



nusantara

Jaarverslag 2023

Stichting Nusantara Zorg

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1 Jaarverslag

| | | |
|-----|---------------------------|---|
| 1.1 | Bestuursverslag | 3 |
| 1.2 | Verslag Raad van Toezicht | 4 |

2 Jaarrekening 2022

| | | |
|------|---|----|
| 2.1 | Balans per 31 december 2022 | 6 |
| 2.2 | Winst- en verlies rekening over 2022 | 7 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2022 | 8 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 9 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 16 |
| 2.6. | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022 | 22 |
| 2.7 | Vaststelling en goedkeuring | 26 |

3 Overige gegevens

| | | |
|-----|---|----|
| 3.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 29 |
| 3.2 | Nevenvestigingen | 29 |
| 3.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 29 |

1.1 BESTUURSVERSLAG 2023

Het verslag van de raad van bestuur ligt ter inzage op het kantoor van stichting Nusantara Zorg.

1.2 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2023

Het verslag van de raad van toezicht ligt ter inzage op het kantoor van stichting Nusantara Zorg.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa: | | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | 1 | 1.661.990 | 1.317.048 |
| Machines en installaties | | 49.383 | 74.665 |
| Anderen vaste bedrijfsmiddelen | | 350.415 | 442.864 |
| Totaal vaste activa | | <u>2.061.788</u> | <u>1.834.577</u> |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen: | | | |
| Op handelsdebiteuren | 2 | 50.950 | 18.525 |
| Overige vorderingen | 3 | 317.728 | 217.949 |
| Overlopende activa | | 199.625 | 93.441 |
| Liquide middelen | 4 | <u>10.436.567</u> | <u>11.025.303</u> |
| Totaal activa | | <u><u>13.066.657</u></u> | <u><u>13.189.795</u></u> |
| | <u>Ref.</u> | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
| | | € | € |
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Bestemmingsreserves | 5 | 7.192.770 | 6.937.099 |
| Voorzieningen | | | |
| Overige | 6 | 620.450 | 793.349 |
| Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | | | |
| Overige | 7 | 2.478.681 | 2.739.594 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 605.772 | 702.527 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 194.988 | 215.364 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 205.494 | 193.851 |
| Overige schulden | 8 | 959.202 | 760.807 |
| Overige passiva | 9 | 809.300 | 847.203 |
| Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | <u>2.774.757</u> | <u>2.719.753</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>13.066.657</u></u> | <u><u>13.189.795</u></u> |

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

| | Ref. | 2023 € | 2022 € |
|---|------|-------------------|-------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | | |
| Wet langdurige zorg | 10 | 17.611.308 | 16.910.912 |
| Zorgverzekeringswet | | 0 | -2.107 |
| Subsidies kaderwet VWS subsidies | 11 | 152.010 | 166.010 |
| Netto Omzet | | <u>17.763.318</u> | <u>17.074.815</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 12 | 282.889 | 184.761 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>18.046.207</u> | <u>17.259.576</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | | 4.625.013 | 2.674.222 |
| Lonen en salarissen | 13 | 6.682.904 | 6.456.240 |
| Sociale lasten | | 1.165.498 | 1.119.501 |
| Pensioenlasten | | 545.451 | 540.952 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 14 | 384.567 | 729.130 |
| Overige bedrijfskosten | 15 | 4.419.867 | 4.290.286 |
| | | <u>17.823.301</u> | <u>15.810.331</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 222.906 | 1.449.245 |
| Rentebaten | 16 | 32.765 | 0 |
| RESULTAAT VOOR BELASTINGEN | | 255.671 | 1.449.245 |
| Belastingen | | 0 | 0 |
| RESULTAAT NA BELASTINGEN | | <u>255.671</u> | <u>1.449.245</u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | | |
| | | <u>2023</u> € | <u>2022</u> € |
| Toevoeging/(onttrekking): | | | |
| Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten (RAK) | | 529.384 | 1.710.896 |
| Bestemmingsreserve transitie naar hogere FTE/cliënt ratio | | -149.667 | -160.956 |
| Bestemmingsreserve huisvestingscomponent | | -124.046 | -100.695 |
| | | <u>255.671</u> | <u>1.449.245</u> |

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

| | Ref. | 2023 | | 2022 | |
|---|-------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 222.906 | | 1.449.245 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 14 | 384.567 | | 732.455 | |
| - mutaties voorzieningen | 6 | -172.899 | | 223.925 | |
| | | | 211.668 | | 956.380 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 2,3 | -238.388 | | 397.236 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 7,8,9 | <u>55.004</u> | | <u>479.871</u> | |
| | | | -183.384 | | 877.107 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>251.191</u> | | <u>3.282.732</u> |
| Ontvangen interest | | 32.765 | | 0 | |
| | | | <u>32.765</u> | | <u>0</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | <u>283.955</u> | | <u>3.282.732</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 1 | -611.778 | | -426.846 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 1 | <u>0</u> | | <u>50</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -611.778 | | -426.796 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 7 | <u>-260.913</u> | | <u>-260.913</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -260.913 | | -260.913 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u><u>-588.736</u></u> | | <u><u>2.595.023</u></u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | | | 11.025.303 | | 8.430.280 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | | | <u>10.436.567</u> | | <u>11.025.303</u> |
| Mutatie geldmiddelen | 4 | | <u><u>-588.736</u></u> | | <u><u>2.595.023</u></u> |

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Nusantara Zorg is statutair gevestigd te Apeldoorn-Ugchelen, op het adres Klein Hattem 34 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41052701.

Onze locaties zijn in Apeldoorn-Ugchelen (Rumah Saya) en Bussum (Patria).

De belangrijkste activiteit is de intramurale verpleeghuiszorg aan Nederlands Indische, Molukse en Javaans-Surinaamse ouderen (150 plaatsen) in het kader van de Wet Langdurige Zorg.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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.

Consolidatievrijstelling

De steunstichtingen Stichtingen Vrienden van Patria en Stichting Vrienden van Nusantara worden gezien het te verwaarlozen belang buiten de consolidatie gelaten.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De liquiditeitspositie is door de vastgoedtransacties uit 2019 sterk verbeterd. Nusantara heeft een strategische heroriëntatie uitgevoerd naar gewenste c.q. noodzakelijke huisvestingsontwikkelingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Materiële vaste activa (levensduur en bijzondere waardevermindering);
- Voorzieningen.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De instelling heeft geen verbonden instellingen en vennootschappen.

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

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijk in de praktijk zullen voordoen, en niet op voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de resultatenrekening 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 Stichting Nusantara Zorg.

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. De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 7-50%
- Machines en installaties: 20%-50%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

In het boekjaar zijn geen indicaties voor bijzondere waardeverminderingen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Nusantara Zorg heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

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 resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor verwachte inbaarheid wordt bepaald op basis van de statische methode, waarbij beoordeling van de individuele vorderingen wordt uitgevoerd.

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 ontvangsten voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen overige reserves en bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves 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.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen. De berekening is gebaseerd op de CAO-afspraken.

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), voorzover deze na einde boekjaar vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar en eventueel verschuldigde transitievergoeding.

Vervroegd pensioen-regeling

Uit hoofde van de CAO VVT hebben medewerkers in zwaar werk functies met 45 dienstjaren met ingang van de periode 1 september 2021 tot en met 31 december 2025 het recht om vervroegd met pensioen te gaan. Hiertoe is met betrekking tot deze verplichting een voorziening opgenomen. Deze is berekend op basis van de best mogelijke schatting van de toekomstige uitgaven die hieruit voort vloeien.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

2.4.3 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 en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. 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.

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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, 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 resultatenrekening 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. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

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 instelling 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 reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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

Stichting Nusantara Zorg 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 Nusantara Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Nusantara Zorg 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 pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,2%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2023 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Nusantara Zorg 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 Nusantara Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rentebaten

De rentebaten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden 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 instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling 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 instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.5 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. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4.6 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.

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar is als volgt:

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen | Totaal |
|------------------------------------|--|-------------------------------------|--|------------------|
| | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2023 | | | | |
| - aanschafwaarde | 1.488.042 | 97.684 | 934.723 | 2.520.449 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 170.994 | 23.019 | 491.859 | 685.872 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>1.317.048</u> | <u>74.665</u> | <u>442.864</u> | <u>1.834.577</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | |
| - investeringen | 529.518 | 0 | 82.260 | 611.778 |
| - afschrijvingen | 184.576 | 25.282 | 174.709 | 384.567 |
| - desinvesteringen | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>344.942</u> | <u>-25.282</u> | <u>-92.449</u> | <u>227.211</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | |
| - aanschafwaarde | 2.017.560 | 97.684 | 1.016.983 | 3.132.227 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 355.570 | 48.301 | 666.568 | 1.070.439 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>1.661.990</u> | <u>49.383</u> | <u>350.415</u> | <u>2.061.788</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 7-50% | 20-50% | 20,0% | |

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

| 2. Debiteuren | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Vorderingen op handelsdebiteuren | 50.950 | 18.525 |

Toelichting:

De voorziening debiteuren, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt per 31 december 2023 €2.113 (2022: €1.214).

| 3. Overige vorderingen | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Waarborgsom huur | 75.000 | 74.299 |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 149.153 | 0 |
| Overige vorderingen | 93.575 | 143.650 |
| | <u>317.728</u> | <u>217.949</u> |

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | -178.541 | -178.541 |
| Financieringsverschil boekjaar | 149.153 | 0 | 149.153 |
| Correcties voorgaande jaren | 0 | 355.364 | 355.364 |
| Betalingen/ontvangsten | 0 | -176.823 | -176.823 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>149.153</u> | <u>178.541</u> | <u>327.694</u> |
| Saldo per 31 december | <u>149.153</u> | <u>0</u> | <u>149.153</u> |

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zilveren Kruis

a

c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 149.153 | 0 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 178.541 |
| | <u>149.153</u> | <u>-178.541</u> |

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

| | | |
|--|----------------|-----------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies) | 17.257.100 | 15.235.788 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 17.107.947 | 15.058.967 |
| Af: nog niet in de jaarrekening verwerkte opbrengsten | 0 | 355.362 |
| Totaal financieringsverschil | <u>149.153</u> | <u>-178.541</u> |

Toelichting:

De afrekening coronagelden en overproductie over 2022 heeft een positief effect gehad op het resultaat 2023.

Stichting Nusantara Zorg

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| ING | 5.430.958 | 10.274.843 |
| RABO | 5.003.526 | 747.405 |
| kas | <u>2.082</u> | <u>3.055</u> |
| Totaal liquide middelen | <u><u>10.436.567</u></u> | <u><u>11.025.303</u></u> |

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De garantiestelling ad € 156.250 is opgenomen onder niet uit de balans blijvende verplichtingen.

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Kapitaal | 0 | 0 |
| Bestemmingsreserves | <u>7.192.770</u> | <u>6.937.099</u> |
| Totaal eigen vermogen | <u><u>7.192.770</u></u> | <u><u>6.937.099</u></u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u> | <u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u> | <u>Overige</u> <u>mutaties</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u> |
|--|-------------------------------------|--|-----------------------------------|---------------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserves: | | | | |
| reserve Aanvaardbare Kosten | 6.498.750 | 529.384 | 0 | 7.028.134 |
| transitie naar hogere FTE/cliënt ratio | 189.044 | -149.667 | 0 | 39.377 |
| huisvestingscomponent | 249.305 | -124.046 | 0 | 125.259 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u><u>6.937.099</u></u> | <u><u>255.671</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>7.192.770</u></u> |

Toelichting:

In voorgaande jaren is een gedeelte van het resultaat gereserveerd in een bestemmingsreserve met als doel een transitie naar een duurzame toekomstbestendige exploitatie in het algemeen en zorg exploitatie in het bijzonder, te kunnen bekostigen. Genoemde transitie wordt ingaande 2024 vorm en inhoud gegeven. Daarnaast zal de beoogde verhuizing van Patria naar een nieuwe locatie (2026) en het bouwkundig aanpassen van Rumah Saya op de nieuwe woon/zorg visie (2024-2025), additionele kosten met zich meebrengen waarin binnen de reguliere WLZ niet voorzien wordt. Derhalve zijn hiervoor bestemmingsreserves opgenomen zodat deze kosten gedekt kunnen worden zonder dat dit tot een financiële druk gaat leggen op de reguliere zorgexploitatie. In 2023 is respectievelijk € 149.667 en € 124.046 uitgegeven aan deze projecten.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per</u> <u>1-1-2023</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per</u> <u>31-12-2023</u> |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - jubileumverplichtingen | 94.436 | 30.666 | 1.517 | 0 | 123.585 |
| - langdurig zieken | 350.061 | 68.058 | 270.106 | 0 | 148.013 |
| - RVU | 348.852 | 0 | 0 | 0 | 348.852 |
| Totaal voorzieningen | <u><u>793.349</u></u> | <u><u>98.724</u></u> | <u><u>271.623</u></u> | <u><u>0</u></u> | <u><u>620.450</u></u> |

Stichting Nusantara Zorg

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

31-12-2023

| | |
|--|---------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 131.653 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 488.797 |
| hiervan > 5 jaar | 97.700 |

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen is in boekjaar 2023 verhoogd als gevolg van de beste schatting van de toekomstige verplichtingen inzake de uitstroom van middelen als gevolg van te betalen jubileumgratificatie. De toename is met name veroorzaakt door hogere salarissen a.g.v. de CAO.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de beste schatting van de uitstroom van middelen inzake langdurige ziekte van medewerkers binnen Nusantara. Doordat langdurig zieke medewerkers uitgestroomd zijn, is de voorziening afgenomen.

Vervroegd pensioen-regeling

De voorziening RVU is voorzichtigheidshalve niet gemuteerd in 2023, ondanks de (landelijke) tendens dat beperkt gebruik wordt gemaakt van de regeling. Hierbij wordt geanticipeerd op een mogelijke verlenging van de huidige regeling welke tot eind 2025 loopt. De gebruikmakingskans is ultimo boekjaar ingeschat op 30% tot 60%. Een daling van de gebruikmakingskans met 10% resulteert in een € 61.000 lagere voorziening. Een daling van 20% heeft een verlagend effect van € 123.000.

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

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Overige langlopende schulden | 2.478.681 | 2.739.594 |
| Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | <u>2.478.681</u> | <u>2.739.594</u> |

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Stand per 1 januari | 3.000.508 | 3.261.421 |
| Af: gerealiseerd deel boekwinst u.h.v. afloop huurcontract lopend boekjaar | 260.913 | 260.913 |
| Stand per 31 december | <u>2.739.595</u> | <u>3.000.508</u> |

| | | |
|--|---------|---------|
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 260.914 | 260.914 |
|--|---------|---------|

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>2.478.681</u> | <u>2.739.594</u> |
|--|------------------|------------------|

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

| | | |
|---|-----------|-----------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 260.914 | 260.914 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 2.478.681 | 2.739.594 |
| hiervan > 5 jaar | 1.435.025 | 1.695.938 |

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Onder de langlopende schulden is de boekwinst uit hoofde van de sale & lease back transactie Rumah Saya medio 2019 opgenomen. Deze boekwinst zal gedurende de looptijd van de lease ten gunste van het resultaat vrijvallen.

8. Overige kortlopende schulden

| | <u>31-12-2023</u> | <u>31-12-2022</u> |
|--|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Aflossingsverplichtingen langlopende leningen | 260.914 | 260.914 |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot | 0 | 178.541 |
| Nog te betalen salarissen | 163.296 | 121.826 |
| Nog te besteden/ terug te betalen overige subsidies | 38.010 | 38.010 |
| Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus | 0 | 38.544 |
| Diversen | 496.982 | 122.972 |
| Totaal overige kortlopende schulden | <u>959.202</u> | <u>760.807</u> |
| Eindejaarsuitkering | 43.653 | 41.207 |
| Vakantiegeld | 264.321 | 270.096 |
| Vakantiedagen | 501.326 | 535.900 |
| Totaal overlopende passiva | <u>809.300</u> | <u>847.203</u> |

Financiële instrumenten

Algemeen

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

De instelling 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 de instellingen 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's

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen voornamelijk vorderingen op gemeenten. Hierdoor is het maximale bedrag aan kredietrisico beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt, gezien geen sprake is van rentedragende (langlopende) leningen. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Vastgoedverplichtingen

Per 31 december 2023 bestaan er huurcontracten voor de onderstaande locaties met vermelding van einddata en resterende huurbedragen (de huren worden jaarlijks geïndexeerd conform de CPI).

| Locatie | Einddatum contract | < 1 jaar | 1-5 jaar | > 5 jaar | Totaal |
|--------------------------|--------------------|-----------|-------------|-------------|-------------|
| Ceintuurbaan 281 Bussum | 2024 | € 177.574 | € - | € - | € 177.574 |
| Klein Hattem 34 Ugchelen | 2034 | € 739.774 | € 2.959.096 | € 4.068.757 | € 7.767.627 |
| | | € 917.348 | € 2.959.096 | € 4.068.757 | € 7.945.201 |

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren 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 Nusantara Zorg 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.

Stichting Nusantara Zorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Wet langdurige zorg:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg | 17.255.944 | 14.880.426 |
| Afrekening coronagelden en afrekening voorgaand jaar | <u>355.364</u> | <u>2.030.486</u> |
| Totaal | <u><u>17.611.308</u></u> | <u><u>16.910.912</u></u> |

Toelichting:

In het resultaat over 2023 is een eenmalige bate verwerkt van € 355.364. Dit betreft een afrekening over 2022 van coronagelden, energiecompensatie en overproductie.

11. Subsidies kaderwet VWS subsidies

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Subsidie ministerie VWS | <u>152.010</u> | <u>166.010</u> |
| Totaal | <u><u>152.010</u></u> | <u><u>166.010</u></u> |

Toelichting:

In 2023 is een subsidieafrekening ontvangen inzake cultuur 2022 van € 38.010. Over 2023 is een voorlopige bate van € 114.000 opgenomen.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overige opbrengsten: | | |
| - Overige dienstverlening | 22.774 | 17.962 |
| - Overige opbrengsten (incl loonkostensubsidies) | <u>260.115</u> | <u>166.799</u> |
| Totaal | <u><u>282.889</u></u> | <u><u>184.761</u></u> |

LASTEN

13. Lonen en salarissen

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------|-------------|
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>138</u> | <u>145</u> |

Toelichting:

Als gevolg van een CAO wijziging zijn de lonen en salarissen gestegen t.o.v. 2022.

Stichting Nusantara Zorg

14. Afschrijvingen materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen materiële vaste activa | 384.567 | 732.455 |
| boekwinst bij verkoop activa | 0 | 3.325 |
| Totaal afschrijvingen | <u>384.567</u> | <u>729.130</u> |

15. Overige bedrijfskosten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige personeelskosten | 316.701 | 376.460 |
| Dotatie en vrijval personele voorzieningen | -111.888 | 151.465 |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 778.991 | 750.513 |
| Algemene kosten | 1.386.162 | 1.091.495 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 561.369 | 413.259 |
| Onderhoud en energiekosten | 672.800 | 761.137 |
| Huur en leasing | 815.731 | 745.957 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>4.419.866</u> | <u>4.290.286</u> |

De hoge inflatie heeft met name op de voedingsmiddelen en de huisvestingskosten een kostenverhogend effect gehad.

16. Financiële baten en lasten

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------------------|---------------|-------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 32.765 | 0 |
| Rentelasten | 0 | 0 |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>32.765</u> | <u>0</u> |

Toelichting:

De rentebaten betreffen een vergoeding op de banksaldi.

17. Transacties met verbonden partijen

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

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

18. Honoraria accountant

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| De honoraria van de accountant over 2023, resp. 2022 zijn als volgt te specificeren: | | |
| 1 Controle van de jaarrekening | 40.145 | 38.286 |
| 2 Controle van specifieke verantwoordingen | 15.655 | 15.423 |
| Totaal honoraria accountant | <u>55.800</u> | <u>53.709</u> |

WNT-verantwoording 2023 Stichting Nusantara Zorg

De WNT is van toepassing op Stichting Nusantara Zorg. Het voor Stichting Nusantara Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000 (klasseII van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

| Gegevens 2023 | |
|---|--------------------------|
| bedragen x € 1 | RC Dom |
| Functiegegevens | directeur/ bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| | 135.988 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 14.987 |
| <i>Subtotaal</i> | 150975 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 151.000 |
| \-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| Bezoldiging | 150.975 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. |
| Gegevens 2022 | |
| bedragen x € 1 | RC Dom |
| Functiegegevens | directeur/ bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja |
| Bezoldiging | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 132.637 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 13.363 |
| <i>Subtotaal</i> | 146.000 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 146.000 |
| Bezoldiging | 146.000 |

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

| Gegevens 2023 | | |
|---|-----------------------|--------|
| bedragen x € 1 | | |
| P Matthieu | | |
| Funcctiegegevens | waarnemend bestuurder | |
| Kalenderjaar | 2023 | 2022 |
| Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde) | 22/11 t/m 31/12 | N.v.t. |
| Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar | 2 | N.v.t. |
| Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar | 104 | N.v.t. |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | | |
| Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷ | € 212 | € 206 |
| Maxima op basis van de normbedragen per maand | 59.000 | N.v.t. |
| Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | 22.048 | |
| Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw) | | |
| Bezoldiging in de betreffende periode | 8.273 | N.v.t. |
| Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 | 8.273 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. / [BEDRAG] | |
| Bezoldiging | 8.273 | |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2023 | | | | | | |
|---|---------------|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| bedragen x € 1 | | | | | | |
| | P. Matthieu | J. Hulsbergen | | D. Colon | M. Ong | G. Weitkamp |
| Funcctiegegevens | Voorzitter | Lid/ Plv. voorzitter | Voorzitter | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023 | 1/1 t/m 21/11 | 1/1 t/m 21/11 | 22/11 t/m 31/12 | 1/1 t/m 31/12 | 1/1 t/m 31/12 | 1/1 t/m 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging | 17.485 | 11.697 | 2.159 | 13.137 | 13.137 | 13.137 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 20.168 | 13.445 | 2.482 | 15.100 | 15.100 | 15.100 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 17.485 | 11.687 | 2.159 | 13.137 | 13.137 | 13.137 |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2022 | | | | | | |
| bedragen x € 1 | | | | | | |
| | P. Matthieu | J. Hulsbergen | | D. Colon | M. Ong | G. Weitkamp |
| Funcctiegegevens | Voorzitter | [Plv. voorzitter/Lid] | | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 1/1 t/m 31/12 | 1/1 t/m 31/12 | | 1/1 t/m 31/12 | 1/1 t/m 31/12 | 1/1 t/m 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | | |
| Bezoldiging | 19.339 | 12.964 | | 12.964 | 12.964 | 12.964 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 21.900 | 14.600 | | 14.600 | 14.600 | 14.600 |

2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 2.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.

W.J de Haan-Westerveld 28-5-2024
Bestuurder

W.G.

P. Matthieu 28-5-2024
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

D. Colon 28-5-2024
lid Raad van Toezicht

W.G.

G. Weitkamp 28-5-2024
lid Raad van Toezicht

W.G.

E. de Craen 28-5-2024
lid Raad van Toezicht

W.G.

M. Ong 28-5-2024
lid Raad van Toezicht

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat is toegevoegd aan het vermogen conform de resultaatbestemming. Er is geen statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst opgenomen in de statuten van Stichting Nusantara Zorg.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Nusantara Zorg 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

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Nusantara Zorg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Nusantara Zorg te Apeldoorn gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nusantara Zorg op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN: NL48RABO0154565199
KVK: 17277491
BTW: NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het Bestuursverslag;
- het Verslag Raad van toezicht; en
- de Overige gegevens.

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

's-Hertogenbosch, 29 mei 2024
Q-Concepts Accountancy B.V.

Digitaal ondertekend door:

Micha van Arkel
May 29 2024 11:33 AM +02:00



drs. M. van Arkel RA