totaal overige vorderingen	1.787.296	3.264.344
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde kosten	599.187	422.202
- Diversen	128	2.987
Totaal overlopende activa	599.315	425.189

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	t/m 2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.183.874	0	2.183.874
Financieringsverschil boekjaar	1.032.517			1.032.517
Correcties voorgaande jaren				0
Betalingen/ontvangsten		-2.183.874		-2.183.874
Subtotaal mutatie boekjaar	1.032.517	-2.183.874	0	-1.151.357
Saldo per 31 december	1.032.517	0	0	1.032.517

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	1.032.517	2.183.874
	1.032.517	2.183.874

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	67.471.011	62.148.945
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	66.438.494	59.965.071
Totaal financieringsverschil	1.032.517	2.183.874

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar. Stichting QuaRijn beschikt over een kredietfaciliteit van € 500.000.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	10.152.841	10.955.263
Kassen	10.549	6.832
Totaal liquide middelen	<u>10.163.390</u>	<u>10.962.095</u>

PASSIVA

6. *Eigen vermogen*

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2023</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	2.532	0	0	2.532
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>2.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.532</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	16.049.397	2.021.802	0	18.071.199
Totaal bestemmingsfonds	<u>16.049.397</u>	<u>2.021.802</u>	<u>0</u>	<u>18.071.199</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde leningen die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 18.073.731 (2022: € 16.051.929).

7. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	198.071	29.799	19.416	0	208.454
- doorbetaling na 45 dienstjaren	287.739	184.616	63.038	0	409.317
- langdurig zieken	304.718	84.116	0	0	388.834
- voorziening besturingsfilosofie	0	543.793	0	0	543.793
Totaal voorzieningen	<u>790.528</u>	<u>842.324</u>	<u>82.454</u>	<u>0</u>	<u>1.550.398</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	813.341
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	604.952
hiervan > 5 jaar	132.105

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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 nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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 0,5%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,5%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%.

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 nominale 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 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening besturingsfilosofie

De voorziening besturingsfilosofie is gevormd als gevolg van te verwachte frictiekosten als gevolg van de transitie na de komst van de functie van teamleiders.

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	885.525	941.733
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.181.534	24.025.454
hiervan > 5 jaar	20.099.389	20.582.501

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De overige schulden bestaat uit een afspraak met Woonzorg Nederland dat QuaRijn in de komende 10 jaar de boekwaarde afbouwt, in lijn met de duur van de nieuwe afgesloten huurovereenkomst met WoonZorg Nederland. De looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 52.689.

9. Kortlopende schulden

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	885.525	941.733
- Nog te betalen salarissen	675.181	560.380
- Kortlopend deel WZN	52.689	52.689
- Diversen	88.047	100.291
Totaal overige schulden	1.701.442	1.655.093
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.543.729	1.515.882
- Vakantiedagen	2.909.738	2.962.448
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	542.620	386.110
- Diversen	561.327	471.665
- Transitie-middelen	1.846.906	500.046
Totaal overige passiva	7.404.320	5.836.151

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting QuaRijn maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting QuaRijn blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting QuaRijn 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 QuaRijn 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 markt- of kredietrisico's.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 24.067.059 en de reële waarde bedraagt € 24.067.059. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting QuaRijn maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met De Tabakshof B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 2.671 (2022: € 4.091).

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom 2024 in €	verplichting 2 - 5 jaar in €	verplichting > 5 jaar in €	huurcontract
Perzikengaard 25 Doorn	31.777	133.463	116.780	31-5-2032
De Hoeve, Raadhuisplein	218.232	916.574	458.287	31-12-2030
E&E Gasthuis, Gansfortstraat 4-6/6b2, Wijk bij Duurstede	1.177.623	4.710.492	4.946.017	7-3-2033
De Linde, De Grote Akker 22	235.391	988.642	2.965.927	5-5-2040
Bunninchem, Burgemeester van de Weijerstraat 26 Bunnik	507.257	479.358		30-11-2025
Weerdenhof, Ds. Herman Pollaan 7 Werkhoven	11.429			Onbepaalde tijd
Ridderhof, Postmeester 93 Amerongen	738.720	3.102.624	930.787	28-2-2030
Allemanswaard, Martenslaan 29 Amerongen	26.425	151.502	208.316	1-7-2034
Beatrix tijdelijke huisvesting, Jacob van Ruysdaellaan 17 Doorn	77.729			30-6-2024
De Koekoek, Nieuweweg 30 A Veenendaal	387.333	1.626.799	81.340	30-3-2029
Schermerij, Torenzichtlaan 54 Leersum	38.621	162.208	182.484	30-6-2033
Tabakshof, Het Bosje 11 Elst	155.748	654.142	245.303	31-8-2030
Karel de Grotestraat 1b Wijk bij Duurstede	0	2.328.000	9.498.240	1-7-2045
Gezondheidscentrum Elst, Tabaksweg 22 Elst	4.797			31-7-2024
Entrada, Eerasmusstraat 1 Veenendaal	2.005	3.128		5-6-2026
Over het Spoor, Cavansalaan 6b011/6b015 Veenendaal	13.108			Onbepaalde tijd
Hollandia 1 Veenendaal	3.636	1.909		30-6-2025
De Weijer, Laan van Broekhuizen 14/14D Bunnik	143.566	602.977	979.838	29-6-2035
Totaal	3.773.397	15.861.819	20.613.319	

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.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**Overige verplichtingen**

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>		<u>Geschatte</u> <u>verplichting</u> <u>2024 in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang</u> <u>verplichting</u> <u>> 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum</u> <u>contract</u>
Jansen de Jong Bouw Oost BV	Bouwkundig aannemer	822.831			
Verstappen van Amelvoort BV	Installateur	806.446			
Van Harten BV	Terrein aannemer	589.796			
<i>Totaal</i>		<i>2.219.073</i>			

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting QuaRijn 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. 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.

Stichting QuaRijn verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

11.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. Stichting QuaRijn 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 2023.

Obligoverplichting

In verband met afgegeven borgingen ad € 16.741.666 aan Stichting Quarijn heeft Stichting Quarijn een obligoverplichting aan het Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector WfZ. Dit houdt in dat in dat in het geval er bij het WfZ een cumulatie van probleemgevallen ontstaat en het fondsvermogen beneden de minimumgrens mocht zakken een WfZ deelnemer de verplichting heeft renteloze leningen te verstrekken aan het WfZ tot maximaal 3% van door het WfZ bij de deelnemer geborgde bedrag (per 31 december 2023 zou dit € 486.000 zijn).

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank 739	1-jan-04	491.500	20	hypothecair	1,95%	31-12-2023	94.430	0	75.349	19.080	0	1	annuitair	19.080	1
Triodosbank 989	1-dec-18	330.000	20	RC/Bouw fac.	2,63%	1-7-2033	294.286	0	10.989	283.297	228.352	15	lineair	10.989	geen
Triodosbank 864	1-feb-20	1.835.000	20	hypothecair	2,80%	1-7-2034	1.682.083	0	61.167	1.620.916	1.315.386	16	lineair	61.167	1
BNG bank 750	1-apr-20	5.000.000	30	wfz/hypo	0,70%	1-4-2050	4.583.333	0	166.667	4.416.666	3.750.000	27	annuitair	166.667	1 en 2
NWB	26-apr-21	6.000.000	30	hypothecair	0,51%	26-4-2051	5.700.000	0	200.000	5.500.000	4.500.000	28	lineair	200.000	1 en 2
Triodos 738	21-jun-21	1.915.000	20	hypothecair	2,91%	1-7-2035	1.835.288	0	63.770	1.771.519	1.452.669	18	lineair	63.770	1
Triodos 746	21-jun-21	1.915.000	20	hypothecair	2,91%	1-7-2035	1.835.288	0	63.770	1.771.519	1.452.669	18	lineair	63.770	1
Triodos 060	30-apr-22	1.500.000	20	hypothecair	2,52%	1-4-2037	1.487.513	0	49.950	1.437.563	1.187.813	19	lineair	49.950	1
Triodos 927	30-apr-22	1.005.000	20	hypothecair	3,28%	1-7-2036	996.633	0	33.467	963.166	795.831	19	lineair	33.467	1
BNG 6111	8-dec-22	3.250.000	30	hypothecair	2,66%	8-12-2027	3.250.000	0	108.333	3.141.667	2.708.335	30	lineair	108.333	1 en 2
BNG 6112	8-dec-22	3.250.000	30	hypothecair	2,77%	8-12-2032	3.250.000	0	108.333	3.141.667	2.708.335	30	lineair	108.333	1 en 2
Totaal							25.008.854	0	941.794	24.067.059	20.099.389			885.525	

Toelichting gestelde zekerheden:

- 1 Hypotheek en verpanding
- 2 Geborgd door het WfZ

Bankconvenanten:

- Solvabiliteit minimaal 25%
- DSCR minimaal 1,2

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****13. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	3.687.370	3.409.888
Diversen	81.487	97.858
Totaal	3.768.857	3.507.746

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie opleidingskosten	548.109	763.708
- Overige subsidies	365.661	157.279
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.243.814	1.227.449
- Opbrengsten servicekosten	204.541	227.786
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	53.800	60.834
- Opbrengsten horecavoorzieningen	290.172	180.439
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	660.768	619.964
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	95.000	45.985
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	19.831	13.802
Totaal	3.481.696	3.297.246

LASTEN**15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	361.978	345.895
Kosten dienstverlening door onderaannemers	453.561	479.144
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	5.119.865	6.036.127
Totaal	5.935.404	6.861.166

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	40.870.001	38.631.118
Totaal	<u>40.870.001</u>	<u>38.631.118</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
FTE (inclusief meer- en oproepuren)	857	871
	<u>857</u>	<u>871</u>

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.487.735	2.484.452
Totaal afschrijvingen	<u>2.487.735</u>	<u>2.484.452</u>

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.868.002	3.615.065
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.098.376	2.112.267
Overige personeelskosten	2.663.513	2.445.727
Algemene kosten	5.192.499	4.879.355
Dotatie voorzieningen	677.334	0
Huur en leasing	4.489.746	4.413.090
Onderhoudskosten	1.390.282	1.176.196
Energiekosten	1.600.269	949.186
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.980.021</u>	<u>19.590.886</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	15.577	0
Totaal	<u>15.577</u>	<u>0</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-410.553	-371.629
Amortisatie disagio waarborgfonds	-22.140	-13.936
Totaal	<u>-432.693</u>	<u>-385.565</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:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Deelneming KBC B.V.	-204	-81
Totaal	<u>-204</u>	<u>-81</u>

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	46.543	53.538
2. Overige controlewerkzaamheden	37.020	45.379
3. Fiscale advisering	0	3.309
4. Niet-controlediensten	0	5.863
	<u>83.563</u>	<u>108.089</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		21.134.013	20.746.632
Machines en installaties		7.859.477	8.389.520
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.357.079	4.540.346
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		8.036.527	1.150.442
		<u>41.387.096</u>	<u>34.826.940</u>
Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		16.577	16.781
Vorderingen op groepsmaatschappijen		612.070	634.210
		<u>628.647</u>	<u>650.991</u>
Vlottende activa			
Vorraden	3		
Onderhanden werk		631.281	726.298
		<u>631.281</u>	<u>726.298</u>
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		1.329.856	1.136.512
Op groepsmaatschappijen		309.576	371.944
Overige vorderingen		1.774.998	3.251.373
Overlopende activa		598.676	421.994
		<u>4.013.106</u>	<u>5.181.823</u>
Liquide middelen	5	10.072.886	10.864.758
Totaal activa		<u><u>56.733.016</u></u>	<u><u>52.250.810</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6	2.532	2.532
Bestemmingsfonds		<u>18.071.199</u>	<u>16.049.397</u>
		18.073.731	16.051.929
Voorzieningen			
Overige	7	<u>1.543.619</u>	<u>783.749</u>
		1.543.619	783.749
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken		23.181.538	24.025.457
Overige schulden		<u>316.131</u>	<u>368.820</u>
	8	23.497.669	24.394.277
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.529.687	2.110.004
Belastingen en premies sociale verzekeringen		992.140	956.107
Schulden terzake van pensioenen		1.096.122	554.282
Overige schulden		1.680.849	1.640.285
Overige passiva		<u>7.319.199</u>	<u>5.760.177</u>
	9	13.617.997	11.020.855
Totaal passiva		<u>56.733.016</u>	<u>52.250.810</u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	<u>Ref.</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		10.633.529	8.933.951
Wet langdurige zorg		<u>64.267.737</u>	<u>60.702.104</u>
		74.901.266	69.636.055
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	3.768.857	3.507.746
Netto omzet		<u>78.670.123</u>	<u>73.143.801</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	14	2.950.384	2.806.692
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>81.620.507</u>	<u>75.950.493</u>
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	15	5.840.769	6.823.155
Lonen en salarissen	16	40.129.905	37.899.713
Sociale lasten		6.394.813	6.031.920
Pensioenlasten		3.279.697	3.222.539
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.446.967	2.444.967
Overige bedrijfskosten	18	21.142.610	18.845.108
Som der bedrijfslasten		<u>79.234.761</u>	<u>75.267.402</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		2.385.746	683.091
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	15.577	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-432.693	-385.179
RESULTAAT		<u>1.968.630</u>	<u>297.912</u>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	53.172	68.682
RESULTAAT		<u>2.021.802</u>	<u>366.594</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Bestemmingsfonds		1.968.426	297.831
Overige reserves		53.376	68.763
		<u>2.021.802</u>	<u>366.594</u>

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

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 2023						
- aanschafwaarde	36.587.956	9.709.002	9.374.568	1.150.442	0	56.821.968
- cumulatieve afschrijvingen	15.841.324	1.319.482	4.834.222	0	0	21.995.028
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>20.746.632</u>	<u>8.389.520</u>	<u>4.540.346</u>	<u>1.150.442</u>	<u>0</u>	<u>34.826.940</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.516.804	41.928	562.305	6.886.085	0	9.007.122
- afschrijvingen	1.129.423	571.971	745.572	0	0	2.446.966
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>387.381</u>	<u>-530.043</u>	<u>-183.267</u>	<u>6.886.085</u>	<u>0</u>	<u>6.560.156</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	38.104.760	9.750.930	9.936.873	8.036.527	0	65.829.090
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	16.970.747	1.891.453	5.579.794	0	0	24.441.994
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>21.134.013</u>	<u>7.859.477</u>	<u>4.357.079</u>	<u>8.036.527</u>	<u>0</u>	<u>41.387.096</u>
Afschrijvingspercentage	3,33 tm 25%	5/10/20%	5/7,5%	0,0%	0,0%	

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 24.067.059 (2022: € 24.950.285) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 16.200.000 (2022: € 16.741.666) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting QuaRijn heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting QuaRijn zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Disagio	Andere deel- nemingen	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	16.781	634.210				650.991
Kapitaalstortingen						0
Resultaat deelnemingen	-204					-204
Amortisatie (dis)agio		-22.140				-22.140
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>16.577</u>	<u>612.070</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>628.647</u>

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 (2022: € 0) een looptijd korter dan 1 jaar.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelan g (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
KBC B.V.	Behandeling	18.000	100%	16.578	-204
Tabakshof B.V.	Ouderenzorg	18.000	100%	-24.586	56.141

Toelichting

De deelneming betreft een 100% belang in KBC B.V. KBC B.V. is niet meegeconsolideerd in de jaarrekening van 2023, aangezien deze van te verwaarlozen belang is voor de jaarrekening als geheel. Een ander belang is een 100% belang in de Tabakshof B.V.
De waardering is nihil.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Voorraden

Onderhanden werk				
<i>De specificatie is als volgt:</i>				
		<u>31-dec-23</u>		<u>31-dec-22</u>
		€		€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten		751.347		742.994
Af: voorziening onderhanden werk		-120.066		-16.696
Totaal onderhanden werk		<u>631.281</u>		<u>726.298</u>
<i>De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:</i>				
Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Geriatrische revalidatiezorg	751.347	120.066	0	631.281
Totaal (onderhanden werk)	<u>751.347</u>	<u>120.066</u>	<u>0</u>	<u>631.281</u>

Het onderhanden werk van de DBC's is bepaald door de waarde van de niet afgesloten DBC's per 31 december 2023.

4. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 20.559 (2022: € 19.389).				
<i>De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:</i>				
		<u>31-dec-23</u>		<u>31-dec-22</u>
		€		€
Overige vorderingen:				
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		1.032.517		2.183.874
- Diversen		368.666		786.603
- Nog te factureren omzet		373.815		280.896
Totaal overige vorderingen		<u>1.774.998</u>		<u>3.251.373</u>
Overlopende activa:				
- Vooruitbetaalde kosten		598.548		419.007
- Diversen		128		2.987
Totaal overlopende activa		<u>598.676</u>		<u>421.994</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	t/m 2021	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	2.183.874	0	2.183.874
Financieringsverschil boekjaar	1.032.517			1.032.517
Correcties voorgaande jaren				0
Betalingen/ontvangsten		-2.183.874		-2.183.874
Subtotaal mutatie boekjaar	1.032.517	-2.183.874	0	-1.151.357
Saldo per 31 december	1.032.517			1.032.517

Stadium van vaststelling (per erkenning):

b c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	1.032.517	2.183.874
	1.032.517	2.183.874

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	67.471.011	62.148.945
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	66.438.494	59.965.071
Totaal financieringsverschil	1.032.517	2.183.874

5. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij besteedbaar. Stichting QuaRijn beschikt over een kredietfaciliteit van € 500.000.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	10.062.337	10.857.926
Kassen	10.549	6.832
Totaal liquide middelen	10.072.886	10.864.758

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. *Eigen vermogen*

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	2.532	0	0	2.532
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>2.532</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.532</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	16.049.397	2.021.802	0	18.071.199
Totaal bestemmingsfonds	<u>16.049.397</u>	<u>2.021.802</u>	<u>0</u>	<u>18.071.199</u>

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde leningen die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 18.073.731 (2022: € 16.051.929).

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen vermogen</u>
	€	€
Enkelvoudige cijfers	1.968.630	18.073.731
Tabakshof B.V.	56.141	24.586
Geconsolideerde cijfers	<u><u>2.022.006</u></u>	<u><u>18.073.731</u></u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	191.292	29.799	19.416	0	201.675
- doorbetaling na 45 dienstjaren	287.739	184.616	63.038	0	409.317
- langdurig zieken	304.718	84.116	0	0	388.834
- voorziening besturingsfilosofie	0	543.793	0	0	543.793
Totaal voorzieningen	<u>783.749</u>	<u>842.324</u>	<u>82.454</u>	<u>0</u>	<u>1.543.619</u>

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	813.341
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	598.173
hiervan > 5 jaar	132.105

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 nominale waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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 0,5%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,5%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%.

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 nominale 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 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening besturingsfilosofie

De voorziening besturingsfilosofie is gevormd als gevolg van te verwachte frictiekosten als gevolg van de transitie na de komst van de functie van teamleiders.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	885.525	941.733
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	23.181.534	24.025.454
hiervan > 5 jaar	20.099.389	20.582.501

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De overige schulden bestaat uit een afspraak met Woonzorg Nederland dat QuaRijn in de komende 10 jaar de boekwaarde afbouwt, in lijn met de duur van de nieuwe afgesloten huurovereenkomst met WoonZorg Nederland. De looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 52.689.

9. Kortlopende schulden

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

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	885.525	941.733
- Nog te betalen salarissen	658.232	545.565
- Kortlopend deel WZN	52.689	52.689
- Diversen	84.403	100.298
Totaal overige schulden	<u>1.680.849</u>	<u>1.640.285</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.543.729	1.493.450
- Vakantiedagen	2.909.738	2.908.914
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	542.620	386.110
- Diversen	476.206	471.657
- Transitie middelen	1.846.906	500.046
Totaal overige passiva	<u>7.319.199</u>	<u>5.760.177</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting QuaRijn maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die Stichting QuaRijn blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen.

Stichting QuaRijn 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 QuaRijn 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.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 24.067.059 en de reële waarde bedraagt € 24.067.059. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting QuaRijn maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met De Tabakshof B.V. en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 2.671 (2022: € 4.091).

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	contract
	2024 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Perzikengaard 25 Doorn	31.777	133.463	116.780	31-5-2032
De Hoeve, Raadhuisplein	218.232	916.574	458.287	31-12-2030
E&E Gasthuis, Gansfortstraat 4-6/6b2, Wijk bij Duurstede	1.177.623	4.710.492	4.946.017	7-3-2033
De Linde, De Grote Akker 22	235.391	988.642	2.965.927	5-5-2040
Bunninchem, Burgemeester van de Weijerstraat 26 Bunnik	507.257	479.358		30-11-2025
Weerdenhof, Ds. Herman Pollaan 7 Werkhoven	11.429			Onbepaalde tijd
Ridderhof, Postmeester 93 Amerongen	738.720	3.102.624	930.787	28-2-2030
Allemanswaard, Martenslaan 29 Amerongen	26.425	151.502	208.316	1-7-2034
Beatrix tijdelijke huisvesting, Jacob van Ruysdaellaan 17 Doorn	77.729			30-6-2024
De Koekoek, Nieuweweg 30 A Veenendaal	387.333	1.626.799	81.340	30-3-2029
Schermerij, Torenzichtlaan 54 Leersum	38.621	162.208	182.484	30-6-2033
Karel de Grotestraat 1b Wijk bij Duurstede	0	2.328.000	9.498.240	1-7-2045
Gezondheidscentrum Elst, Tabaksweg 22 Elst	4.797			31-7-2024
Entrada, Eerasmusstraat 1 Veenendaal	2.005	3.128		5-6-2026
Over het Spoor, Cavansalaan 6b011/6b015 Veenendaal	13.108			Onbepaalde tijd
Hollandia 1 Veenendaal	3.636	1.909		30-6-2025
De Weijer, Laan van Broekhuizen	143.566	602.977	979.838	29-6-2035
Totaal	3.617.649	15.207.677	20.368.016	

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.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**Overige verplichtingen**

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>		<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>	<u>Einddatum</u>
		<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>	<u>verplichting</u>	<u>contract</u>
		<u>2024 in €</u>	<u>2 - 5 jaar in €</u>	<u>> 5 jaar in €</u>	
Jansen de Jong Bouw Oost BV	Bouwkundig aannemer	822.831			nvt
Verstappen van Amelvoort BV	Installateur	806.446			nvt
Van Harten BV	Terrein aannemer	589.796			nvt
<i>Totaal</i>		<i>2.219.073</i>			

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. Stichting QuaRijn 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. 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.

Stichting QuaRijn verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

11.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. Stichting QuaRijn 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 2023.

Obligoverplichting

In verband met afgegeven borgingen ad € 16.200.001 aan Stichting Quarijn heeft Stichting Quarijn een obligoverplichting aan het Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector WfZ. Dit houdt in dat in het geval er bij het WfZ een cumulatie van probleemgevallen ontstaat en het fondsvermogen beneden de minimumgrens mocht zakken een WfZ deelnemer de verplichting heeft renteloze leningen te verstrekken aan het WfZ tot maximaal 3% van door het WfZ bij de deelnemer geborgde bedrag (per 31 december 2023 zou dit € 486.000 zijn).

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank 739	1-jan-04	491.500	20	hypothecair	1,95%	31-12-2023	94.430	0	75.349	19.080	0	1	annuitair	19.080	1
Triodosbank 989	1-dec-18	330.000	20	RC/Bouw fac.	2,63%	1-7-2033	294.286	0	10.989	283.297	228.352	15	lineair	10.989	geen
Triodosbank 864	1-feb-20	1.835.000	20	hypothecair	2,80%	1-7-2034	1.682.083	0	61.167	1.620.916	1.315.386	16	lineair	61.167	1
BNG bank 750	1-apr-20	5.000.000	30	wfz/hypo	0,70%	1-4-2050	4.583.333	0	166.667	4.416.666	3.750.000	27	annuitair	166.667	1 en 2
NWB	26-apr-21	6.000.000	30	hypothecair	0,51%	26-4-2051	5.700.000	0	200.000	5.500.000	4.500.000	28	lineair	200.000	1 en 2
Triodos 738	21-jun-21	1.915.000	20	hypothecair	2,91%	1-7-2035	1.835.288	0	63.770	1.771.519	1.452.669	18	lineair	63.770	1
Triodos 746	21-jun-21	1.915.000	20	hypothecair	2,91%	1-7-2035	1.835.288	0	63.770	1.771.519	1.452.669	18	lineair	63.770	1
Triodos 060	30-apr-22	1.500.000	20	hypothecair	2,52%	1-4-2037	1.487.513	0	49.950	1.437.563	1.187.813	19	lineair	49.950	1
Triodos 927	30-apr-22	1.005.000	20	hypothecair	3,28%	1-7-2036	996.633	0	33.467	963.166	795.831	19	lineair	33.467	1
BNG 6111	8-dec-22	3.250.000	30	hypothecair	2,66%	8-12-2027	3.250.000	0	108.333	3.141.667	2.708.335	30	lineair	108.333	1 en 2
BNG 6112	8-dec-22	3.250.000	30	hypothecair	2,77%	8-12-2032	3.250.000	0	108.333	3.141.667	2.708.335	30	lineair	108.333	1 en 2
Totaal							25.008.854	0	941.794	24.067.059	20.099.389			885.525	

Toelichting gestelde zekerheden:

- 1 Hypotheek en verpanding
- 2 Geborgd door het WFZ

Bankconvenanten:

- Solvabiliteit minimaal 25%
- DSCR minimaal 1,2

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	3.687.370	3.409.888
Diversen	81.487	97.858
Totaal	<u>3.768.857</u>	<u>3.507.746</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie opleidingskosten	548.109	763.708
- Overige subsidies	365.661	157.279
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	780.299	800.466
- Opbrengsten servicekosten	139.380	164.215
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	53.800	60.834
- Opbrengsten horecavoorzieningen	290.172	180.439
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	658.132	619.964
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	95.000	45.985
- Opbrengsten uit activiteiten van/door cliënten	19.831	13.802
Totaal	<u>2.950.384</u>	<u>2.806.692</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	361.978	345.895
Kosten dienstverlening door onderaannemers	453.561	479.144
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	5.025.230	5.998.116
Totaal	<u>5.840.769</u>	<u>6.823.155</u>

16. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	40.129.905	37.899.713
Totaal	<u>40.129.905</u>	<u>37.899.713</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
FTE (inclusief meer- en oproepuren)	840	855
	<u>840</u>	<u>855</u>

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.446.967	2.444.967
Totaal afschrijvingen	<u>2.446.967</u>	<u>2.444.967</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.750.531	3.522.796
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.081.758	2.096.220
Overige personeelskosten	2.645.055	2.426.000
Algemene kosten	5.170.223	4.862.907
Dotatie voorzieningen	677.334	0
Huur en leasing	3.917.476	3.870.440
Onderhoudskosten	1.367.338	1.144.243
Energiekosten	1.532.895	922.502
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.142.610</u>	<u>18.845.108</u>

19. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	15.577	
Totaal	<u>15.577</u>	<u>0</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-410.553	-371.243
Amortisatie disagio waarborgfonds	-22.140	-13.936
Totaal	<u>-432.693</u>	<u>-385.179</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Deelneming Tabakshof B.V.	53.376	68.763
Deelneming KBC B.V.	-204	-81
Totaal	<u>53.172</u>	<u>68.682</u>

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	46.543	53.538
2. Overige controlewerkzaamheden	37.020	45.379
3. Fiscale advisering	0	3.309
4. Niet-controlediensten	0	5.863
	<u>83.563</u>	<u>108.089</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

	M.A.E. Hagen- Tervoort Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jun-14
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.147
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.122
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	204.269
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	173.670
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.466
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	187.136
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

	T.J.M. Bank Voorzitter RvT	F.M.J. Engberink-Flipsen Lid RvT	J. Bakker-Klein Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19	1-jan-22	1-mrt-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	24.600	16.400	16.400
5 Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	30.750	20.500	20.500
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	22.500	15.000	15.000

Bezoldiging niet-topfunctionarissen

	J.A. Riteco Lid RvT	O.E. de Myttenaere Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19	1-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.400	16.400
5 Individueel toepasselijk drempelbedrag bezoldiging	20.500	20.500
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.000	0

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Stichting QuaRijn een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht, € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting QuaRijn heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024, de raad van toezicht heeft de jaarrekening vastgesteld op 23 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Ir. M.A.E. Hagen-Tervoort MSM 21-5-2024

Drs. T.J.M. Bank, Voorzitter 23-5-2024

Drs. F.M.J. Engberink-Flipsen 23-5-2024

Dr Mr. J. Bakker-Klein 23-5-2024

Drs. J.A. Riteco 23-5-2024

O.E. de Myttenaere 23-5-2024

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting QuaRijn.

3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

Stichting QuaRijn heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

BIJLAGEN

