

Jaarstukken 2022

Stichting Basalt te Den Haag

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.a Bestuursverslag	1
1.b Verslag van de interne toezichthouder	3
2 Jaarrekening	4
2.1 Balans per 31 december 2022	5
2.2 Winst- en verliesrekening 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	18
2.6 Specificatie en verloop van de schulden aan banken	27
2.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	28
2.8 Vaststelling en goedkeuring	36
3 Overige gegevens	37
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	38
3.2 Nevenvestigingen	38
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	38

1 JAARVERSLAG

1.a BESTUURSVERSLAG

Voor het bestuursverslag wordt verwezen naar het separaat opgeleverde document

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Voor het verslag van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het separaat opgeleverde document.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	2.623.583	2.951.531
		<u>2.623.583</u>	<u>2.951.531</u>
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	32.260.065	33.663.941
Machines en installaties		12.077.222	12.612.472
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.979.082	5.224.406
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		735.170	470.939
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		1.544.141	1.658.197
		<u>52.595.680</u>	<u>53.629.955</u>
Vlottende activa			
Vorraden			
Grond- en hulpstoffen	3	9.865	9.631
Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten			
	4	2.572.106	1.684.099
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	3.573.669	11.242.784
Overige vorderingen		12.625.467	6.607.943
Overlopende activa		1.253.393	1.227.864
		<u>17.452.529</u>	<u>19.078.591</u>
Liquide middelen			
	6	16.069.718	13.147.843
Totaal activa		<u><u>91.323.481</u></u>	<u><u>90.501.650</u></u>

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Stichtingskapitaal	7	1.188.966	1.188.966
Bestemmingsreserve		2.479.450	2.533.361
Overige reserves		22.690.175	20.768.776
		<u>26.358.591</u>	<u>24.491.103</u>
Vorzieningen			
Overige	8	1.035.866	843.036
		<u>1.035.866</u>	<u>843.036</u>
Langlopende schulden			
Schulden aan banken	9	39.390.937	41.556.085
Overige langlopende schulden		789.304	830.846
		<u>40.180.241</u>	<u>42.386.931</u>
Kortlopende schulden			
Schulden aan banken	10	2.220.971	2.220.971
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.527.099	1.137.664
Belastingen en premies sociale verzekeringen		2.722.792	2.529.252
Schulden terzake van pensioenen		1.606.397	205.487
Overige schulden		13.421.655	13.619.353
Overige passiva		2.249.869	3.067.853
		<u>23.748.783</u>	<u>22.780.580</u>
Totaal passiva		<u><u>91.323.481</u></u>	<u><u>90.501.650</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13		
Zorgverzekeringswet		75.154.840	72.218.149
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de kaderwet VWS-subsidies		1.531.796	1.183.059
Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties		602.563	583.782
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		5.419.463	5.429.418
Netto omzet		82.708.662	79.414.408
Overige bedrijfsopbrengsten	14	129.780	185.010
Som der bedrijfsopbrengsten		82.838.442	79.599.418
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	15	1.081.325	929.055
Lonen en salarissen	16	47.691.504	46.587.613
Sociale lasten	16	6.565.961	6.260.189
Pensioenlasten	16	4.427.448	4.214.494
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	5.110.379	4.987.401
Overige bedrijfskosten	18	14.851.599	13.658.652
Som der bedrijfslasten		79.728.216	76.637.404
Bedrijfsresultaat		3.110.226	2.962.014
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	151.056	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-1.393.794	-1.505.751
Resultaat voor belastingen		1.867.488	1.456.263
Belastingen		0	0
Resultaat toekomend aan de rechtspersoon		1.867.488	1.456.263

Resultaatbestemming

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022 €	2021 €
Bestemmingsreserve	-53.911	-53.911
Overige reserves	1.921.399	1.510.174
	1.867.488	1.456.263

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

(Volgens de indirecte methode)

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.110.226		2.962.014
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	5.096.098		4.973.120	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	8	<u>192.830</u>		<u>-381.411</u>	
			5.288.928		4.591.709
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie grond- en hulpstoffen	3	-234		-487	
- mutatie onderhanden werk	4	-888.007		-430.949	
- mutatie vorderingen	5	1.626.062		6.580.756	
- mutatie kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	989.659		46.724	
			<u>1.727.480</u>		<u>6.196.044</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			10.126.634		13.749.767
Ontvangen interest	19	151.056		0	
			<u>151.056</u>		<u>0</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten			10.277.690		13.749.766
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.736.235		-3.490.912	
Gereedgekomen activa	2	2.360		0	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		-810.618	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.733.875		-4.301.530
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing langlopende schulden	9	-2.206.690		-2.206.690	
Betaalde interest	20	-1.415.250		-1.488.392	
Kortlopend bankkrediet	10	<u>0</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			-3.621.940		-3.695.082
Mutatie geldmiddelen			<u>2.921.875</u>		<u>5.753.154</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Het saldo liquide middelen wordt afgeleid van de winst- en verliesrekening.

Stand geldmiddelen per 1 januari	6	13.147.843	7.394.689
Stand geldmiddelen per 31 december	6	<u>16.069.718</u>	<u>13.147.843</u>
Mutatie geldmiddelen		2.921.875	5.753.154

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling Basalt is statutair (en feitelijk) gevestigd te Den Haag, op het adres Vrederustlaan 180, en is geregistreerd onder KvK-nummer 28099814.

De belangrijkste activiteiten bestaan uit het verlenen van medisch specialistische revalidatiegeneeskundige zorg.

Verslaggevingsperiode

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

Verbonden rechtspersonen

Basalt heeft de volgende verbonden stichtingen die niet in de consolidatie betrokken zijn vanwege het feit dat door Basalt geen enkele zeggenschap wordt uitgevoerd en voor de consolidatie van te verwaarlozen betekenis zijn: Stichting Vrienden van de Sophia Stichting, gevestigd in Den Haag en Stichting Basalt Fonds, eveneens gevestigd in Den Haag. Beide stichtingen zijn te kwalificeren als steunstichting in de zin van artikel 7, lid 6 RVW (RJ 655.505) en zijn derhalve buiten de consolidatie gebleven. Daarnaast is per 12 december 2019 stichting Neuronet opgericht, eveneens zetelend in Den Haag. Deze stichting heeft als doel het bevorderen en stimuleren van multidisciplinaire, kwalitatief goed afgestemde, evidence based practise zorg voor eerstelijns patiënten met Niet Aangeboren Hersenletsel (NAH) in de regio.

De transacties van betekenis die Basalt met verbonden partijen is aangegaan hebben onder normale marktvoorwaarden plaatsgevonden. Basalt kent verder geen verbonden partijen.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst- en verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

- het bepalen of voldaan wordt aan de voorwaarden voor opname van intern vervaardigde immateriële vaste activa;
- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering; en
- het bepalen van de waarschijnlijkheid van instemming door de fiscale autoriteiten van een onzekere belastingpositie, alsmede de omvang hiervan, op basis van de vigerende fiscale wetgeving.

Basalt hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Specifieke schattingen

Ziekenhuizen, UMC's en revalidatiecentra maken jaarlijks een schatting om reguliere zorgcontracten met zorgverzekeraars op schadelastjaar te vertalen naar boekjaren. Deze schatting is in belangrijke mate gebaseerd op ervaringscijfers. Ook ten aanzien van de CB-regeling geldt dat een vertaling van schadelastjaar naar boekjaar dient plaats te vinden. In de jaarrekening 2022 heeft de toerekening van deze regelingen naar boekjaar, mits materieel en representatief, plaatgevonden conform het in 2019 gerealiseerde toerekeningspercentage.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

2.4.2 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.

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's. Dit is de functionele valuta van de instelling. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op gehele getallen, tenzij anders vermeld.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

De 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 afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2 - 3,33 - 5 %.
- Machines en installaties : 5 - 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 - 20 %.
- Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa: 2 - 5 %.

De rente op de investeringen wordt niet geactiveerd.

Onder materiële vaste activa zijn activa opgenomen voor een bedrag van € 1.893 miljoen (2021: € 1.958 miljoen) waarvan de beschikbaarheid berust op erfpacht. Deze erfpacht is voor 75 jaar afgekocht en wordt in 50 jaar afgeschreven.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deelnemingen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Vervreemding van vaste activa

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

De leningen aan deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Indien de deelnemende rechtspersoon een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die volgens de vermogensmutatiemethode wordt gewaardeerd, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht naar rato van het relatieve belang dat derden hebben in de deelnemingen verwerkt (proportionele resultaatsbepaling). Een verlies dat voortvloeit uit de overdracht van vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa wordt wel volledig verwerkt. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, worden geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

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.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Basalt heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op organisatieniveau, aangezien de geleverde zorg niet specifiek naar de afzonderlijke locaties kan worden onderscheiden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

Hierbij zijn de volgende veronderstellingen gehanteerd:

- Als kasstroombegenerende eenheid is gekozen voor de gehele instelling (locaties Den Haag, Leiden en Delft).
- Uitgangspunt voor de kasstromen is de intern vastgestelde meerjarenbegroting.
- Een jaarlijkse groei van de opbrengsten en de kosten met 2%. Voor 2023 is rekening gehouden met een salarisstijging van 6% en zijn de materiële kosten op basis van de inflatie extra geïndexeerd).
- Een jaarlijks (taakstellend) exploitatieresultaat uit zorgactiviteiten van minimaal 2% van de opbrengsten.
- Een disconteringsvoet (WACC) van 6%.
- Er is geen rekening gehouden met een eventuele restwaarde van het bezit.

Het verschil tussen de contante waarde en de toekomstige kasstromen en de boekwaarde van de vaste activa per 31 december 2022 is op basis van bovenstaande uitgangspunten ruim positief. Derhalve zijn geen aanpassingen gedaan aan de waardering van het vastgoed.

Een nadere sensitiviteitsanalyse (waarbij rekening is gehouden met een WACC variërend tussen 5,5% en 6,5%) leidt tot een positieve uitkomst.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid voor zover daartoe aanleiding bestaat, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten worden 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 van de zoreverzekeraars in mindering gebracht.

Onderhanden werk / zorgtrajecten waarvan het saldo een debetstand vertoont, worden gepresenteerd onder de vlottende activa.

Onderhanden werk / zorgtrajecten waarvan het saldo een creditstand vertoont, worden gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Effecten

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening.

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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 3,62% (2021: 0,06%).

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 jubileumgratificaties,

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 voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen

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 generatieregeling

De voorziening generatieregeling betreft een voorziening voor een deel van de loonkosten van medewerkers die gebruik maken van de regeling om 5 jaar voor AOW-gerechtigde leeftijd minder te gaan werken. Op grond van deze regeling hebben medewerkers die meedoen en voldoen aan de voorwaarden, recht op een aanvulling op hun salaris van 50% van de verminderde arbeidsomvang. Deze komt voor rekening van de werkgever. De voorziening betreft de aangegane verplichtingen van de verschuldigde aanvulling en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers zich aangemeld hebben en voldoen aan de voorwaarden van de regeling.

c. Voorziening langdurig zieken

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

Schulden

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

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.

Financiële leases

Als de instelling optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de instelling eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. 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. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

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 grondslagen. 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.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op detacheringen en hotelmatige 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Basalt 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 Basalt. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Basalt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per maart 2023 bedroeg de dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 128%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 10 jaar hieraan te kunnen voldoen.

Basalt 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. Basalt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de instelling in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

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 kosten van een actief worden *onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de resultatenrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief*. 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

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt.

Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Basalt zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Basalt is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Verkrijgings- / Vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	0	0	3.279.479	0	0	3.279.479
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	0	0	327.948	0	0	327.948
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.951.531</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.951.531</u>
Aanschaffingen	0	0	0	0	0	0
Afschrijvingen	0	0	327.948	0	0	327.948
Overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Terugneming overige waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.623.583</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.623.583</u>
Verkrijgings- / Vervaardigingsprijs per 31 december 2022	0	0	3.279.479	0	0	3.279.479
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	0	0	655.896	0	0	655.896
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.623.583</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.623.583</u>
Afschrijvingspercentage	0,0%	0,0%	10,0%	0,0%	0,0%	

Toelichting:

Het betreft licentiekosten voor software.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. 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 €
Verkrijgings- / Vervaardigingsprijs per 1 januari 2022	49.930.416	24.415.076	17.483.701	470.939	3.789.138	96.089.270
Gereedgemaakt activa	2.360	0	0	0	0	2.360
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2022	16.268.835	11.802.604	12.259.295	0	2.130.941	42.461.675
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>33.663.941</u>	<u>12.612.472</u>	<u>5.224.406</u>	<u>470.939</u>	<u>1.658.197</u>	<u>53.629.955</u>
Aanschaffingen	15.429	851.511	2.605.064	264.231	0	3.736.235
Afschrijvingen	1.416.945	1.386.761	1.850.388	0	114.056	4.768.150
Overige waardeverminderingen	0	27.903	357.026	0	0	384.929
Terugneming overige waardeverminderingen	0	27.903	357.026	0	0	384.929
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>32.262.425</u>	<u>12.077.222</u>	<u>5.979.082</u>	<u>735.170</u>	<u>1.544.141</u>	<u>52.598.040</u>
Verkrijgings- / Vervaardigingsprijs per 31 december 2022	49.945.845	25.238.684	19.731.739	735.170	3.789.138	99.440.576
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2022	17.685.780	13.161.462	13.752.657	0	2.244.997	46.844.896
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>32.260.065</u>	<u>12.077.222</u>	<u>5.979.082</u>	<u>735.170</u>	<u>1.544.141</u>	<u>52.595.680</u>
Afschrijvingspercentage	2%/3,33%/5%	5% / 10%	10% / 20%	0,0%	2% / 5%	

Basalt 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 Basalt 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.

De locatie Delft staat lager op de balans dan de waarde die in het economisch verkeer gebruikelijk is. Deze waarde kan variëren afhankelijk van het bestemmingsplan.

Basalt heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

Op basis van de gehanteerde uitgangspunten (zie ook de waarderingsgrondslagen) en een nadere sensitiviteitsanalyse is geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

3. Voorraden

Voorraden grond- en hulpstoffen

Op de voorraden is een voorziening voor incurantheid in aftrek gebracht van € 0 (2021: € 0).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	13.995.390	13.426.079
Af: ontvangen voorschotten	-10.650.752	-10.564.666
Af: voorziening onderhanden werk	-1.470.795	-2.430.464
	<u>1.873.843</u>	<u>430.949</u>
Gepresenteerd onder de kortlopende vorderingen	<u>2.572.106</u>	<u>1.684.099</u>
Gepresenteerd onder de kortlopende schulden	<u>698.263</u>	<u>1.253.150</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Zorg en Zekerheid	2.256.870	0	1.390.000	866.870
CZ /Ohra / Delta Lloyd	2.243.307	0	2.359.493	-116.186
Zilveren Kruis	2.397.873	549.950	2.430.000	-582.077
VGZ	2.245.223	0	1.831.101	414.122
Menzis	1.520.004	0	1.501.158	18.846
DSW	2.077.884	368.111	1.139.000	570.773
Overige verzekeraars	1.254.229	552.734	0	701.495
Totaal (onderhanden werk)	<u>13.995.390</u>	<u>1.470.795</u>	<u>10.650.752</u>	<u>1.873.843</u>

Toelichting:

Op het onderhanden werk per 31 december 2022 zijn de overschrijdingen van de omzetplafonds in mindering gebracht. Dat geldt tevens voor de ontvangen voorschotten.

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 404.277 (2021: € 414.996).

De debiteuren en overige vorderingen hebben een resterende looptijd van minder dan 1 jaar.

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige vorderingen:		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC's zorgproducten	7.859.538	4.494.861
Vorderingen uit hoofde van CB-regeling 2020	767.997	0
Vorderingen uit hoofde van CB-regeling 2021	2.532.208	2.101.115
Vorderingen uit hoofde van CB-regeling 2022	1.460.121	0
Vorderingen op gelieerde instellingen	3.161	3.161
Diversen	2.442	8.806
Totaal overige vorderingen	<u>12.625.467</u>	<u>6.607.943</u>
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde bedragen	1.058.236	1.108.716
Nog te ontvangen bedragen	195.157	119.148
Totaal overlopende activa	<u>1.253.393</u>	<u>1.227.864</u>
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>27.757.720</u>	<u>15.671.614</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met de huur van bedrijfspanden tot een bedrag van € 89.854 (2021: € 90.400).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	16.059.142	13.140.275
Kassen	10.576	7.568
Totaal liquide middelen	<u>16.069.718</u>	<u>13.147.843</u>

PASSIVA

7. *Eigen vermogen*

Het eigen vermogen is als volgt samengesteld:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stichtingskapitaal	1.188.966	1.188.966
Bestemmingsreserves	2.479.450	2.533.361
Overige reserves	22.690.175	20.768.776
Totaal eigen vermogen	<u>26.358.591</u>	<u>24.491.103</u>

Toelichting op het verloop van de onderscheiden posten in het eigen vermogen

Het verloop van de post stichtingskapitaal is als volgt:

	<u>Gestort</u>
	<u>kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2022	1.188.966
Kapitaalstortingen	<u>0</u>
Stand per 31 december 2022	1.188.966

Het verloop van deze post in 2021 is als volgt:

	<u>Gestort</u>
	<u>kapitaal</u>
	€
Stand per 1 januari 2021	1.188.966
Kapitaalstortingen	<u>0</u>
Stand per 31 december 2021	1.188.966

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bestemmingsreserves:

De bestemmingsreserves zijn als volgt samengesteld:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bestemmingsreserve afschrijvingen	347.813	377.832
Bestemmingsreserve nieuwbouw	463.304	487.196
Bestemmingsreserve medische staf	68.333	68.333
Bestemmingsreserve stichting Vrienden	1.600.000	1.600.000
	<u>2.479.450</u>	<u>2.533.361</u>

Het verloop van de post bestemmingsreserves is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	2.533.361	2.587.272
Toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserve afschrijvingen	-30.019	-30.019
Toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserve nieuwbouw	-23.892	-23.892
Toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserve medische staf	0	0
Toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserve stichting Vrienden	0	0
Stand per 31 december	<u>2.479.450</u>	<u>2.533.361</u>

Overige reserves:

De overige reserves zijn als volgt samengesteld:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	23.086.677	20.372.274
Reserve expl.res.b.dienstverl.	396.502	396.502
	<u>23.483.179</u>	<u>20.768.776</u>

Het verloop van de post overige reserves is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	20.768.776	19.258.602
Winstverdeling vorig boekjaar	1.921.399	1.510.174
Stand per 31 december	<u>22.690.175</u>	<u>20.768.776</u>

Toelichting

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 26 miljoen (2021: € 24,5 miljoen).

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Voorzieningen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Uitgestelde beloningen	523.651	613.935
Generatieregeling	196.579	0
Langdurig zieken	<u>315.636</u>	<u>229.101</u>
	<u>1.035.866</u>	<u>843.036</u>

Het verloop van de post voorzieningen is als volgt:

	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconteringsv oet	Saldo per
	<u>1-jan-2022</u>					<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	613.935	125.657	64.885	0	-151.056	523.651
- generatieregeling	0	196.579	0	0	0	196.579
- langdurig zieken	229.101	86.535	0	0	0	315.636
Totaal voorzieningen	<u>843.036</u>	<u>408.771</u>	<u>64.885</u>	<u>0</u>	<u>-151.056</u>	<u>1.035.866</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	351.086
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	684.780
hiervan > 5 jaar	307.348

De voorzieningen zijn voor € 151.506 (2021: € 0) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,62% (2021: 0,06%).

Voorziening generatieregeling

De voorziening generatieregeling betreft een voorziening voor een deel van de loonkosten van medewerkers die gebruik maken van de regeling om 5 jaar voor AOW-gerechtigde leeftijd minder te gaan werken. Op grond van deze regeling hebben medewerkers die meedoen en voldoen aan de voorwaarden, recht op een aanvulling op hun salaris van 50% van de verminderde arbeidsomvang. Deze komt voor rekening van de werkgever. De voorziening betreft de aangegane verplichtingen van de verschuldigde aanvulling en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers zich aangemeld hebben en voldoen aan de voorwaarden van de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,62% (2021: niet van toepassing).

Voorziening langdurig zieken

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. 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	2.220.971	2.220.971
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	40.180.241	42.386.931
hiervan > 5 jaar	32.217.564	34.089.270

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 reële waarde van de leningen is niet bepaald omdat het verwachte effect van RJ290 gering is.

10. Kortlopende schulden

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

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij de Rabo bedraagt per 31 december 2022 € 2.442.625 (2021: € 2.500.000) en de rente EURIBOR plus 1,727%.

De kortlopende schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kortlopende schulden		
Schulden aan banken:		
Aflossingen komend jaar op langlopende leningen	2.220.971	2.220.971
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	1.527.099	1.137.664
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.722.792	2.529.252
Schulden terzake van pensioenen	1.606.397	205.487
Overige schulden:		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	698.263	1.253.150
Schulden aan zorgverzekeraars oude jaren	86.815	527.398
Schulden aan zorgverzekeraars CB-regeling 2020	0	2.126.551
Schulden aan zorgverzekeraars CB-regeling 2021	2.771.373	0
Overige schulden aan zorgverzekeraars	519.091	0
Reservering vakantietoeslag	2.039.094	1.986.835
Reservering vakantiedagen	756.819	993.517
Persoonlijk budget levensfase	6.550.200	6.731.902
Overige passiva:		
Nog te betalen salarissen	31.459	31.758
Rente leningen o.g.	575.290	596.746
Af te dragen btw	9.826	15.210
Vooruitontvangen opbrengsten	148.313	58.967
Nog te betalen bedragen	654.014	1.368.764
Diversen	830.967	996.408
	<u>23.748.783</u>	<u>22.780.580</u>

Toelichting:

Zowel het saldo van de vakantiedagen als het persoonlijk budget levensfase is ultimo boekjaar afgenomen. De dotatie aan de PLB-verplichting bedroeg € 269.890 (naast een onttrekking van € 451.292 als gevolg van uitbetaling van PLB-uren en overname van PLB-uren door andere zorginstellingen).

Per balansdatum zijn de voorzieningen, het persoonlijk budget levensfase en de vakantiedagen berekend op basis van het per 31 december 2022 geldende uurloon. Er is een principe-akkoord voor de CAO ziekenhuizen waarbij de salarissen per 1 februari 2023 zullen stijgen met 5% en per 1 december 2023 nogmaals met 5%. Met de gevolgen voor de voorzieningen, het persoonlijk levensfasebudget en de vakantiedagen wordt in de exploitatie 2023 rekening gehouden.

Met betrekking tot de schulden zorgverzekeraars CB-regeling 2021 is momenteel fase 1 (onderbegeleiding van Gupta) afgerond. Verrekening zal plaatsvinden na definitieve vaststelling (fase 2). Deze zal in 2023 worden afgerond.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Basalt 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 Basalt verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 71% geconcentreerd bij grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 1.082.402 zijnde het bedrag aan vorderingen op particulieren en derden.

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 met uitzondering van de lening bij de ING (hiervoor geldt vanaf 2015 een variabel percentage) en een lening bij de BNG met een renteherzieningsdatum van 1 augustus 2023. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Basalt 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 fractioneel af van de boekwaarde. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Alrijne Alphen aan de Rijn	103.621	518.104	103.621	2028
Haagse scholen Steenwijklaan	4.794	19.175	n.v.t.	per jaar verlengd
Gemeente Gouda grond Buchnerweg	1.476	5.904	n.v.t.	per jaar verlengd
Groene Hart Ziekenhuis	8.190	16.381	0	2025 met optie tot verlenging
Haga Ziekenhuis	2.657	10.627	n.v.t.	per jaar verlengd
HMC Haaglanden	28.594	114.375	n.v.t.	per jaar verlengd
Buchnerweg Gouda	303.932	1.215.728	2.127.524	2034
Brechtzijde Zoetermeer	105.920	423.680	211.840	2024, optie met 5 jaar verlengen
<i>Totaal</i>	<i>559.183</i>	<i>2.323.972</i>	<i>2.442.985</i>	

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Obligoverplichting aan Waarborgfonds

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting Wfz zich borg heeft gesteld.

Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd.

Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2022 van de geborgde leningen door de Stichting Wfz bedraagt € 40.928.735,-. De obligoverplichting per 31 december 2022 komt derhalve uit op € 1.227.862,-.

Terugbetalingsverplichting gemeente Leiden

De gemeente Leiden heeft in 2003 een bijdrage gegeven aan het realiseren van de sporthal en zwembad voor een bedrag van € 1.661.686,-. In de overeenkomst met de gemeente is overeengekomen dat, mocht op enig moment de overeenkomst met de gemeente Leiden verbroken worden, de gemeente Leiden recht op teruggave van de bijdrage heeft, verminderd met de tot dan toe door de gemeente Leiden gedane afschrijvingen gebaseerd op een afschrijvingsperiode van 40 jaar. De overeenkomst heeft een looptijd van 40 jaar en de verplichting bedraagt per 31 december 2022 € 830.846,-.

De kans op het verbreken van de overeenkomst met de gemeente Leiden wordt klein geacht. Enerzijds heeft de gemeente een verplichting voor huisvesting (sporthal en zwembad) voor mytylschool de Thermiek die via een corridor met het revalidatiecentrum is verbonden. Anderzijds heeft de gemeente een tekort een sporthallen waardoor zij een beroep zal moeten blijven doen op de sporthal.

Overige verplichtingen

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

Omschrijving	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	contract
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Chipsoft afname patiëntverrichtingenpakket	746.000	2.984.000	3.730.000	Onbepaalde tijd
Leasing auto's	62.694	250.776	0	Maximale looptijd 5 jaar
Totaal	808.694	3.234.776	3.730.000	

Verplichting opbouw extra PLB-uren

Medewerkers hebben jaarlijks recht op 57 PLB-uren. Een aantal medewerkers heeft vanuit de overgangsregeling de komende jaren nog recht op een extra aantal uren bovenop de jaarlijkse uren. Deze verplichting bedraagt per balansdatum € 108.279.

12.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. Basalt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.6 SPECIFICATIE EN VERLOOP VAN SCHULDEN AAN BANKEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Bank Nederlandse Gemeenten	30-nov-01	2.589.923	50	Orderhands	0,8000%	30-11-2051	1.548.147	0	44.893	1.503.254	1.244.264	29	Linear	51.798	WfZ-garantie
ING Bank	25-okt-05	1.169.000	30	Orderhands	2,210%	13-9-2023	539.035	0	38.967	500.068	305.233	13	Linear	38.967	Zie toelichting
Waterschapsbank	4-feb-05	6.699.678	20	Orderhands	0,840%	4-2-2025	1.088.697	0	334.984	753.713	0	2	Linear	334.984	WfZ-garantie
Gemeente Leiden	1-jul-03	1.661.686	40	Orderhands	2,714%	n.v.t.	872.388	0	41.542	830.846	623.136	20	Linear	41.542	Geen zekerheid
Waterschapsbank	4-feb-05	11.017.364	40	Orderhands	1,690%	4-2-2045	7.321.252	0	218.581	7.102.671	6.000.936	22	Linear	220.347	WfZ-garantie
AG Insurance	1-sep-14	5.000.000	30	Orderhands	2,248%	1-9-2044	3.776.856	0	162.107	3.614.749	2.781.414	21	Linear	166.667	WfZ-garantie
Bank Nederlandse Gemeenten	1-apr-15	2.000.000	20	Orderhands	0,980%	1-4-2035	1.385.300	0	98.950	1.286.350	786.350	13	Linear	100.000	WfZ-garantie
Bank Nederlandse Gemeenten	1-1-1978	73.861	n.v.t.	Orderhands	1,500%	n.v.t.	209.557	0	0	209.557	209.557	0	Linear	0	Geen zekerheid
Bank Nederlandse Gemeenten	1-aug-13	13.300.000	30	Hypothecair	3,850%	1-8-2043	9.753.335	0	443.333	9.310.002	7.093.337	21	Linear	443.333	WfZ-garantie
Bank Nederlandse Gemeenten	1-aug-13	24.700.000	30	Hypothecair	4,280%	1-8-2043	18.113.335	0	823.333	17.290.002	13.173.337	21	Linear	823.333	WfZ-garantie
Totaal							44.607.902	0	2.206.690	42.401.212	32.217.564			2.220.971	

Toelichting:

De gestelde zekerheden bij de ING Bank omvatten een hypotheek op het pand Wassenaarseweg 501 (€ 29,3 miljoen) met een negatieve pledge / pari passu en cross defaultverklaring.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

13. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	75.154.840	72.218.149
	<u>75.154.840</u>	<u>72.218.149</u>

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn de effecten verwerkt van een herberekening van de CB-regeling 2020 (op basis van fase 4) ad € 566.110 en een correctie op de terugbetaling aan ASR en IptiQ in verband met overschrijding van de schadelast 2021 ad € 507.805. In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.766.121 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 469.984). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

13.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de kaderwet VWS-subsidies

Subsidies op grond van een regeling als bedoeld in de kaderwet VWS-subsidies zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Beschikbaarheidsbijdrage medische (vervolg) opleidingen	1.531.796	1.183.059
	<u>1.531.796</u>	<u>1.183.059</u>

13.3 Beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties

De baten beschikbaarheidsbijdrage zorgfuncties: zijn als volgt samengesteld

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie kwaliteitsimpuls personeel ziekenhuiszorg	602.563	583.782
	<u>602.563</u>	<u>583.782</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

13.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	0	668.652
Overige loonkostensubsidies	0	0
Overige subsidies	411.219	414.988
Overige opbrengsten:		
Algemene en administratieve diensten	453.281	321.508
Opbrengsten horecavoorzieningen	358.640	360.860
Opbrengsten parkeren	19.623	14.030
Opbrengsten verhuur onroerende zaken	1.037.130	819.992
Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	3.139.570	2.829.388
	<u>5.419.463</u>	<u>5.429.418</u>
Toelichting		
De overige opbrengsten zijn in het verslagjaar gestegen met € 662.466. Voor een deel heeft dit te maken met de verhuur aan derden van het pand @Basalt in Den Haag. Ook waren de opbrengsten van detacheringen aan derden hoger.		
In 2021 is onder Rijkssubsidies de ontvangen VIPP-subsidie verantwoord. De vijfde tranche zal in 2023 worden afgerond.		

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige incidentele diensten en verrichtingen	129.780	185.010
Overige loonkostensubsidies	0	0
	<u>129.780</u>	<u>185.010</u>

LASTEN

15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.081.325	929.055
	<u>1.081.325</u>	<u>929.055</u>
Toelichting:		
Evenals in 2021 is sprake van een forse inzet van personeel niet in loondienst. Deze inzet heeft met name betrekking op vervanging van verpleegkundig en verzorgend personeel.		

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen

	47.691.504	46.587.613
Lonen en salarissen	6.565.961	6.260.189
Sociale lasten	4.427.448	4.214.494
Pensioenlasten	<u>58.684.913</u>	<u>57.062.296</u>

De lonen en salarissen zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	47.691.504	46.587.613
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	0
Totaal	<u>47.691.504</u>	<u>46.587.613</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

algemene en administratieve functies	174,4	175,9
hotelfuncties	59,6	67,8
management en staf zorg	22,0	21,1
revalidatietechniek	5,4	4,9
onderzoekfuncties	7,7	6,5
behandelfuncties	252,8	243,7
psycho-sociale functies	33,9	34,5
verpleegkundig en opvoedkundig personeel	85,8	88,1
medisch en sociaal wetenschappelijke functies	121,2	123,5
terrein en gebouwgebonden functies	6,5	7,8
	<u>769,3</u>	<u>773,7</u>

Toelichting:

Het aantal ingezette fte's is in het verslagjaar gedaald. Dit wordt met name veroorzaakt door de extra inzet van personeel niet in loondienst.

Hiervan worden de fte's niet geregistreerd.

De lonen en salarissen stijgen met 2,4% en zijn in lijn met de afspraken zoals gemaakt in de CAO.

Sociale lasten

De stijging van de sociale lasten is mede het gevolg van de onder punt 16 opgenomen salariskostenstijging. Ten opzichte van 2021 is met name sprake van een sterke stijging van de WW-premie doordat die premie in 2021 tijdelijk verlaagd was door het vervallen van de BIK-regeling.

Pensioenlasten

De stijging van de pensioenlasten is mede het gevolg van de onder punt 16 opgenomen salariskostenstijging. Daarnaast was in 2022 sprake van een pensioenstijging van 1,5% waarvan de helft ten laste kwam van Basalt.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa zijn als volgt samengesteld:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
immateriële vaste activa	327.948	327.948
materiële vaste activa	4.768.150	4.645.172
gekapitaliseerde financieringskosten	14.281	14.281
	<u>5.110.379</u>	<u>4.987.401</u>

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn als volgt samengesteld:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.060.471	1.720.628
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.596.549	2.132.168
Overige personeelskosten	2.484.358	1.962.880
Algemene kosten	5.758.494	5.501.405
Huur en leasing	737.374	584.890
Onderhoudskosten	971.025	923.497
Energiekosten	780.821	781.283
Dotaties en vrijval voorzieningen	462.507	51.901
	<u>14.851.599</u>	<u>13.658.652</u>
Toelichting:		
Mede als gevolg van de sterk gestegen inflatie in 2022 zijn de kosten van voedingsmiddelen en hotelmatige kosten ten opzichte van 2021 met € 339.843 toegenomen. Ook zijn de kosten van schoonmaak derden toegenomen door het deels uitbesteden van de schoonmaak in Leiden. De daling van de patiëntgebonden kosten wordt grotendeels veroorzaakt doordat de Coronakosten in 2022 aanzienlijk lager waren (€364.678). De overige personeelskosten stijgen met € 521.478. Deels wordt dit veroorzaakt doordat de opleidingskosten met € 297.502 zijn toegenomen. Daarnaast is in 2022 een personeelfeest gehouden (in de Coronajaren kon die geen doorgang vinden).		

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten zijn als volgt samengesteld:		
	2022	2021
	€	€
Rentebaten	151.056	0
	<u>151.056</u>	<u>0</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten zijn als volgt samengesteld:		
	2022	2021
	€	€
Rentelasten	-1.393.794	-1.505.751
	<u>-1.393.794</u>	<u>-1.505.751</u>
Toelichting:		
De rentelasten zijn in 2022 verder afgenomen als gevolg van het lager saldo uitstaande leningen.		

21. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	140.905	130.037
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	24.200	18.695
3. Fiscale advisering	0	0
4. Andere niet-controlediensten	6.292	6.292
	<u>171.397</u>	<u>155.024</u>
Toelichting:		
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.		

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De WNT is van toepassing op Basalt. Het voor Basalt toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000, behorende bij klasse-indeling V met een puntentelling van 12 punten.

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

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

	W. Wiegersma	N.W.M. Siebers
Functiegegevens		
Functie (functienaam)	Voorzitter Raad van Bestuur	Bestuurder
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-22	1-nov-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-22	31-dec-22
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.453	30.151
Beloningen betaalbaar op termijn	13.547	2.249
<i>Subtotaal</i>	216.000	32.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	36.099
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	216.000	32.400
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 ¹³	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

	W. Wiegersma	N.W.M. Siebers
Functiegegevens		
Functie (functienaam)	Voorzitter Raad van Bestuur	N.v.t.
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-21	
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-21	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.171	
Beloningen betaalbaar op termijn	12.821	
<i>Subtotaal</i>	208.992	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	n.v.t.
Bezoldiging	208.992	0

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toeizhoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	M.J.E. Mourits	A. Notermans	A. Notermans
Functiegegevens			
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-22	1-sep-22	1-jan-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-aug-22	31-dec-22	31-aug-22
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.200	8.100	10.800
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.570	10.830	14.380
	C		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	16.200	8.100	10.800
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toeestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

Functiegegevens			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-21	n.v.t.	1-jan-21
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-21		31-dec-21
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.455	n.v.t.	12.970
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	n.v.t.	20.900

	T.M. van den Ende	Y. S. Fokma	A.G.J. van Marle
Functiegegevens			
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-22	1-jan-22	1-jan-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-22	31-dec-22	31-dec-22
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.200	16.200	16.200
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
	C		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	16.200	16.200	16.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toeestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

Functiegegevens			
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-21	1-jan-21	1-apr-21
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-21	31-dec-21	31-dec-21
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.970	12.970	9.727
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	15.747

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

	M.M. Hôdac-Pannekeet
Functiegegevens	
Functie (functienaam)	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31-dec-22
Bezoldiging	
Bezoldiging	5.400
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	7.220
	C
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	5.400
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 ¹³	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

Functiegegevens	
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	n.v.t.
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	n.v.t.
Bezoldiging	
Bezoldiging	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Basalt heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op 27 maart 2023 hebben de NVZ en de vakbonden een principe-akkoord gesloten voor een nieuwe CAO met een looptijd van februari 2023 tot en met januari 2025. Hierbij zullen de salarissen per 1 februari 2023 worden verhoogd met 5% en per 1 december 2023 nogmaals met 5%.

Per balansdatum zijn de voorzieningen, het persoonlijk budget levensfase en de vakantiedagen berekend op basis van het per 31 december 2022 geldende uurloon. Met de gevolgen voor de waardering van de voorzieningen, het persoonlijk budget levensfase en de vakantiedagen wordt in de exploitatie 2023 rekening gehouden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

<u>Voorzitter Raad van Bestuur</u>		<u>Lid Raad van Bestuur</u>	
W. Wiegersma	25-5-2023	N.W.M. Siebers	25-5-2023
<u>Voorzitter Raad van Toezicht</u>		<u>Lid Raad van Toezicht</u>	
A. M. Notermans	25-5-2023	T.A.M. van den Ende	25-5-2023
<u>Lid Raad van Toezicht</u>		<u>Lid Raad van Toezicht</u>	
Y. S. Fokma	25-5-2023	A.G.J. van Marle	25-5-2023
<u>Lid Raad van Toezicht</u>			
M. M. Hôdac-Pannekeet	25-5-2023		

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 Basalt

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Basalt heeft de volgende nevenvestigingen.

- Basalt Leiden
- Basalt Delft
- Basalt Westeinde - Den Haag
- Basalt Gouda
- Basalt Zoetermeer
- Basalt Alpen aan de Rijn
- &Basalt - Den Haag
- Hartrevalidatie Den Haag
- Tyltylcentrum de Witte Vogel - Den Haag

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**