

Jaarverslaggeving 2022

Stichting WIJdezorg



Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

| INHOUDSOPGAVE | Pagina |
|--|--------|
| 0.1 Bestuursverslag & Verslag van Raad van Toezicht | |
| 0.1.1 Bestuursverslag | 4 |
| 0.1.2 Verslag van Raad van Toezicht | 12 |
| 1.1 Geconsolideerde jaarrekening | |
| 1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 16 |
| 1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2022 | 18 |
| 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022 | 19 |
| 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening | 20 |
| 1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022 | 29 |
| 1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 36 |
| 1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa | 37 |
| 1.1.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 | 38 |
| 1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022 | 39 |
| 1.1.10 Verantwoording WNT 2022 | 43 |
| 1.2 Enkelvoudige jaarrekening | |
| 1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 47 |
| 1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2022 | 49 |
| 1.2.3 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022 | 50 |
| 1.2.4 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa | 55 |
| 1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa | 56 |
| 1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig) | 57 |
| 1.2.7 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022 | 58 |
| 1.2.8 Vaststelling en goedkeuring | 62 |
| 1.3 Overige gegevens | |
| 1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming | 65 |
| 1.3.2 Nevenvestigingen | 65 |
| 1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 67 |

0.1 Bestuursverslag

&

Verslag van Raad van Toezicht

0.1.1 Bestuursverslag 2022

Algemene informatie

Doelstelling

In het ondernemingsplan van WIJdezorg voor de periode 2018-2022 zijn de missie en visie als volgt verwoord:

Het is onze missie om een betrouwbare en klantvriendelijke zorg- en dienstverlener in de Rijnstreek te zijn, die zich richt op mensen met dementie en chronische aandoeningen, en in dialoog met de cliënt en het netwerk de zorg tot stand brengt.

Om deze missie te realiseren erkent WIJdezorg de essentie van persoonsgericht werken, vakmanschap en samenwerken met cliënten en partners. Kernwaarden daarbij zijn:

- Vakmanschap
- Samen één voor de cliënt
- Betrouwbaarheid
- Respect

Bovendien streeft WIJdezorg ernaar een zorgverlener te zijn waarop men (cliënt, financiers en partners) kan bouwen. De kernwaarden zijn geworteld in het DNA van WIJdezorg en helpen om dicht bij de kern, de *bedoeling* van het werk te blijven: de dialoog met de samenleving aan te kunnen gaan en vooral te kunnen doen wat nodig is voor cliënten.

De visie van WIJdezorg hierbij is dat mensen met een functiebeperking of chronische ziekte onverminderd zelf verantwoordelijk blijven voor de invulling van hun leven. Dat betekent ook dat zij zelf inspraak hebben met betrekking tot de zorg en ondersteuning die zij wensen. In alle fasen van ziekte en ouderdom kunnen mensen een beroep doen op WIJdezorg. De cliënt vraagt wat hij/zij nodig heeft en binnen de grenzen van de mogelijkheden beantwoordt WIJdezorg die vraag.

Kernactiviteiten

WIJdezorg levert zorg en diensten aan mensen die ondersteuning in hun dagelijkse bestaan nodig hebben. De doelgroep wordt voornamelijk gevormd door ouderen en chronisch zieken, die in één van de zeven zorglocaties verblijven of zelfstandig wonen in de gemeenten Zoeterwoude, Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop en Kaag en Braassem (regio Rijnstreek, kantoor in Zoeterwoude). De kracht van WIJdezorg zit in de deskundigheid in alle zorgdomeinen die de ouderenzorg kent en in de sterke verankering in de lokale omgeving. Wij zijn met onze brede expertise in staat cliënten te ondersteunen, zodat zijzelf zo lang als het gaat, regie kunnen houden over hun leven.

WIJdezorg levert zorg- en dienstverlening vanuit drie zorgwetten:

Wet Langdurige Zorg

- ✓ Intramuraal 340 bedden, verdeeld over 7 locaties
- ✓ Verpleeghuiszorg thuis middels VPT of MPT

Zorgverzekeringswet

- ✓ Wijkverpleging; wijkverpleegkundigen en 7 thuiszorgteams, opereren vanuit de locaties. De verpleegkundig bereikbare dienst is beschikbaar voor alle locaties.
- ✓ Eerstelijnsverblijf 14 plaatsen; alle 7 locaties hebben 2 bedden voor kortdurende opnamen.
- ✓ Geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen; 5 specialisten ouderengeneeskunde en 3 psychologen vormen de behandeldienst. Op consultbasis wordt hun expertise ingezet door huisartsen in de regio.

Stichting WIJdezorg

Wet Maatschappelijke Ondersteuning

- ✓ Afspraken met vier gemeenten; Alphen aan den Rijn, Nieuwkoop, Kaag en Braassem en Zoeterwoude:
 - Huishoudelijke ondersteuning
 - Dagbesteding in alle locaties
- ✓ WIJdezorg participeert in verschillende samenwerkingsverbanden in het sociaal domein en brengt daar expertise op het gebied van ouderenzorg. Ook op praktisch vlak draagt WIJdezorg bij door de inloofunctie van de locaties. Zo worden er verschillende bijeenkomsten en activiteiten georganiseerd in de locaties.
- De Driemaster in Kaag en Braassem, samen met Participe en Kwadraad; geeft invulling aan de opdracht 'welzijn' in deze gemeente.
- Prettig Ouder Worden in Rijnwoude (Koudekerk a/d Rijn en Hazerswoude, onderdeel van gemeente Alphen aan den Rijn); een samenwerkingsverband tussen verschillende organisaties met als doel ouderen langer gezond thuis te kunnen laten wonen.
- In Nieuwkoop zijn er verschillende samenwerkingen. Zo is de locatie Nieuwkoop onderdeel van het gebouw Kaleidoskoop en werkt WIJdezorg samen met verschillende andere partijen die gebruik maken van het pand.
- WIJdezorg is ook actief in verschillende palliatieve thuiszorgteams (patz), waar wordt samengewerkt met de wijkverpleegkundigen, specialisten ouderengeneeskunde en huisartsen in de regio.

Samenwerkingsverbanden

Ook buiten het sociaal domein wordt er samengewerkt met partijen in de regio:

- We zijn onderdeel van AVANT, een samenwerkingsverband van verpleeghuisorganisaties in Zuid-Holland Noord.
- WIJdezorg zit in een lerend netwerk met collega-verpleeghuisorganisaties Libertas Leiden en Alrijne.
- We werken samen met en participeren in Transmuralis, een samenwerkingsverband tussen verpleeghuizen, thuiszorg, ziekenhuizen, huisartsen, revalidatiezorg, GGD, GGZ en de grootste regionale verzekeraar Zorg en Zekerheid, in Zuid-Holland Noord
- Samenwerkingen met verschillende thuiszorgorganisaties om samen efficiënt de zorg- en dienstverlening te kunnen organiseren. Denk bijvoorbeeld aan ReBoz (regionale beschikbaarheid onplanbare zorg) een samenwerkingsverband van vijf thuiszorgorganisaties waaronder WIJdezorg voor de organisatie van de onplanbare nachtzorg.

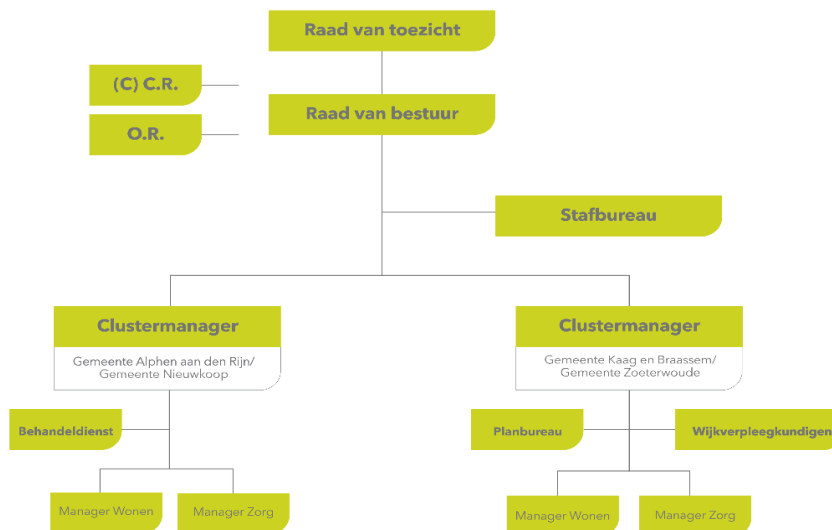
Organisatiestructuur en personele bezetting

WIJdezorg is een stichting en als zodanig de enige rechtspersoon. WIJdezorg kent het Raad van Toezicht model conform de Zorgbrede Governancecode Zorg (2022). De Raad van Bestuur bestaat uit één lid (de bestuurder) en is verantwoordelijk voor het strategisch beleid. De Raad van Toezicht fungeert als toezichhoudend orgaan en adviseert gevraagd en ongevraagd de Raad van Bestuur. De clustermanagers in de gemeenten Zoeterwoude en Kaag en Braasem, Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop vormen samen met de bestuurder, het hoofd PO&O, het hoofd Algemene Zaken, de controller en de bestuurssecretaris het managementteam. In de zorglocaties zijn de managers zorg en wonen verantwoordelijk voor de dagelijkse leiding en uitvoering van de zorg en dienstverlening.

Stichting WIJdezorg

De portefeuilles financiën, beleid en kwaliteit, PO&O, ICT, inkoop, vastgoed, servicediensten, zorgbemiddeling en marketing worden centraal geleid. De cliëntenparticipatie is geregeld door middel van de cliëntenraden in de zorglocaties. De participatie van medewerkers is geregeld door de ondernemingsraad. Beiden respectievelijk vanuit de wettelijke kaders Wet Maatschappelijke Cliëntenraden Zorg (WMCZ 2018) en de Wet op de ondernemingsraad (WOR). Er werken ongeveer 900 mensen (537 fte) bij WIJdezorg.

Organigram



In de geconsolideerde cijfers zijn twee stichtingen opgenomen; Stichting WIJdezorg en Stichting Novitas met zijn drie vve's.

Besturingsfilosofie

Bij het realiseren van de missie en visie worden vier uitgangspunten gehanteerd die de basis vormen voor de besturingsfilosofie van WIJdezorg:

Eigen regie → De cliënt kan zo lang mogelijk thuis blijven wonen en heeft de regie.

Professionaliteit → Het ontwikkelen van leiderschap gericht op het bevorderen van het zelforganiserend vermogen van medewerkers door middel van het faciliteren van eigenaarschap en het geven van vertrouwen.

Maatschappelijk ondernemerschap → Het samenwerken met partners rondom de cliënt om op die manier samen de beste hulp te kunnen bieden.

Bedrijfsvoering (randvoorwaardelijk) → Het realiseren van een 'klasse A'-bedrijf voor cliënten en medewerkers; het ontwikkelen van flexibele, moderne en betrouwbare werkprocessen; het behalen van maximaal rendement (zoveel mogelijk bereiken voor de cliënt met zo min mogelijk inzet van middelen).

Gang van zaken gedurende het boekjaar

Algemene ontwikkelingen

Eén van de meest opvallende ontwikkelingen bij WIJdezorg in het afgelopen boekjaar betreft de bestuurswissel die heeft plaatsgevonden. Na een periode van meer dan 20 jaar bij WIJdezorg en voorgangers is bestuurder Marja van der Valk met pensioen gegaan. Er is afscheid van haar genomen met een receptie en een groot personeelsfeest. Na een zorgvuldige selectieprocedure, met een rol voor afvaardigingen van OR, CCR en MT, heeft de Raad van Toezicht Marian van Roosmalen aangesteld als nieuwe bestuurder. Zij is in augustus gestart. De eerste maanden stonden in het teken van kennismaken met de organisatie. Komend jaar (2023) staat dan de ontwikkeling van een nieuwe strategisch beleid, langetermijnstrategie op de agenda.

Een andere ontwikkeling waar WIJdezorg in het verslagjaar mee te maken had is de steeds krappere wordende arbeidsmarkt en een hoog ziekteverzuim. Ontwikkelingen die gevolgen hebben voor de manier waarop we het werk moeten organiseren en die ook hebben geleid tot externe inzet van personeel. Daarom zijn er in het verslagjaar verschillende stappen gezet om zaken anders te organiseren. Zo wordt er steeds vaker samengewerkt op tal van terreinen. We werken bijvoorbeeld voor het leveren van verschillende diensten in de WMO samen met collega-organisaties op basis van een gebiedsverdeling. Daarnaast zijn er projecten gestart of voortgezet met collega-organisaties voor onder andere onplanbare nachtzorg, regionale voorziening respijtzorg, beeldschermzorg en innovatie. Tevens is er een start gemaakt met een aantal interne projecten, zoals 'persoonsgericht werken' en 'herontwerp primair proces'.

Naast continue aandacht voor het leveren van goede zorg, ook met de uitdaging van een krappe arbeidsmarkt, is verduurzaming al jaren een belangrijk thema voor WIJdezorg. Zo ook in het verslagjaar. We hopen daarmee een goede bijdrage te leveren aan het halen van de (klimaat)doelstellingen en vinden het belangrijk om als grote zorginstelling in onze regio deze verantwoordelijkheid te nemen. Daarnaast bereiden we ons ook voor op de te verwachten rapportageverplichtingen.

Resultaten

Het jaar 2022 is met een klein positief resultaat afgesloten. De opbrengsten in 2022 zijn gestegen ten opzichte van 2021 en voldoende om de kostenstijging vanwege de inflatie teniet te doen. Het nettoresultaat over 2022 is met 76% gedaald ten opzichte van jaar 2021. De grootste verschillen tussen 2022 en 2021 zitten in:

- de toename van de personeelskosten met 10% als gevolg van de cao-stijging halverwege het jaar en inzet PNIL (stijging 2022 <-> 2021 is 98%) door hoog ziekteverzuim en lastig invullen van vacatures op allerlei vlakken.
- de genoemde kostenstijging als gevolg van de inflatie, welke duidelijk terug te zien is in de stijging van de algemene kosten, maar ook de kosten voor onderhoud.

Het resultaat over het verslagjaar was lager dan begroot. Dit vindt zijn oorsprong in de timing van het opstellen en goedkeuren van de begroting (najaar 2021) en de gebeurtenissen daarna in 2022, waaronder de oorlog in Oekraïne die onder andere een hoge inflatie tot gevolg had. Een andere oorzaak voor dit lagere resultaat is te vinden in het feit dat er voor 2022 hogere opbrengsten begroot waren. In 2022 zouden volgens de begroting meer cliënten met een zwaardere zorgvraag en inclusief de behandelcomponent opgenomen worden. De omzetting van behandelplaatsen is pas in het najaar van 2022 in gang gezet, waardoor deze opbrengsten in een groot deel van het jaar missen.

Dit effect is ook terug te zien in het rendement (resultaat boekjaar/som der bedrijfsopbrengsten) dat Stichting WIJdezorg dit jaar heeft gerealiseerd. Deze bedraagt 0,6% ten opzichte van 3,3% voorgaand jaar (volgens enkelvoudige jaarrekening).

Personeel

Het personeelsbestand is licht toegenomen van 532,6 naar 537,5 fte's. De personeelskostenratio (personeelskosten/som der bedrijfsopbrengsten) is exclusief PNIL gedaald van 65,4% naar 63,6%, maar PNIL meegerekend gestegen van 70,3% naar 72,7%, daar de OVA-stijging ten delen gelijke trend kon houden met de stijging van de personeelskosten. WIJdeZorg heeft in het verslagjaar ongeveer 900 medewerkers in dienst. Er hebben in het verslagjaar geen ingrijpende wijzigingen in het personeelsbestand plaatsgevonden. Voor het komende jaar wordt gestreefd het vaste personeelsbestand zoveel mogelijk te stabiliseren. Om aan de toenemende zorgvraag te kunnen voldoen en de inhuur van personeel te minimaliseren worden verschillende processen, waaronder het primair proces, maar ook de ondersteunende diensten en de behandeldienst opnieuw bekeken in 2023. Deze ontwikkeling is al voorbereid in het verslagjaar.

Om het ziekteverzuim te verlagen wordt sinds begin 2022 op reguliere basis aandacht besteed aan de werkdruk en omstandigheden die het personeel ervaren als gevolg van de pandemie, maar ook als gevolg van andere factoren. Zo is er een nieuwe arbodienst aangetrokken met extra aandacht voor duurzame inzetbaarheid en preventie. Ondanks deze maatregelen is het ziekteverzuim het afgelopen jaar gestegen met 42% naar 11,42% (2021 8,03%), dit is hoger dan het landelijke niveau van 8,36%.

Energie

Door de gestegen gas- en energieprijzen in 2022 zijn de kosten voor energie iets toegenomen. Stichting WIJdeZorg heeft op de meeste locaties energiebesparende (zonnepanelen) investeringen gedaan in dit en de voorgaande jaren. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van een inkoopcollectief, waardoor de prijzen ook relatief laag gehouden konden worden. In de toekomst blijft stichting WIJdeZorg aandacht besteden aan de beheersing van de energiekosten.

Resumerend heeft het verslagjaar vooral in het teken gestaan van:

- Het hoofd bieden aan de ontwikkelingen die zijn ontstaan door de coronapandemie. Dit heeft gezorgd voor een verhoogde werkdruk door uitval van personeel.
- De ontwikkeling van nieuwe projecten in de regio om meer en efficiënter cliënten te kunnen bedienen in de toekomst, alsook het aannemen van personeel voor voldoende bezetting op deze locaties. Dit is een uitdaging waar we de komende jaren nog voor staan.
- Het verder verduurzamen van de huidige locaties.
- Het opstarten van projecten die door de coronapandemie zijn doorgeschoven.

Stand van zaken per balansdatum

Stichting WIJdeZorg heeft zich in 2022 op financieel-economisch gebied licht positief ontwikkeld. De reserves die de stichting de afgelopen jaren heeft ontwikkeld zijn in dit boekjaar verder gestegen van EUR 25,6 mln tot bijna EUR 26 mln. Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van de stichting is ook gegroeid in het huidige boekjaar van EUR 3,1 mln tot EUR 4,6 mln.

De solvabiliteit (eigen vermogen/vreemd vermogen) van Stichting WIJdeZorg is toegenomen van 120% in 2021 naar 123% in 2022 en kan daarmee goed worden genoemd. De solvabiliteit ligt ruim boven de interne norm van wat wenselijk wordt geacht door de raad van bestuur om eventuele financiële tegenslagen op te vangen.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) van de stichting heeft zich ook positief ontwikkeld. Deze bedroeg in 2022 1,57 tegenover 1,42 in het vorige boekjaar. De liquiditeit voldoet daarmee aan de interne norm van 1,5, hetgeen de raad van bestuur wenselijk acht.

Stichting WIJdeZorg

De loan-to-value ratio (langlopende schulden/materieel vaste activa) is in het huidige boekjaar toegenomen van 48% naar 49%, wat inhoudt dat de waarde van de schulden die zijn aangegaan ten behoeve van materieel vaste activa iets hoger zijn geworden ten opzichte van de waarde van de materieel vaste activa. Dit wordt met name veroorzaakt door de afschrijvingen op de reguliere activa die de reguliere aflossingen overstijgen.

Gedurende het boekjaar is er een materiële controle uitgevoerd door het zorgkantoor. De bevindingen waren minimaal en hebben niet geleid tot een terugbetalingsverplichting. In het verslagjaar is een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd met een gemiddeld cijfer van een ruime 8. De score op ZorgkaartNL komt uit op gemiddeld een 8,4.

Risico's & Onzekerheden

Het voornaamste risico voor Stichting WIJdeZorg is een tekort aan personeel om in de behoefte van de cliënten te voorzien. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, alsook de toenemende vraag naar langdurige zorg vormen een onzekerheid voor de stichting. De beperkte groei van het personeelsbestand kan moeilijk de groei van het cliëntenbestand als gevolg van de vergrijzing bijbenen, waardoor het personeel minder tijd per cliënt overhoudt, wat de kwaliteit, en in het verlengde daarvan de reputatie van Stichting WIJdeZorg op het gebied van kwalitatief goede zorg kan doen verminderen. Met dit in het achterhoofd is de zorginstelling hard bezig om op een andere manier de zorg te organiseren om de zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden aan hen die dit het hardst nodig hebben. Onderdeel van deze ontwikkelingen is ook een voortdurende zoektocht naar technologische oplossingen die in de dagelijkse werkzaamheden kunnen ondersteunen om aan de behoefte te voldoen. Dit wordt gedaan met onder andere samenwerkingsverbanden in de regio met andere zorginstellingen om ideeën op te doen of succesverhalen toe te passen binnen de zorginstelling, maar ook samen te werken met technologische partners. Een voorbeeld hiervan is zorgalarmering en beeldschermzorg om tijdig te acteren op ontstane situaties en om fysieke zorgmomenten te verminderen.

De juridische vorm van de zorginstelling (stichting) houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden en bezoldigingen en eventuele bonussen begrensd zijn op een wettelijk plafond (WNT). De winst die gerealiseerd wordt in het boekjaar blijft derhalve binnen de stichting om in volgende jaren eventueel aangewend te kunnen worden voor bijvoorbeeld investeringen in nieuwe locaties of verbeteringen van bestaande locaties, alsook om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen dekken.

De lonen van het personeel zijn geregeld via de cao-VVT. De krapte op de arbeidsmarkt vormt hier een risico evenals de loonontwikkelingen in andere sectoren. Er bestaat de mogelijkheid dat het personeel besluit te vertrekken, omdat de huidige cao-lonen niet aantrekkelijk genoeg zijn en de ruimte voor verhoging van het loon minimaal is.

De stijgende energieprijzen en prijzen van levensbehoeften vormen een onzekerheid voor de stichting. De snel toenemende prijzen maken het lastig om een sluitende begroting te maken en te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Echter, door de gezonde financiële positie van Stichting WIJdeZorg vormt dit op het moment van schrijven geen gevaar voor de continuïteit van de stichting. Uit de liquiditeitsratio blijkt dat de stichting op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Om de personeelsrisico's en prijsrisico's wat betreft energie te verkleinen, alsook te verduurzamen in het kader van het milieu investeert Stichting WIJdeZorg in een aantal zaken:

- Onderzoek naar de mogelijkheden op het gebied van zorgtechnologie. Zo lopen bijvoorbeeld onderzoeken naar de implementatie van leefcirkels om de vrijheid van cliënten te waarborgen en wordt gekeken naar uitbreiding op het gebied van beeldschermzorg en medicijndispensers thuis.
- Investering in een elektrisch (hybride) wagenpark, ledverlichting, waterbesparende kranen en zonnepanelen op de huidige locaties. Deze investeringen drukken enerzijds op de uitgaven aan energie en anderzijds dragen zij bij aan een minder grote milieudruk door de stichting.

Het aantrekken van financiering kan in de toekomst een risico gaan vormen. Banken verplichten steeds meer dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem veroorzaken wanneer de toekomstige investering dusdanig groot is dat financiering niet meer mogelijk is. Om dit risico zoveel als mogelijk af te dekken breidt Stichting WIJdezorg zijn reserves elk jaar verder uit.

De renterisico's zijn op het moment van schrijven in voldoende mate afgedekt. De rente op de langlopende schulden staan tot het einde van de looptijd vast, waardoor enige fluctuatie in de rente geen effect heeft op de rente van de langlopende schulden. Wanneer de stichting voornemens heeft nieuwe langlopende schulden aan te trekken vormen de stijgende rentes op dit moment echter wel een mogelijk risico.

Het risico op fraude en corruptie acht WIJdezorg niet groot. De functiescheiding die binnen de stichting is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot onze administratie. De aanbestedingen voor nieuwbouwprojecten worden goedgekeurd door de raad van toezicht, om hiermee mogelijke belangenverstrengelingen te voorkomen. Daarbij wordt ook de spend-analyse beoordeeld.

In voorgaande jaren is de coronapandemie een grote factor van onzekerheid geweest voor de stichting. Hieraan is door de inzet van het personeel en andere betrokkenen het hoofd geboden. De kans op het opnieuw opleven van corona-besmettingen vormt voor de stichting echter nog steeds een risico. Enerzijds wordt veelal met ouderen gewerkt waarvoor besmetting met het virus ernstige gevolgen kan hebben. Anderzijds heeft een toename van besmettingen ook als gevolg dat er een grotere uitval dan normaal ontstaat onder het personeel. Dit is in het voorgaande jaar ook een probleem gebleken. Dit, in combinatie met een groter wordende vraag naar personeel die voornamelijk niet volledig opgevuld wordt, vormt een risico richting de toekomst.

De zorginstelling is voornamelijk niet onderworpen aan specifieke belastingwetgeving. Indien activiteiten wijzigen vormt de vennootschapsbelastingplicht een mogelijk risico in de vorm van een VPB last. Voornamelijk is de zorgvrijstelling van toepassing en wordt er ruim aan de gestelde eisen voldaan. Eind 2022 verliep het convenant Horizontaal Toezicht met de belastingdienst. WIJdezorg is voornemens dit convenant in 2023 te verlengen met drie jaar.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is een steeds belangrijker onderwerp van gesprek voor organisaties, niet alleen maatschappelijke organisatie. Het doel van MVO is om naast het zorgen voor de eigen organisatie ook zorg te dragen voor het milieu, klimaat en de bevolking. Voor WIJdezorg is dit al jaren één van de pijlers van de langetermijnstrategie. MVO sluit één op één aan met onze dagelijkse werkzaamheden als zorgorganisatie. Met onze zorg- en dienstverlening pogen wij een bijdrage te leveren aan de maatschappij.

Binnen Stichting WIJdezorg hanteren we een gedragscode voor onze medewerkers. Tijdens het inwerkprogramma ontvangen alle nieuwe medewerkers de gedragscode. Met behulp van deze gedragscode wordt getracht een fijne, veilige werkomgeving te creëren voor het personeel en een prettige omgeving te organiseren voor de cliënten. In het verslagjaar is er daarnaast gewerkt aan een vernieuwde procedure voor het melden van incidenten richting medewerkers. Het doel van de procedure is om op een laagdrempelige manier een vervelende situatie op de werkvloer te kunnen melden. Daarnaast moet de nieuwe procedure ook inzicht bieden in de ervaringen van medewerkers en daarmee mogelijkheden tot verbetering van de werkomgeving. Naast deze gedragscode voor medewerkers leven we als organisatie ook de Governancecode Zorg 2022 na.

WIJdezorg heeft zich vanaf 2016 gecommitteerd aan de Greendeal zorg. De Greendeal is onderdeel van een brede landelijke en mondiale ambitie en agenda van het klimaatakkoord, het akkoord van Parijs en de duurzame ontwikkelingsdoelen van de Verenigde Naties. De ambitie van WIJdezorg sluit aan op de ambitie van de Greendeal waarbij het gaat om de balans tussen ecologische, economische en sociale waarden.

Stichting WIJdeZorg

Het afgelopen jaar is er veel werk verzet op het gebied van duurzaamheid. Denk aan de vervanging van de benzine auto's in hybride auto's, het plaatsen van zonnepanelen op drie extra locaties en de recente start van het scheiden van afval zijn concrete voorbeelden. Ook op beleidsniveau zijn processen aangescherpt: een duurzaam inkoopbeleid, duurzaam mobiliteitsbeleid, duurzaam bouwenbeleid en duurzaam voedingsbeleid. Het duurzame aspect in de beleidsstukken zal gedoseerd worden ingevoerd en (positief) merkbaar zijn in de dagelijkse werkprocessen. Daarnaast heeft een projectteam zich beziggehouden met voorbereiding op audits van de milieuthermometer zorg. In 2023 worden de audits gehouden.

Op verschillende manieren is er aandacht voor arbeidsomstandigheden binnen WIJdeZorg. Zo heeft een RI&E aanleiding gegeven tot (lokale) verbeteringen. Ook wordt er altijd een arbocheck gedaan bij de cliënten thuis en wordt er gebruik gemaakt van de tilthermometer voor de inzet van tilliften. Daarnaast is er aandacht voor de ervaren werkdruk, bijvoorbeeld in de zomerperiode als er minder medewerkers beschikbaar zijn. Door iedere week iets extra's aan te bieden aan medewerkers in de vorm van een salade of een waterijsje heeft WIJdeZorg geprobeerd medewerkers een hart onder de riem te steken.

Als WIJdeZorg vervullen we ook een rol in de lokale gemeenschap van de dorpen waarin onze huizen staan. We zijn aanwezig en betrokken bij verschillende lokale initiatieven, bijvoorbeeld bij de lokale patz-bijeenkomsten (palliatieve thuiszorg), bij lokaal georganiseerde Alzheimercafés of bij verschillende samenwerkingsverbanden, zoals Prettig Ouder Worden Rijnwoude. Op deze manier proberen wij onze expertise te delen met de omgeving.

Toekomstparagraaf

De verwachting voor het komende jaar (2023) is dat de eerder geconstateerde uitdagingen blijvende aandachtspunten zijn. Zo wordt verwacht dat de inflatie en personeelskrapte aan blijven houden en dat de toename van de vraag naar zorg en ondersteuning zichtbaar blijft, bijvoorbeeld in onze wachtlijsten. Daar staat tegenover dat we met verschillende projecten en samenwerkingen in de regio in proberen te spelen op de veranderende omstandigheden. We zetten ons ook in 2023 in om onze zorg en ondersteuning toekomstbestendig te organiseren.

Daarbij zetten we in op steeds verdergaande samenwerking met collega-organisaties om regionale knelpunten en vraagstukken op te pakken. Zo werken we aan een gezamenlijke respijtzorgvoorziening, een regionaal innovatielab en bundelen we de krachten in de extramurale nachtzorg.

Ook intern staat een aantal ontwikkelingen op stapel, allen gericht op het omgaan met de veranderende wereld. We gaan bijvoorbeeld aan de slag met het ontwikkelen van een nieuwe langetermijnstrategie, een strategisch beleid. Hierbij zal het accent steeds meer komen te liggen op het welbevinden van onze cliënten en zal meer dan tot nu toe aandacht zijn voor 'reablement', de bijdrage van mantelzorgers en sociale omgeving van de cliënt en technologie. Daarbij komt de vraag met welke (ondersteunings)structuur we deze inhoudelijke koers het beste uit kunnen voeren. Verder wordt het in 2022 ontwikkelde herontwerp primair proces geïmplementeerd. Dit project is gericht op het anders werken en anders inrichten van de zorgprocessen, zodat we de expertise van onze professionals optimaal kunnen benutten en samen met cliënt en mantelzorgers een fijne dag, kwaliteit van leven kunnen creëren. Tot slot starten we een leiderschapstraject, gericht op het versterken van eigenaarschap bij al onze leidinggevenden vanuit de visie dat verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in te organisatie belegt dienen te worden.

Wat betreft de opbrengsten en kosten in 2023 is de verwachting dat de lijn van 2022 wordt voortgezet. Dat betekent dat de opbrengsten een gematigde groei doormaken, onder andere door de verdere omzetting van plaatsen zonder naar plaatsen met behandeling. De afspraken met financiers, zoals de verzekeraars en het zorgkantoor, hebben geleid tot een gemiddelde stijging van de tarieven met 7%. Maar, de ontwikkelingen in de kosten zijn op het moment van schrijven onzeker door verschillende factoren, waaronder de energiekosten en de loonontwikkeling.

Ondanks deze onzekerheden hebben we vertrouwen in het vermogen van WIJdeZorg om in te spelen op de veranderende omstandigheden. We geloven dat we met onze (regionale) projecten een rol kunnen spelen in de benodigde omslag in werken aan en denken over zorg en ondersteuning voor ouderen.

Marian van Roosmalen
Bestuurder WIJdeZorg

0.1.2 Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht WIJdeZorg

Positionering

De Raad van Toezicht (RvT) van WIJdeZorg houdt toezicht op het (strategisch) beleid van de bestuurder, de realisatie van de maatschappelijke doelen van de organisatie en de algemene gang van zaken binnen WIJdeZorg. Ook geeft de RvT goedkeuring aan besluiten en stelt ze documenten vast waarvoor dat op grond van de statuten vereist is, zoals de jaarrekening en de begroting.

Daarnaast vervult de RvT de rol van werkgever van de bestuurder en staat de raad de bestuurder met raad en advies terzijde. De raad vervult als zodanig de rol van strategisch sparringpartner. Verder verzorgt de RvT de werving en selectie van leden van de raad van toezicht en de raad van bestuur.

De RvT heeft drie commissies die in vergaderingen van de hele raad advies geven:

- Auditcommissie: bestaat uit twee leden, komt drie keer per jaar bij elkaar. Ondersteunt de raad van toezicht door hun controlerende, ondersteunende en adviserende rol over de financiële stukken, zoals de jaarrekening, begroting en managementinformatie.
- Remuneratiecommissie: bestaat uit twee leden en is voor de bestuurder het eerste aanspreekpunt voor arbeidsvoorwaarden, arbeidsomstandigheden en honorering.
- Kwaliteitscommissie: bestaat uit drie leden en adviseert en ondersteunt de Raad om het toezicht op het terrein van de kwaliteit en veiligheid van zorg adequaat uit te voeren en een betere sparringpartner voor de bestuurder te zijn. Deze commissie is met ingang van 2023 ingesteld als derde commissie van de RvT.

De RvT vergadert vier keer per jaar in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast organiseert de raad twee themabijeenkomsten samen met het MT. Tijdens de jaarvergadering ; een bijeenkomst waarbij cliëntenraden, de ondernemingsraad en het managementteam samenkomen wordt er van gedachten gewisseld over actuele thema's die de organisatie raken. Met ingang van 2023 komt de jaarvergadering te vervallen en zal er op andere wijze invulling gegeven worden aan het contact tussen CCR, OR, MT en RvT. Actuele informatie wordt verkregen via lidmaatschap van de NVTZ (Nederlandse Vereniging Toezichthouders in de Zorg).

Samenstelling Raad van Toezicht

Eind 2022 bestond de raad van toezicht uit vijf leden:

1. C.M.S. Glim (voorzitter, remuneratiecommissie en kwaliteitscommissie, lid sinds 24 februari 2020)
2. L.W.M.M. Beljaars (voorzitter auditcommissie, lid sinds 8 september 2021)
3. S.J. Burgmeijer (voorzitter remuneratiecommissie en lid kwaliteitscommissie, lid sinds 8 september 2021)
4. C.J.C. Timmer (voorzitter kwaliteitscommissie, lid sinds 16 mei 2022)
5. J.A.C.M. Hermus (auditcommissie, lid sinds 6 september 2022)

In 2022 zijn afgetreden na de volledige zittingstermijn te hebben volbracht:

1. K. Sant (lid auditcommissie)
2. H.P. Stavleu – Koot (lid auditcommissie)

Vergaderingen en bijeenkomsten

In het verslagjaar heeft de RvT vijf keer vergaderd met de bestuurder. Vier van deze overleggen waren opgenomen in de jaarplanning, een vijfde overleg in juli was ingelast om de herontwikkeling van Woudsoord te bespreken.

De auditcommissie is in 2022 drie keer samengekomen om de jaarrekening, de begroting en de managementinformatie te bespreken. De remuneratiecommissie heeft in 2022 veel tijd en aandacht besteed aan de bestuurswisseling in 2022, waarbij Marian van Roosmalen per 8 augustus is aangesteld als nieuwe bestuurder. In de periode na het afscheid van de vertrekkend bestuurder en de startdatum van de nieuwe bestuurder is er intensief contact geweest tussen de RvT en het MT. Afgesproken is om in die periode geen grote besluiten te nemen over de koers van de organisatie.

Er zijn geen themabijeenkomsten georganiseerd in 2022. Onder andere de coronamaatregelen in de eerste maanden van 2022 en de bestuurswissel later in het jaar waren aanleiding voor het uitstellen van de bijeenkomsten. De themabijeenkomst over visie op de ouderenvoorziening van de toekomst die gepland stond in het laatste kwartaal van 2022 is doorgeschoven naar januari 2023.

Verder is er tijdens het afscheid van de twee aftredende leden van de raad van toezicht met een klein inhoudelijk programma aandacht besteed aan de ontwikkelingen op het gebied van vastgoed en duurzaamheid.

In 2022 is voor het laatst de jaarvergadering gehouden, een bijeenkomst waarbij de verschillende medezeggenschapsorganen, de toezichthouder en het managementteam elkaar ontmoeten en in gesprek gaan met elkaar over diverse thema's. De bijeenkomst is afgesloten met een diner. Deze bijeenkomst heeft geen duidelijk inhoudelijk doel en daarom is besloten om op andere wijze vorm te gaan geven aan de ontmoeting tussen de verschillende gremia.

Activiteiten in 2022

In 2022 heeft de raad van toezicht zich onder andere beziggehouden met verschillende wervingstrajecten; voor twee leden van de raad van toezicht en voor de positie van bestuurder. Met ondersteuning van het werving- en selectiebureau Berenschot zijn voor de vacatures voor de raad van toezicht twee nieuwe leden geselecteerd en voor de functie van nieuwe bestuurder verschillende gespreksrondes gehouden, met de remuneratiecommissie en de gehele raad van toezicht. Daarnaast hebben ook afvaardigingen van het MT, de cliëntenraden en de OR met kandidaten gesproken en advies uitgebracht aan de raad van toezicht ten aanzien van definitieve benoeming. Dit heeft geresulteerd in de aanstelling van Marian van Roosmalen per 8 augustus 2022 als bestuurder van WIJdeZorg. Er is verder op passende wijze afscheid genomen van de vertrekkend bestuurder Marja van der Valk. De RvT is Marja van der Valk zeer erkentelijk voor alles wat zij de afgelopen jaren voor WIJdeZorg heeft betekend.

Een ander onderwerp waar in 2022 de nodige aandacht aan is besteed betreft de herontwikkeling van Woudsoord. Er is hier een extra RvT-vergadering voor ingepland in juli 2022. Er waren plannen om deze verouderde locatie te vernieuwen, maar tijdens de ontwerpfasen bleek dat het niet mogelijk was om een sluitende businesscase op te stellen. Door verschillende ontwikkelingen, op het gebied van de arbeidsmarkt, wet- en regelgeving omtrent uitbreiding van zorgplaatsen, de vraag naar zorg en ondersteuning, maar ook door de stijgende bouwkosten waren de initiële plannen niet haalbaar. Uiteindelijk is besloten om de planvorming te stoppen en samen met de nieuwe bestuurder opnieuw de mogelijkheden voor deze locatie te onderzoeken.

Stichting WIJdezorg

Verder zijn in 2022 diverse onderwerpen aan de orde geweest:

- Evaluatie / zelfreflectie raad van toezicht
- Evaluatie informatieprotocol
- Kwaliteitsjaarplan 2022 en kwaliteitsjaarverslag 2021
- Managementinformatie
- Actuele ontwikkelingen in de zorg; zoals overheidsprogramma's IZA, WOZO
- Stand van zaken corona in de locaties
- Vergoeding raad van toezicht en bezoldiging bestuurder
- Beleidsdagen managementteam
- Klachtenrapportage en rapportage klokkenluiders
- Ontwikkelingen personeelsbeleid, ontwikkelingen arbeidsmarkt
- Onderzoek nieuwe accountant
- Vastgoedstrategie WIJdezorg
- Regionale samenwerkingsprojecten, zoals ReBoz (regionale beschikbaarheid onplanbare nachtzorg)
- Toegang tot de woning (alarmering)

Besluiten 2022

In 2022 zijn de jaarrekening 2021 (in mei) en de begroting voor 2023 (in december) vastgesteld door de Raad van Toezicht. Daarnaast is er een aantal andere besluiten genomen gedurende het verslagjaar:

- WNT-klasse vastgesteld op klasse III
- Benoeming Marian van Roosmalen als bestuurder van Stichting WIJdezorg & Stichting Novitas
- Bezoldiging van de leden van de RvT binnen de geldende WNT- Klasse (8% voor leden en 12% voor de voorzitter)
- Aantal leden in de RvT van zeven naar vijf (gerealiseerd door organisch verloop)
- Start selectietraject voor (nieuwe) accountant (2023)
- Gebruik vergadertool iBabs (2023)

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | |
| A Vaste activa | | | |
| I Immateriële vaste activa | 1 | | |
| 1. kosten van ontwikkeling | | 375.840 | 322.116 |
| Totaal immateriële vaste activa | | <u>375.840</u> | <u>322.116</u> |
| II Materiële vaste activa | 2 | | |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 21.857.209 | 22.638.551 |
| 2. machines en installaties | | 8.692.103 | 9.360.321 |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen | | 1.676.175 | 1.667.758 |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa | | 247.365 | 126.273 |
| 5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar | | 14.794.252 | 15.489.467 |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>47.267.104</u> | <u>49.282.370</u> |
| III Langlopende vordering (langer dan één jaar) Disagio Lening Nederlandse Waterschaps Bank (7mln) | 3 | 249.224 | 258.047 |
| B Vlottende activa | | | |
| II Vorderingen | 3.1 | | |
| 1. op handelsdebiteuren | | 253.582 | 46.061 |
| 2. Overige vorderingen | | 2.488.449 | 1.934.375 |
| 3. Nog te ontvangen bedragen: ZVW | | 561.455 | 287.379 |
| WMO | | 321.252 | 282.106 |
| | | <u>3.624.738</u> | <u>2.549.921</u> |
| III Liquide middelen | 4 | 9.849.686 | 8.603.605 |
| C Totaal activa | | <u>61.366.591</u> | <u>61.016.059</u> |

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | | | |
| D Groepsvermogen | 5 | | |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | | 3.245 | 3.245 |
| II Bestemmingsfonds | | 25.360.480 | 24.991.830 |
| III Overige reserves | | 1.327.549 | 1.337.261 |
| Totaal groepsvermogen | | <u>26.691.274</u> | <u>26.332.336</u> |
| E Voorzieningen | 6 | | |
| 1. Jubilea | | 256.740 | 270.792 |
| 2. Langdurig zieken | | 498.740 | 361.418 |
| 3. 45 -dienstjaren | | 322.184 | 573.671 |
| Totaal voorzieningen | | <u>1.077.664</u> | <u>1.205.881</u> |
| F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 7 | | |
| 1. schulden aan banken | | 25.190.742 | 25.761.093 |
| Totaal langlopende leningen | | <u>25.190.742</u> | <u>25.761.093</u> |
| G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 8 | | |
| 1. schulden aan kredietinstellingen | | 344.067 | 206.103 |
| 2. crediteuren | | 1.725.481 | 1.239.872 |
| 3. aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende schulden | | 1.304.351 | 2.000.805 |
| 4. schulden inzake pensioenen | | 702.895 | 139.705 |
| 5. Nog te betalen salarissen | | 275.425 | 525.498 |
| 6. Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 599.357 | 793.638 |
| 7. reservering vakantiegeld | | 945.079 | 913.090 |
| 8. reservering vakantiedagen | | 1.627.259 | 1.371.009 |
| 9. Nog te betalen kosten | | 882.998 | 527.029 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>8.406.911</u> | <u>7.716.749</u> |
| H Totaal passiva | | <u>61.366.591</u> | <u>61.016.059</u> |

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------------|-------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 12 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 3.712.504 | 3.650.896 |
| Wet langdurige zorg | | 38.263.501 | 35.570.659 |
| Baten uit onderaanneming | | 64.289 | - |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | <u>2.460.083</u> | <u>2.344.804</u> |
| | | 44.500.377 | 41.566.360 |
| Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 13 | <u>2.107.958</u> | <u>1.961.622</u> |
| Netto omzet | | 46.608.335 | 43.527.982 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 14 | <u>513.742</u> | <u>833.021</u> |
| | | 513.742 | 833.021 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>47.122.077</u> | <u>44.361.003</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 15 | 4.271.752 | 2.160.587 |
| Lonen en salarissen | 16 | 22.642.603 | 21.657.835 |
| Sociale lasten | 16 | 4.244.262 | 3.455.871 |
| Pensioenlasten | 16 | 1.924.553 | 1.775.366 |
| Overige personeelskosten | 16 | 773.425 | 1.773.550 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 17 | 3.223.411 | 3.247.639 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | <u>9.134.842</u> | <u>8.233.221</u> |
| Som der bedrijfslasten | | 46.214.848 | 42.304.069 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | <u>548.291</u> | <u>564.085</u> |
| | | 548.291 | 564.077 |
| RESULTAAT VOOR BELASTING | | <u>358.938</u> | <u>1.492.857</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>358.938</u></u> | <u><u>1.492.857</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| Toevoeging/onttrekking: | | | |
| Bestemmingsfonds VVE | | 92.141 | 80.046 |
| Bestemmingsfonds Aanvaardbare kosten | | 276.509 | 1.428.304 |
| Overige reserves | | -9.712 | -15.493 |
| | | <u><u>358.938</u></u> | <u><u>1.492.857</u></u> |

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|---|-------|-------------------|-------------------|
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | |
| Bedrijfsresultaat | | 907.229 | 2.056.933 |
| Aanpassingen voor: | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 17,18 | 3.223.411 | 3.247.639 |
| - mutaties voorzieningen | 10 | <u>-128.217</u> | <u>382.842</u> |
| | | 3.095.194 | 3.630.481 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | |
| - vorderingen | 3 | -1.074.817 | 8.309 |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 8 | 1.398.469 | -276.058 |
| | | <u>323.652</u> | <u>-267.749</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | 4.326.075 | 5.419.665 |
| Ontvangen interest | 19 | - | 8 |
| Betaalde interest | 19 | <u>-551.318</u> | <u>-564.087</u> |
| | | <u>-551.318</u> | <u>-564.079</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | <u>3.774.757</u> | <u>4.855.586</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | |
| Investeringen materiële vaste activa | 2 | <u>-1.261.871</u> | <u>-1.440.229</u> |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | -1.261.871 | -1.440.229 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | |
| Nieuw opgenomen leningen | 7 | - | 6.735.337 |
| Aflossing langlopende schulden | 7 | -1.266.805 | -2.117.473 |
| Kortlopend bankkrediet | 7 | <u>-</u> | <u>-6.925.000</u> |
| | | <u>-1.266.805</u> | <u>-2.307.136</u> |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | <u>-1.266.805</u> | <u>-2.307.136</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | <u>1.246.081</u> | <u>1.108.221</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 4 | 8.603.605 | 7.495.384 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 4 | <u>9.849.686</u> | <u>8.603.605</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | 1.246.081 | 1.108.221 |

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting WIJdeZorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zoeterwoude-Dorp, op het adres Bennebroekweg 91, en is geregistreerd onder KvK-nummer 27332804.

De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van zorgactiviteiten aan ouderen, gefinancierd vanuit de WLZ, ZVW en WMO.

Stichting WIJdeZorg staat aan het hoofd van de in de consolidatie opgenomen rechtspersonen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingwijziging

Er is in 2022 geen sprake van schattingswijzigingen.

Foutherstel

In 2022 heeft er geen foutherstel plaatsgevonden.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen 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: waardering van materiële vaste activa en voorzieningen. Voor nadere toelichting wordt verwezen naar de betreffende waarderingsgrondslagen voor deze posten.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting WIJde zorg zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting WIJde zorg.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de consolidatie zijn betrokken Stichting WIJde zorg en Stichting Novitas (kvk 28080088) te Ter Aar (incl. de VVE's Veritas (kvk 51921278) te Ter Aar, Civitas (kvk 52159620) te Ter Aar en Novitas (kvk 52041026) te Ter Aar van de drie wooncomplexen), omdat er sprake is van overwegende zeggenschap dat kan worden uitgeoefend. De stichtingen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat er géén sprake meer is van overheersende zeggenschap.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van zorginstelling Stichting WIJdeZorg.

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van componentenbenadering. 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.

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2% / 3% / 5% / 10%.
- Machines en installaties : 5 % / 10% / 20%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% / 20% / 33%.
- Kosten van ontwikkeling : 20%.

Groot onderhoud:

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

Voor toekomstig periodiek groot onderhoud voor de gebouwen van Stichting Novitas wordt door de drie VVE's een bestemmingsreserve gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de bestemmingsfonds VVE aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze reserve.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Op basis van de uitgevoerde analyse en bedrijfswaardeberekening zijn er geen indicaties tot impairment. Zowel op het niveau van de afzonderlijke zorglocaties als op stichtingsniveau is er geen sprake van indicaties voor impairment.

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

De voorraden zijn zodanig van omvang dat deze gewaardeerd zijn op nihil.

Financiële instrumenten

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

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervers verliezen. Bij eerste verwerking worden de vorderingen tegen reële waarde gewaardeerd inclusief transactiekosten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

(Langlopende) Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Liquide middelen staan ter vrije beschikking aan de stichting

Voorzieningen (algemeen)

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

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%. De volgende jubileumuitkeringen zijn van toepassing: 1/4 bruto maandsalaris bij 12,5 jaar in dienst, 1/2 bruto maandsalaris bij 25 jaar in dienst, 1 bruto maandsalaris bij 40 jaar in dienst en 1/2 bruto maandsalaris bij leeftijdsontslag.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten (incl. transitievergoeding) in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%. De transitievergoeding is als vordering op het UWV opgenomen onder overige vorderingen. De voorziening is bepaald op basis van de nominale waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening uit dienst met 45 dienstjaren

In de CAO is een regeling opgenomen waarin staat dat men vervroegd uit kan treden indien een medewerker voldoet aan de volgende eisen. De medewerkers heeft ten minste 20 jaar in een zwaar beroep in de zorg gewerkt, heeft 45 dienstjaren in de zorg gewerkt en waarvan de laatste 5 jaar bij een VVT instelling. Medewerker ontvangt tot zijn pensioengerechtigde leeftijd een maandelijks bedrag van 1874 euro o.b.v. fulltime. Om in de toekomst aan deze vraag te voldoen, heeft WIJdeZorg een voorziening getroffen. De voorziening uitdienst met 45 dienstjaren is onderhevig aan een aantal schattingen met een hogere schattingsonzekerheid. Hieronder is begrepen de kans dat medewerkers aan de voorwaarden volgens de regeling voldoen en de kans dat medewerkers gebruik zullen maken van de regeling. De kans dat medewerkers voldoen aan de voorwaarden om gebruik te kunnen maken van de regeling heeft WIJdeZorg bepaald aan de hand van het aantal dienstjaren bij WIJdeZorg. Hierbij geldt dat wordt ingeschat dat medewerkers die langer bij WIJdeZorg werken een grotere kans hebben te voldoen aan de voorwaarden dan medewerkers die korter bij WIJdeZorg werken. De kans dat medewerkers gebruik zullen maken is door WIJdeZorg bepaald rekening houdend met inkomstenachteruitgang wanneer gebruik wordt gemaakt van deze regeling. Hierbij geldt dat de kans kleiner wordt dat medewerkers gebruik maken van de regeling wanneer de inkomstenachteruitgang groter wordt.

Schulden

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

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Pensioenen

Stichting WIJdeZorg 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 WIJdeZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. WIJdeZorg betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 8 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. WIJdeZorg 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. WIJdeZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De dekkingsgraad van het pensioenfonds was eind 2022 109,2%. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2022, laat PFZW de hoogte van de pensioenpremie gedurende 2023 gelijk met 25,8%

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 stichting 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.

Overheidssubsidies

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

| <i>Het verloop van de immateriële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 322.116 | |
| Bij: investeringen | 154.790 | 402.645 |
| Af: afschrijvingen | 101.066 | 80.529 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>375.840</u></u> | <u><u>322.116</u></u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

Toelichting bijzondere waardevermindering indien van toepassing.

2. Materiële vaste activa

| <i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 49.282.370 | 51.411.894 |
| Bij: investeringen | 1.107.081 | 1.037.584 |
| Af: afschrijvingen | 3.122.347 | 3.167.108 |
| Boekwaarde per 31 december | <u><u>47.267.104</u></u> | <u><u>49.282.370</u></u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Langlopende vordering

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|------------------|------------------|
| 1 Langlopende vordering | | |
| Disagio Lening Nederlandse Waterschaps Bank (7mn) | 249.224 | 258.047 |
| 3.1 Kort lopende vordering | | |
| 1 Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Overige vorderingen | 2.488.449 | 1.934.375 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| ZVW | 561.455 | 287.379 |
| WMO | 321.252 | 282.106 |
| | <u>3.873.962</u> | <u>2.807.968</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,- (2021 € 0,-), omdat de verwachting is dat alle vorderingen geïnd kunnen worden.

Onder de overige vorderingen is begrepen 1.964.237 euro inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Totaal |
|--|----------|----------|-------------------|------------------|-------------------|
| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot | | | | | |
| Saldo per 1 januari | -20.485 | -20.043 | 1.581.527 | 0 | 1.540.999 |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar | 0 | 0 | 0 | 1.964.237 | 1.964.237 |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren | 20.485 | 20.043 | | 0 | 40.528 |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-1.581.527</u> | <u>0</u> | <u>-1.581.527</u> |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.964.237</u> | <u>1.964.237</u> |
| Stadium van vaststelling (*) | a | b | b | c | |
| Waarvan gepresenteerd als: | | | | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | | | | | 1.964.237 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | | | | | |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t | 38.001.594 | 35.346.206 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | <u>36.037.357</u> | <u>33.764.679</u> |
| Financieringstekort / overschot | <u>1.964.237</u> | <u>1.581.527</u> |

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1. Bankrekeningen | 2.535.626 | 5.760.131 |
| 2. Kassen | 8.292 | 6.148 |
| 3. Deposito's | 7.305.767 | 2.837.326 |
| Totaal liquide middelen | <u>9.849.686</u> | <u>8.603.605</u> |

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Kapitaal | 3.245 | 3.245 |
| 2. Bestemmingsfonds | 25.360.480 | 24.991.830 |
| 3. Overige reserves | 1.327.549 | 1.337.261 |
| Totaal eigen vermogen | <u>26.691.274</u> | <u>26.332.336</u> |

5.1 Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-22</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-22</u> |
|--|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Kapitaal | 3.245 | | | 3.245 |
| Totaal kapitaal | <u>3.245</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3.245</u> |

5.2 Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-22</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-22</u> |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Bestemmingsfonds: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 24.300.558 | 276.509 | | 24.577.067 |
| Bestemmingsfonds VVE | 691.272 | 92.141 | | 783.413 |
| Totaal bestemmingsfonds | <u>24.991.830</u> | <u>368.650</u> | <u>-</u> | <u>25.360.480</u> |

5.3 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-22</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-22</u> |
|------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Algemene en overige reserves | 1.337.261 | -9.712 | | 1.327.549 |
| | <u>1.337.261</u> | <u>-9.712</u> | <u>-</u> | <u>1.327.549</u> |

Toelichting:

Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten is gevormd uit de resultaten op de zorgactiviteiten en dient te worden besteed aan zorgactiviteiten.

Het bestemmingsfonds VVE staat alleen ter beschikking aan de afzonderlijke VVE's

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5.2. Overzicht van het totaalresultaat van Stichting WIJdeZorg

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|------------------|------------------|
| Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) | 358.938 | 1.492.857 |
| Totaalresultaat van Stichting WIJdeZorg | <u>358.938</u> | <u>1.492.857</u> |

6 Voorzieningen

| <i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i> | <u>Saldo per 1-jan-22</u> | <u>Dotatie</u> | <u>Onttrekking</u> | <u>Vrijval</u> | <u>Saldo per 31-dec-22</u> |
|--|-------------------------------|----------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|
| 1. jubilea | 270.792 | 11.798 | -25.850 | - | 256.740 |
| 2. langdurig zieken | 361.418 | 366.276 | -179.483 | -49.471 | 498.740 |
| 3. generatiebeleid | 573.671 | - | - | -251.487 | 322.184 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.205.881</u> | <u>378.074</u> | <u>-205.332</u> | <u>-300.958</u> | <u>1.077.664</u> |

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

| | <u>31-dec-22</u> |
|--|------------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 520.932 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 556.732 |
| hiervan > 5 jaar | 153.305 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen: In het kader van RJ richtlijn 271 'Personeelsbeloningen' is de voorziening gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen, rekening houdend met de vertreken diensttijd.

Voorziening langdurig zieken: De voorziening is gevormd om het salaris van langdurig zieke medewerkers gedurende de wettelijke verplichte 2 jaar door te betalen.

Voorziening met 45 jaar uitdienst: Het biedt de mogelijkheid om met 45 jaar werken in de gezondheidszorg, in een zwaar beroep, om vervroegd uit dienst te gaan. Deze is in 2022 naar beneden bijgesteld, omdat blijkt dat er nog geen gebruik van wordt gemaakt.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Stand per 1 januari | 27.761.898 | 22.641.831 |
| Bij: nieuwe leningen | - | 7.000.000 |
| Af: aflossingen | 1.266.804 | 1.879.933 |
| Stand per 31 december | 26.495.093 | 27.761.898 |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.304.351 | 2.000.805 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u>25.190.742</u> | <u>25.761.093</u> |

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

| | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|---|------------|------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.304.351 | 2.000.805 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 25.190.742 | 25.761.093 |
| hiervan > 5 jaar | 20.625.066 | 21.406.108 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor langlopende leningen zijn zekerheden verstrekt door middel van gemeentegaranties en een akte van gedeelde zekerheid. De reële waarde van de leningen is € 26,6 mln (2021: € 33,1 mln).

8 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

| | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|--|------------------|------------------|
| 1. schulden aan kredietinstellingen | 344.067 | 206.103 |
| 2. crediteuren | 1.725.481 | 1.239.872 |
| 3. aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende schulden | 1.304.351 | 2.000.805 |
| 4. schulden inzake pensioenen | 702.895 | 139.705 |
| 5. Nog te betalen salarissen | 275.425 | 525.498 |
| 6. Belastingen en premies sociale verzekeringen | 599.357 | 793.638 |
| 7. reservering vakantiegeld | 945.079 | 913.090 |
| 8. reservering vakantiedagen | 1.627.259 | 1.371.009 |
| 9. Nog te betalen kosten | 882.998 | 527.029 |
| Totaal overige schulden | <u>8.406.911</u> | <u>7.716.749</u> |

Toelichting:

Saldo vakantiedagen is gestegen; door het hoge ziekteverzuim is er door andere medewerkers minder dagen opgenomen en meer gewerkt. Hierdoor is de reservering op de balans gestegen. Eind 2021 waren alle nota's van de pensioenen betaald in 2021. In 2022 staan nog de nota's van december en de 13e run van december open. In 2022 zijn we gestart met samenwerking met IZO en axxicom. Hiervoor staat eind 2022 nog een behoorlijk bedrag te betalen open.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Het beleid is: Stichting WIJdeZorg handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Stichting WIJdeZorg 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 44% (in 2021 65%) geconcentreerd bij vijf grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 443.958,- voor deze vijf verzekeraars.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting WIJdeZorg heeft derhalve 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.

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 628.770,- voor de komende 5 jaar € 2.468.432,- en daarna € 3.796.047,-. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt maximaal 15 jaar.

Leaseverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van het derden aangegane operational Leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar: € 67.480,-, voor de komende 5 jaar € 186.221,- en daarna € 0. Dit betreft auto's (contractduur 5 jaar), Koffieautomaten (contractduur 7 jaar) en multifunctionals (contractduur 6 jaar)

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2022 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 25.974,7 miljoen (prijsniveau 2022).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022. Stichting WIJde zorg 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 van Stichting WIJde zorg per 31 december 2022.

De in de jaarrekening verwerkte COVID compensatieregelingen zijn gebaseerd op incidentele specifieke regelingen die elkaar onderling kunnen beïnvloeden. De definitieve vaststelling van de hoogte van de compensatie vindt plaats na het moment van opmaken van de jaarrekening. In overleg met zorgverzekeraars en WLZ uitvoerder. Deze vaststelling leidt mogelijk nog tot een aanvullende te ontvangen dan wel een terug te betalen compensatie.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|---------|
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | | 402.645 | | | | 402.645 |
| - cumulatieve afschrijvingen | | 80.529 | | | | 80.529 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | - | 322.116 | - | - | - | 322.116 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | | 154.790 | | | | 154.790 |
| - afschrijvingen | | 101.066 | | | | 101.066 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | | | | | | - |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | | | | | | - |
| cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| per saldo | - | - | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | - | 53.724 | - | - | - | 53.724 |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | - | 557.435 | - | - | - | 557.435 |
| - cumulatieve afschrijvingen | - | 181.595 | - | - | - | 181.595 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | - | 375.840 | - | - | - | 375.840 |

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|--|---|--|-------------------|
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 33.000.238 | 15.500.014 | 4.302.965 | 126.273 | 17.762.777 | 70.692.267 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 10.361.687 | 6.139.693 | 2.635.207 | | 2.273.310 | 21.409.897 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | <u>22.638.551</u> | <u>9.360.321</u> | <u>1.667.758</u> | <u>126.273</u> | <u>15.489.467</u> | <u>49.282.370</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 380.620 | 195.623 | 409.746 | 247.365 | | 1.233.354 |
| - ingebruik genomen MVA in uitvoering | | | | 126.273 | | 126.273 |
| - afschrijvingen | 1.161.962 | 863.841 | 401.329 | | 695.215 | 3.122.347 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | | | | | | - |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 401.292 | 43.268 | 1.058.618 | | | 1.503.178 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 401.292 | 43.268 | 1.058.618 | | | 1.503.178 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | | | | | | - |
| cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| per saldo | - | - | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-781.342</u> | <u>-668.218</u> | <u>8.417</u> | <u>121.092</u> | <u>-695.215</u> | <u>-2.015.266</u> |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 32.979.566 | 15.652.369 | 3.654.093 | 247.365 | 17.762.777 | 70.296.170 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 11.122.357 | 6.960.266 | 1.977.918 | - | 2.968.525 | 23.029.066 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>21.857.209</u> | <u>8.692.103</u> | <u>1.676.175</u> | <u>247.365</u> | <u>14.794.252</u> | <u>47.267.104</u> |

BIJLAGE

1.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

| Leninggever | Afsluit-datum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke-rente | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld per 31 december 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2022 | Aflossingswijze | Aflossing 2023 | Gestelde zekerheden |
|--------------------|---------------|-----------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|-----------------------------|
| BNG 40.075274.02 | 2-1-1990 | 2.132.767 | 40 | onderhands | -0,50% | 672.000 | 0 | 0 | 672.000 | 672.000 | 7 | L | 84.000 | gemeentegarantie |
| BNG 40.087085.01 | 3-11-1997 | 1.270.585 | 25 | onderhands | 4,72% | 50.824 | 0 | 50.823 | 0 | 0 | 0 | L | 0 | gemeentegarantie |
| BNG 40.105813.03 | 27-10-2010 | 5.800.000 | 40 | onderhands | 3,05% | 4.205.000 | 0 | 145.000 | 4.060.000 | 3.335.000 | 28 | L | 145.000 | garantie WfZ |
| BNG 40.106757 | 30-8-2011 | 1.300.000 | 20 | onderhands | 4,25% | 650.000 | 0 | 65.000 | 585.000 | 260.000 | 9 | L | 65.000 | gemeentegarantie |
| BNG 40.086950 | 1-2-1998 | 599.841 | 25 | onderhands | 6,30% | 47.987 | 0 | 23.994 | 23.994 | 0 | 1 | L | 23.994 | gemeentegarantie |
| BNG 40.087139 | 5-4-1998 | 237.100 | 25 | onderhands | 6,25% | 18.968 | 0 | 9.484 | 9.484 | 0 | 1 | L | 9.484 | gemeentegarantie |
| ASN 85.67.26.184 | 14-7-2016 | 4.695.000 | 15 | onderhands | 1,48% | 3.599.500 | 0 | 234.750 | 3.364.750 | 2.191.000 | 8 | L | 234.750 | akte van gedeelde zekerheid |
| Aegon Custody B.V. | 15-3-2018 | 4.700.000 | 20 | onderhands | 1,40% | 3.995.000 | 0 | 235.000 | 3.760.000 | 2.585.000 | 16 | L | 235.000 | garantie WfZ |
| BNG-40-93234 | 1-2-2002 | 1.200.000 | 25 | onderhands | 5,56% | 288.000 | 0 | 48.000 | 240.000 | 0 | 5 | L | 48.000 | gemeentegarantie |
| ASN 85.68.63.807 | 13-2-2020 | 3.000.000 | 15 | onderhands | 1,59% | 2.875.000 | 0 | 100.000 | 2.775.000 | 2.275.000 | 13 | L | 100.000 | akte van gedeelde zekerheid |
| NWB 1-30922 | 1-4-2021 | 7.000.000 | 30 | onderhands | 0,47% | 6.883.333 | 0 | 233.333 | 6.650.000 | 5.483.334 | 28 | L | 233.333 | garantie WfZ |
| BNG 20709052 | 17-7-1998 | 1.633.609 | 40 | onderhands | 2,35% | 1.062.427 | 0 | 51.563 | 1.010.863 | 792.206 | 16 | Ann | 52.775 | gemeentegarantie |
| BNG 40.101033 | 7-12-2005 | 900.000 | 40 | onderhands | 4,05% | 694.902 | 0 | 17.667 | 677.236 | 599.119 | 23 | Ann | 18.382 | gemeentegarantie |
| BNG 40.103488 | 7-5-2008 | 3.190.000 | 40 | onderhands | 4,68% | 2.718.957 | 0 | 52.191 | 2.666.766 | 2.432.407 | 26 | Ann | 54.633 | gemeentegarantie |
| | | | | | | 27.761.898 | - | 1.266.804 | 26.495.093 | 20.625.066 | | | 1.304.351 | |

Convenanten met kredietverstrekker ASN bank

Met kredietverstrekker ASN bank zijn de volgende convenanten afgesproken

DSCR: Debt service coverage ratio (EBIDA gedeeld door de rente en aflossing aan geldverstrekker.). Deze moet minimaal 1,2 bedragen en is voor WIJdeZorg in 2022: 2,3

EBIDA: Earnings before interest, depreciation and amortization; omzet minus de operationele kosten en na belasting, maar voor rente en afschrijvingen.

Gecorrigeerd Solvabiliteitsratio: De verhouding tussen het gecorrigeerd eigen vermogen en de gecorrigeerde balanstotaal na kredietverlening. Deze moet minimaal 20% bedragen, voor WIJdeZorg is deze in 2022 43,5%

Gecorrigeerd eigen vermogen: Geplaatst en gestort eigen vermogen en reserves minus goodwill en vorderingen op deelnemingen en vermeerderd/verminderd met herwaarderingsreserve

De kredietfaciliteit is onmiddellijk opeisbaar wanneer de DSCR gelijk is aan of lager is dan 1.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

12.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Zorg thuis | 2.912.356 | 3.061.766 |
| Kortdurend verblijf | 406.243 | 475.109 |
| overige opbrengsten ZVW (zoals corona compensatie) | 393.905 | 114.021 |
| Totaal | <u><u>3.712.504</u></u> | <u><u>3.650.896</u></u> |

12.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | € | € |
| Intramuraal | 29.626.496 | 24.647.563 |
| VPT | 889.264 | 834.908 |
| zorg thuis | 1.072.260 | 1.070.341 |
| Dagbesteding | 628.222 | 438.788 |
| NHC/NIC | 4.805.009 | 4.624.972 |
| extra middelen kwaliteitsgelden | 0 | 2.926.655 |
| Overige opbrengsten | 1.242.250 | 1.027.433 |
| Totaal | <u><u>38.263.501</u></u> | <u><u>35.570.659</u></u> |

Toelichting:

Intramurale zorg is gestegen door de omzetting van zorgzwaartepakketten zonder behandeling naar met behandeling en hogere ZZP's opgenomen.

De volgende vergoedingen zijn van toepassing en in de opbrengsten opgenomen:

Compensatie SARS-COV-2 virus: € 669k (2021: € 729k)

tegemoetkoming energiekosten 2022: € 98k, (2021: € 0,-)

Overproductie- opbrengsten voorgaande jaren: € 433k (2021: € 265k)

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

12.3 Baten uit onderaanneming

| <i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|-------------|
| | € | € |
| IZO en Axxicom 2022 | 64.289 | 0 |
| Totaal | <u>64.289</u> | <u>0</u> |

Toelichting:

Sinds 2022 heeft WIJdezorg een overeenkomst met IZO en Axxicom in onderaanneming. Dit betreft het saldo van enerzijds declaraties uit onderaanneming en anderzijds afdracht aan de onderaannemer.

12.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

| <i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| WMO | | |
| Hulp bij huishouden | 1.832.426 | 1.565.314 |
| begeleiding groep | 511.306 | 551.808 |
| overig | 3.240 | 110.146 |
| PGB | 113.111 | 117.536 |
| Totaal | <u>2.460.083</u> | <u>2.344.804</u> |

Toelichting:

De vraag naar hulp bij huishouding is toegenomen in 2022. WIJdezorg heeft de vraag kunnen beantwoorden.

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Huur en servicekosten | 1.481.808 | 1.381.657 |
| Maaltijden aan derden | 359.526 | 287.770 |
| Overige opbrengsten | 266.624 | 292.195 |
| Totaal | <u>2.107.958</u> | <u>1.961.622</u> |

Toelichting:

Huurinkomsten voor de Eendracht waren in 2021 nog lager, doordat niet alles begin 2021 volledig bezet was. In 2022 is in juli de huur gestegen en is er geen leegstand meer geweest.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidie zorgbonus | 0 | 601.441 |
| Subsidie scholing/ opleiden en praktijkleren | 497.997 | 150.524 |
| Subsidie Provincies en gemeenten | 0 | 60.025 |
| Overige subsidies waaronder loonkostensubsidies en EU subsidies | 15.745 | 21.031 |
| Totaal | <u>513.742</u> | <u>833.021</u> |

Toelichting:

In 2021 was men te laat met het aanvragen van subsidie van praktijkleren en sectorplanplus. Sectorplanplus heeft een inhaal kunnen realiseren in 2022.

Subsidie zorgbonus was in 2021 nog een bonus voor zorgmedewerkers die in coronatijd een extra verdienden.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

15. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Personeel niet in loondienst | 4.271.752 | 2.149.815 |
| zorgbonus personeel niet in loondienst | 0 | 10.772 |
| Totaal | <u>4.271.752</u> | <u>2.160.587</u> |

Toelichting:

Door hoog ziekteverzuim, en veel openstaande vacatures hebben ertoe geleid dat inhuur van personeel noodzakelijk was.

16. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 22.642.603 | 21.657.835 |
| Sociale lasten | 4.244.262 | 3.455.871 |
| Pensioenpremies | 1.924.553 | 1.775.366 |
| overige personeelskosten | 773.425 | 1.773.550 |
| Totaal personeelskosten | <u>29.584.843</u> | <u>28.662.622</u> |

Toelichting:

In 2021 is een zorgbonus betaald aan zorgmedewerkers, in 2022 heeft dit niet plaatsgevonden. Hierdoor zijn overige personeelskosten lager. Alsmede is de voorziening 45 jaar bijgesteld in 2022, maar niet opgevoerd zoals in 2021 wel het geval was.

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

| | | |
|--|--------------|--------------|
| WLZ | 442,5 | 432,9 |
| ZVW | 42,8 | 44,4 |
| WMO | 27,1 | 27,1 |
| Overig | 25,1 | 28,1 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>537,5</u> | <u>532,6</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> € | <u>2021</u> € |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 101.066 | 80.529 |
| - materiële vaste activa | 3.122.347 | 3.167.110 |
| Totaal afschrijvingen | <u>3.223.413</u> | <u>3.247.639</u> |

18. Overige bedrijfskosten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> € | <u>2021</u> € |
|--|------------------|------------------|
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 2.829.304 | 2.513.701 |
| Algemene kosten | 2.452.204 | 2.360.043 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.376.452 | 1.290.963 |
| Onderhoud en energiekosten | 1.769.839 | 1.365.268 |
| Huur en leasing | 707.043 | 703.245 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>9.134.842</u> | <u>8.233.221</u> |

Toelichting:

In 2022 heeft een inhaalslag plaatsgevonden voor wat betreft onderhoud aan gebouwen. Wegens corona in 2020 en 2021 was dit onderhoud uitgesteld.

19. Financiële baten en lasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> € | <u>2021</u> € |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| Rentebaten | 0 | 8 |
| Subtotaal financiële baten | <u>0</u> | <u>8</u> |
| Rentelasten | -539.468 | -557.468 |
| Amortisatie leningskosten | -8.822 | -6.617 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-548.291</u> | <u>-564.085</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-548.291</u> | <u>-564.077</u> |

20. Honoraria accountant

| <i>De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|---------------|---------------|
| 1 Controle van de jaarrekening | 78.795 | 65.673 |
| 2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en nacalculatie) | 12.100 | 7.532 |
| 3 Controle werkzaamheden voorgaand jaar | 0 | 12.645 |
| 4 Niet-controlediensten | 0 | 4.840 |
| | <u>90.895</u> | <u>90.690</u> |

21. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen
Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet- zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 1.1.10.

1.1.10 Verantwoordingsmodel WNT 2022

WNT-verantwoording 2022 WIJdeZorg

De WNT is van toepassing op WIJdeZorg. Het voor WIJdeZorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 176.000 (Bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse III, score 9 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

| Gegevens 2022 | | |
|---|-------------------------------|----------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.H.G. van Roosmalen | M.A.C. van der Valk |
| Functiegegevens | Bestuurder | Bestuurder |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 08/08 t/m 31/12 | 01/01 t/m 08/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | 1 |
| Dienstbetrekking? | ja | ja |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 65.058 | 152.314 |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 5.340 | 12.595 |
| <i>Subtotaal</i> | <i>70.399</i> | <i>164.908</i> |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 70.400 | 164.910 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 70.399 | 164.908 |
| 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. |
| Gegevens 2021 | | |
| bedragen x € 1 | M.A.C. van der Valk | |
| Functiegegevens | Bestuurder | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01 t/m 31/12 | |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 | |
| Dienstbetrekking? | ja | |
| Bezoldiging | | |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 157.155 | |
| Beloningen betaalbaar op termijn | 12.703 | |
| <i>Subtotaal</i> | <i>169.858</i> | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 170.000 | |
| Bezoldiging | 169.858 | |

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

| Gegevens 2022 | | | | | |
|---|--------------------|--|--------------------------|--------------------------|------------------------|
| bedragen x € 1 | C.M.S. Glim | | L.W.M.M. Beljaars | S.J. Burgmeijer | |
| Functiegegevens | Voorzitter | | Lid | Lid | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 t/m 31/12 | | 01/01 t/m 31/12 | 01/01 t/m 31/12 | |
| Bezoldiging | | | | | |
| Bezoldiging | 21.120 | | 14.080 | 14.080 | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 26.400 | | 17.600 | 17.600 | |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | | N.v.t. | N.v.t. | |
| Bezoldiging | 21.120 | | 14.080 | 14.080 | |
| 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. | |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | | N.v.t. | N.v.t. | |
| Gegevens 2021 | | | | | |
| bedragen x € 1 | C.M.S. Glim | | C.M.S. Glim | L.W.M.M. Beljaars | S.J. Burgmeijer |
| Functiegegevens | Voorzitter | | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 09/09 t/m 31/12 | | 01/01 t/m 08/09 | 08/09 t/m 31/12 | 08/09 t/m 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Bezoldiging | 4.210 | | 5.867 | 3.167 | 2.667 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 7.964 | | 11.690 | 5.356 | 5.356 |

| Gegevens 2022 | | | | | |
|---|-----------------|--|---------------------|------------------------|----------------------|
| bedragen x € 1 | K. Sant | | H.P. Stavleu | J.A.C.M. Hermus | C.J.C. Timmer |
| Functiegegevens | Lid | | Lid | Lid | Lid |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022 | 01/01 t/m 06/12 | | 01/01 t/m 06/12 | 06/09 t/m 31/12 | 16/05 t/m 31/12 |
| Bezoldiging | | | | | |
| Bezoldiging | 13.116 | | 13.116 | 4.513 | 8.872 |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 16.395 | | 16.395 | 5.642 | 11.090 |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. | | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Bezoldiging | 13.116 | | 13.116 | 4.513 | 8.872 |
| 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. |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling | N.v.t. | | N.v.t. | N.v.t. | N.v.t. |
| Gegevens 2021 | | | | | |
| bedragen x € 1 | K. Sant | | H.P. Stavleu | | |
| Functiegegevens | Lid | | Lid | | |
| Aanvang en einde functievervulling in 2021 | 01/01 t/m 31/12 | | 01/01 t/m 31/12 | | |
| Bezoldiging | | | | | |
| Bezoldiging | 9.500 | | 9.500 | | |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum | 17.000 | | 17.000 | | |

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

| Gegevens 2022 | |
|---|----------------------------|
| bedragen x € 1 | M.A.C. van der Valk |
| Functiegegevens | |
| Functie(s) bij beëindiging dienstverband | Bestuurder |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 1 |
| Jaar waarin dienstverband is beëindigd | 2022 |
| Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband | |
| Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband | 5.611 |
| Individueel toepasselijk maximum | 75.000 |
| Totaal uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband | 5.611 |
| Waarvan betaald in 2022 | 5.611 |
| Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag | N.v.t. |
| 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. |

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|-------------|-------------------|-------------------|
| ACTIVA | | | |
| A Vaste activa | | | |
| I Immateriële vaste activa | 1 | | |
| 1. kosten van ontwikkeling | | 375.840 | 322.116 |
| Totaal immateriële vaste activa | | <u>375.840</u> | <u>322.116</u> |
| II Materiële vaste activa | 2 | | |
| 1. bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 21.857.209 | 22.638.551 |
| 2. machines en installaties | | 8.692.103 | 9.360.321 |
| 3. andere vaste bedrijfsmiddelen | | 1.676.176 | 1.667.758 |
| 4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op | | 247.365 | 126.273 |
| 5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar | | 10.176.133 | 10.713.800 |
| Totaal materiële vaste activa | | <u>42.648.986</u> | <u>44.506.703</u> |
| III Langlopende vordering | | | |
| Disagio Lening Nederlandse Waterschaps Bank (7mln) | 3 | 249.224 | 258.047 |
| B Vlottende activa | | | |
| I Vorderingen | 3 | | |
| 1. op handelsdebiteuren | | 253.672 | 43.332 |
| 2. op groepsmaatschappijen | | 407.549 | 352.231 |
| 3. Overige vorderingen | | 2.485.819 | 1.934.375 |
| 4. Nog te ontvangen bedragen: | | | |
| ZVW | | 561.455 | 287.379 |
| WMO | | 321.252 | 282.106 |
| | | <u>4.029.748</u> | <u>2.899.423</u> |
| V Liquide middelen | 4 | 8.763.062 | 7.685.274 |
| C Totaal activa | | <u>56.066.860</u> | <u>55.671.563</u> |

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| PASSIVA | | | |
| D Eigenvermogen | 5 | | |
| I Gestort en opgevraagd kapitaal | | 3.245 | 3.245 |
| II Bestemmingsfonds | | 24.577.067 | 24.300.558 |
| III Overige reserves | | 1.296.527 | 1.296.527 |
| Totaal eigen vermogen | | <u>25.876.839</u> | <u>25.600.330</u> |
| E Voorzieningen | 6 | | |
| 1. jubilea | | 256.740 | 270.792 |
| 2. langdurig zieken | | 498.740 | 361.418 |
| 3. generatiebeleid | | 322.184 | 573.671 |
| totaal voorzieningen | | <u>1.077.664</u> | <u>1.205.881</u> |
| F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar) | 7 | | |
| 1. schulden aan banken | | 20.961.667 | 21.406.228 |
| Totaal langlopende schulden | | <u>20.961.667</u> | <u>21.406.228</u> |
| G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 8 | | |
| 1. schulden aan kredietinstellingen | | 252.574 | 112.331 |
| 2. crediteuren | | 1.722.285 | 1.239.749 |
| 3. aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende schulden | | 1.178.561 | 1.879.384 |
| 4. schulden inzake pensioenen | | 702.895 | 139.705 |
| 5. Nog te betalen salarissen | | 275.425 | 525.498 |
| 6. Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 599.357 | 793.638 |
| 7. reservering vakantiegeld | | 945.079 | 913.090 |
| 8. reservering vakantiedagen en JUS | | 1.627.259 | 1.371.009 |
| 9. Nog te betalen kosten | | 847.256 | 484.720 |
| Totaal kortlopende schulden | | <u>8.150.691</u> | <u>7.459.124</u> |
| H Totaal passiva | | <u>56.066.860</u> | <u>55.671.563</u> |

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|--|------|-----------------------|-------------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN: | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 9 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 3.712.504 | 3.650.896 |
| Wet langdurige zorg | | 38.263.501 | 35.570.659 |
| Baten uit onderaanneming | | 64.289 | - |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | <u>2.460.083</u> | <u>2.344.804</u> |
| | | 44.500.377 | 41.566.360 |
| Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 10 | <u>1.475.539</u> | <u>1.356.402</u> |
| Netto omzet | | 45.975.916 | 42.922.762 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 11 | <u>513.742</u> | <u>833.021</u> |
| | | 513.742 | 833.021 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>46.489.658</u> | <u>43.755.783</u> |
| BEDRIJFSLASTEN: | | | |
| Kosten van grond- en hulpstoffen | 12 | 4.247.921 | 2.142.039 |
| Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten | 13 | 22.606.428 | 21.622.470 |
| Lonen en salarissen | 13 | 4.244.262 | 3.455.871 |
| Sociale lasten | 13 | 1.924.553 | 1.775.366 |
| Pensioenlasten | 13 | 773.425 | 1.773.550 |
| Overige personeelskosten | 14 | 3.065.864 | 3.090.090 |
| Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa | 15 | <u>8.980.760</u> | <u>8.084.235</u> |
| Overige bedrijfskosten | | | |
| Som der bedrijfslasten | | 45.843.213 | 41.943.621 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 16 | <u>369.937</u> | <u>383.865</u> |
| | | 369.937 | 383.857 |
| RESULTAAT VOOR BELASTING | | <u>276.509</u> | <u>1.428.305</u> |
| RESULTAAT BOEKJAAR | | <u><u>276.509</u></u> | <u><u>1.428.305</u></u> |
| RESULTAATBESTEMMING | | | |
| <i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i> | | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | | 0 | 0 |
| Toevoeging/onttrekking: | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | | 276.509 | 1.428.305 |
| Overige reserves | | | |
| | | <u><u>276.509</u></u> | <u><u>1.428.305</u></u> |

1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 322.116 | - |
| Bij: investeringen | 154.790 | 402.645 |
| Af: afschrijvingen | 101.066 | 80.529 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>375.840</u> | <u>322.116</u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.4.

2. Materiële vaste activa

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

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Boekwaarde per 1 januari | 44.506.703 | 46.478.680 |
| Bij: investeringen | 1.233.354 | 1.049.341 |
| Bij: herwaarderingen | - | 213.588 |
| Af: afschrijvingen | 2.964.798 | 3.009.561 |
| Af: terugname geheel afgeschreven activa | - | 225.345 |
| Boekwaarde per 31 december | <u>42.775.259</u> | <u>44.506.703</u> |

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.2.6.

1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1 Langlopende vordering | | |
| Disagio Lening Nederlandse Waterschaps Bank (7mln) | 249.224 | 258.047 |
| 2 Overige vorderingen en overlopende activa | | |
| Vorderingen op debiteuren | 253.672 | 43.332 |
| Vorderingen op groepsmaatschappij | 407.549 | 352.231 |
| Overige vorderingen | 2.485.819 | 1.934.375 |
| Nog te ontvangen bedragen: | | |
| ZVW | 561.455 | 287.379 |
| WMO | 321.252 | 282.106 |
| | <u>4.278.972</u> | <u>3.157.470</u> |

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering debiteuren is gebracht, bedraagt € 0,- (2021 € 0,-), omdat de verwachting is dat alle vorderingen geïnd kunnen worden.

Onder de overige vorderingen is begrepen 1.964.237 euro inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Totaal |
|--|---------|---------|------------|------------------|------------------|
| Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot | | | | | |
| Saldo per 1 januari | -20.485 | -20.043 | 1.581.527 | 0 | 1.540.999 |
| Bij/af: financieringsverschil boekjaar | 0 | 0 | 0 | 1.964.237 | 1.964.237 |
| Bij/af: correcties voorgaande jaren | 20.485 | 20.043 | | 0 | 40.528 |
| Bij/af: betalingen/ontvangsten | 0 | 0 | -1.581.527 | 0 | -1.581.527 |
| Saldo per 31 december | 0 | 0 | 0 | <u>1.964.237</u> | <u>1.964.237</u> |
| Stadium van vaststelling (*) | a | b | b | c | |
| Waarvan gepresenteerd als: | | | | | |
| - vorderingen uit hoofde van financieringstekort | | | | | 1.964.237 |
| - schulden uit hoofde van financieringsoverschot | | | | | |

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t | 38.001.594 | 35.346.206 |
| Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget | <u>36.037.357</u> | <u>33.764.679</u> |
| Financieringstekort / overschot | <u>1.964.237</u> | <u>1.581.527</u> |

1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. *Liquide middelen*

De specificatie is als volgt:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 1. Bankrekeningen | 2.031.772 | 5.424.775 |
| 2. Kassen | 8.292 | 6.148 |
| 3. Deposito's | 6.722.998 | 2.254.351 |
| Totaal liquide middelen | <u>8.763.062</u> | <u>7.685.274</u> |

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Eventueel bankgaranties toelichten waardoor liquidemiddelen niet ter vrije beschikking zijn.

PASSIVA

5. *Eigenvermogen*

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| 1. Kapitaal | 3.245 | 3.245 |
| 2. Bestemmingsfondsen | 24.577.067 | 24.300.558 |
| 3. Algemene en overige reserves | 1.296.527 | 1.296.527 |
| Totaal eigen vermogen | <u>25.876.839</u> | <u>25.600.330</u> |

5.1 *Kapitaal*

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-22</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-22</u> |
|-----------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Kapitaal | 3.245 | | | 3.245 |
| Totaal kapitaal | <u>3.245</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>3.245</u> |

5.2 *Bestemmingsfondsen*

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>Saldo per 1-jan-22</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-22</u> |
|-----------------------------|-------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|--------------------------------|
| Bestemmingsfondsen: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 24.300.558 | 276.509 | | 24.577.067 |
| Totaal bestemmingsreserves | <u>24.300.558</u> | <u>276.509</u> | <u>-</u> | <u>24.577.067</u> |

1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5.3 Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-22 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-22 |
|------------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| Overige reserves: | | | | |
| Algemene en overige reserves | 1.296.527 | | | 1.296.527 |
| Totaal overige reserves | <u>1.296.527</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1.296.527</u> |

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

| | Eigen vermogen | Resultaat |
|---|-------------------|----------------|
| Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat: | | |
| Bestemmingsfonds WIJdeZorg | 24.300.558 | 276.509 |
| Kapitaal WIJdeZorg | 3.245 | - |
| Algemene en overige reserves WIJdeZorg | 1.296.527 | - |
| Bestemmingsfonds drie VVE's | 691.272 | 92.141 |
| Algemene reserve St. Novitas | 40.735 | -9.712 |
| Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat | <u>26.332.336</u> | <u>358.939</u> |

6 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | Saldo per 1-jan-22 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-22 |
|----------------------|-----------------------|----------------|-----------------|-----------------|------------------------|
| jubilea | 270.792 | 11.798 | -25.850 | - | 256.740 |
| langdurig zieken | 361.418 | 366.276 | -179.483 | -49.471 | 498.740 |
| generatiebeleid | 573.671 | - | - | -251.487 | 322.184 |
| Totaal voorzieningen | <u>1.205.881</u> | <u>378.074</u> | <u>-205.332</u> | <u>-300.958</u> | <u>1.077.664</u> |

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

| | 31-dec-22 |
|--|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 520.932 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 556.732 |
| hiervan > 5 jaar | 153.305 |

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumuitkeringen: In het kader van RJ richtlijn 271 'Personeelsbeloningen' is de voorziening gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen, rekening houdend met de vertreken diensttijd.

Voorziening langdurig zieken: De voorziening is gevormd om het salaris van langdurig zieke medewerkers gedurende de wettelijke verplichte 2 jaar door te betalen.

Voorziening met 45 jaar uitdienst: Het biedt de mogelijkheid om met 45 jaar werken in de gezondheidszorg, in een zwaar beroep, om vervroegd uit dienst te gaan. Deze is in 2022 naar beneden bijgesteld, omdat blijkt dat er nog geen gebruik van wordt gemaakt.

1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Stand per 1 januari | 23.285.612 | 18.048.330 |
| Bij: nieuwe leningen | - | 7.000.000 |
| Af: aflossingen | 1.145.384 | 1.762.718 |
| Stand per 31 december | <u>22.140.228</u> | <u>23.285.612</u> |
| Af: aflossingsverplichting komend boekjaar | 1.178.561 | 1.879.384 |
| Stand langlopende schulden per 31 december | <u><u>20.961.667</u></u> | <u><u>21.406.228</u></u> |

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

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|------------------|------------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 1.178.561 | 1.879.384 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 20.961.667 | 21.406.228 |
| hiervan > 5 jaar | 16.801.334 | 17.442.417 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor langlopende leningen zijn zekerheden verstrekt door middel van gemeentegaranties en een akte van gedeelde zekerheid.

De reële waarde van de leningen is € 21,2 mln (2021: € 26,2 mln).

8 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. schulden aan kredietinstellingen | 252.574 | 112.331 |
| 2. crediteuren | 1.722.285 | 1.239.749 |
| 3. aflossingsverplichting komend boekjaar langlopende schulden | 1.178.561 | 1.879.384 |
| 4. schulden inzake pensioenen | 702.895 | 139.705 |
| 5. Nog te betalen salarissen | 275.425 | 525.498 |
| 6. Belastingen en premies sociale verzekeringen | 599.357 | 793.638 |
| 7. reservering vakantiegeld | 945.079 | 913.090 |
| 8. reservering vakantiedagen | 1.627.259 | 1.371.009 |
| 9. Nog te betalen kosten | 847.257 | 484.720 |
| Totaal overige schulden | <u><u>8.150.691</u></u> | <u><u>7.459.124</u></u> |

Toelichting:

Saldo vakantiedagen is gestegen; door het hoge ziekteverzuim is er door andere medewerkers minder dagen opgenomen en meer gewerkt. Hierdoor is de reservering op de balans gestegen. Eind 2021 waren alle nota's van de pensioenen betaald in 2021. In 2022 staan nog de nota's van december en de 13e run van december open. In 2022 zijn we gestart met samenwerking met IZO en axxicom. Hiervoor staat eind 2022 nog een behoorlijk bedrag te betalen open.

1.2.4 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Kosten op- richting en uitgifte van aandelen | Kosten van ontwikkeling | Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom | Kosten van goodwill die van derden is verkregen | Vooruitbe- talingen op immateriële activa | Totaal |
|---|---|----------------------------|--|--|--|---------|
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | | 402.645 | | | | 402.645 |
| - cumulatieve afschrijvingen | | 80.529 | | | | 80.529 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | - | 322.116 | - | - | - | 322.116 |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | | 154.790 | | | | 154.790 |
| - afschrijvingen | | 101.066 | | | | 101.066 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | | | | | | - |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | | | | | | - |
| .cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | | | | | | - |
| cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| per saldo | - | - | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | - | 53.724 | - | - | - | 53.724 |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | - | 557.435 | - | - | - | 557.435 |
| - cumulatieve afschrijvingen | - | 181.595 | - | - | - | 181.595 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | - | 375.840 | - | - | - | 375.840 |

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen | Machines en installaties | Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting | Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa | Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa | Totaal |
|---|--|-------------------------------------|--|--|--|-------------------|
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 33.000.238 | 15.500.014 | 4.302.965 | 126.273 | 11.296.273 | 64.225.763 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 10.361.687 | 6.139.693 | 2.635.207 | | 582.473 | 19.719.060 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | <u>22.638.551</u> | <u>9.360.321</u> | <u>1.667.758</u> | <u>126.273</u> | <u>10.713.800</u> | <u>44.506.703</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 380.620 | 195.623 | 409.746 | 247.365 | - | 1.233.354 |
| - ingebruik genomen MVA in uitvoering | | | | 126.273 | | 126.273 |
| - afschrijvingen | 1.161.962 | 863.841 | 401.328 | | 537.667 | 2.964.798 |
| - bijzondere waardeverminderingen | | | | | | - |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | | | | | | - |
| - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 401.292 | 43.268 | 1.058.618 | | | 1.503.178 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 401.292 | 43.268 | 1.058.618 | | | 1.503.178 |
| - <i>desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | | | | | | - |
| cumulatieve afschrijvingen | | | | | | - |
| per saldo | - | - | - | - | - | - |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-781.342</u> | <u>-668.218</u> | <u>8.418</u> | <u>121.092</u> | <u>-537.667</u> | <u>-1.857.717</u> |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 32.979.566 | 15.652.369 | 3.654.093 | 247.365 | 11.296.273 | 63.829.666 |
| - cumulatieve herwaarderingen | - | - | - | - | - | - |
| - cumulatieve afschrijvingen | 11.122.357 | 6.960.266 | 1.977.917 | - | 1.120.140 | 21.180.680 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>21.857.209</u> | <u>8.692.103</u> | <u>1.676.176</u> | <u>247.365</u> | <u>10.176.133</u> | <u>42.648.986</u> |

BIJLAGE

1.2.6 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

| Leninggever | Afsluitdatum | Hoofdsom | Totale looptijd | Soort lening | Werkelijke rente | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld per 31 december 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2022 | Aflossingswijze | Aflossing 2023 | Gestelde zekerheden |
|--------------------|--------------|-----------|-----------------|--------------|------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|---------------------------------|------------------------|--|-----------------|----------------|-----------------------------|
| BNG 40.075274.02 | 2-1-1990 | 2.132.767 | 40 | onderhands | -0,50% | 672.000 | 0 | 0 | 672.000 | 672.000 | 7 | L | 84.000 | gemeentegarantie |
| BNG 40.087085.01 | 3-11-1997 | 1.270.585 | 25 | onderhands | 4,72% | 50.824 | 0 | 50.823 | 0 | 0 | 0 | L | 0 | gemeentegarantie |
| BNG 40.105813.03 | 27-10-2010 | 5.800.000 | 40 | onderhands | 3,05% | 4.205.000 | 0 | 145.000 | 4.060.000 | 3.335.000 | 28 | L | 145.000 | garantie WfZ |
| BNG 40.106757 | 30-8-2011 | 1.300.000 | 20 | onderhands | 4,25% | 650.000 | 0 | 65.000 | 585.000 | 260.000 | 9 | L | 65.000 | gemeentegarantie |
| BNG 40.086950 | 1-2-1998 | 599.841 | 25 | onderhands | 6,30% | 47.987 | 0 | 23.994 | 23.994 | 0 | 1 | L | 23.994 | gemeentegarantie |
| BNG 40.087139 | 5-4-1998 | 237.100 | 25 | onderhands | 6,25% | 18.968 | 0 | 9.484 | 9.484 | 0 | 1 | L | 9.484 | gemeentegarantie |
| ASN 85.67.26.184 | 14-7-2016 | 4.695.000 | 15 | onderhands | 1,48% | 3.599.500 | 0 | 234.750 | 3.364.750 | 2.191.000 | 8 | L | 234.750 | akte van gedeelde zekerheid |
| Aegon Custody B.V. | 15-3-2018 | 4.700.000 | 20 | onderhands | 1,40% | 3.995.000 | 0 | 235.000 | 3.760.000 | 2.585.000 | 16 | L | 235.000 | garantie WfZ |
| BNG-40-93234 | 1-2-2002 | 1.200.000 | 25 | onderhands | 5,56% | 288.000 | 0 | 48.000 | 240.000 | 0 | 5 | L | 48.000 | gemeentegarantie |
| ASN 85.68.63.807 | 13-2-2020 | 3.000.000 | 15 | onderhands | 1,59% | 2.875.000 | 0 | 100.000 | 2.775.000 | 2.275.000 | 13 | L | 100.000 | akte van gedeelde zekerheid |
| NWB 1-30922 | 1-4-2021 | 7.000.000 | 30 | onderhands | 0,470% | 6.883.333 | 0 | 233.333 | 6.650.000 | 5.483.334 | 28 | L | 233.333 | garantie WfZ |
| | | | | | | 23.285.612 | - | 1.145.384 | 22.140.228 | 16.801.334 | | | 1.178.561 | |

Convenanten met kredietverstrekker ASN bank

Met kredietverstrekker ASN bank zijn de volgende convenanten afgesproken

DSCR: Debt service coverage ratio (EBIDA gedeeld door de rente en aflossing aan geldverstrekker.). Deze moet minimaal 1,2 bedragen en is voor WIJdeZorg in 2022: 2,4

EBIDA: Earnings before interest, depreciation and amortization; omzet minus de operationele kosten en na belasting, maar voor rente en afschrijvingen.

Gecorrigeerd Solvabiliteitsratio: De verhouding tussen het gecorrigeerd eigen vermogen en de gecorrigeerde balanstotaal na kredietverlening. Deze moet minimaal 20% bedragen, voor WIJdeZorg is deze in 2022 46,2%

Gecorrigeerd eigen vermogen: Geplaatst en gestort eigen vermogen en reserves minus goodwill en vorderingen op deelnemingen en vermeerderd/verminderd met herwaarderingsreserve

De kredietfaciliteit is onmiddellijk opeisbaar wanneer de DSCR gelijk is aan of lager is dan 1.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

9 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

9.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Zorg thuis | 2.912.356 | 3.061.766 |
| Kortdurend verblijf | 406.243 | 475.109 |
| overige opbrengsten ZVW (zoals corona compensatie) | 393.905 | 114.021 |
| Totaal | <u>3.712.504</u> | <u>3.650.896</u> |

9.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Intramuraal | 29.626.496 | 24.647.563 |
| VPT | 889.264 | 834.908 |
| zorg thuis | 1.072.260 | 1.070.341 |
| Dagbesteding | 628.222 | 438.788 |
| NHC/NIC | 4.805.009 | 4.624.972 |
| Extra middelen kwaliteitsgelden | 0 | 2.926.655 |
| Overige opbrengsten | 1.242.250 | 1.027.433 |
| Totaal | <u>38.263.501</u> | <u>35.570.659</u> |

Toelichting:

Intramurale zorg is gestegen door de omzetting van zorgzwaartepakketten zonder behandeling naar met behandeling en hogere ZZP's opgenomen.

De volgende vergoedingen zijn van toepassing en in de opbrengsten opgenomen:

Compensatie SARS-COV-2 virus: € 669k (2021: € 729k)

tegemoetkoming energiekosten 2022: € 98k, (2021: € 0,-)

Overproductie- opbrengsten voorgaande jaren: € 433k (2021: € 265k)

9.3 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------|---------------|-------------|
| | € | € |
| IZO en Axxicom 2022 | 64.289 | 0 |
| Totaal | <u>64.289</u> | <u>0</u> |

Toelichting:

Sinds 2022 heeft WIJdezorg een overeenkomst met IZO en Axxicom in onderaanneming.

Dit betreft het saldo van enerzijds declaraties uit onderaanneming en anderzijds afdracht aan de onderaannemer.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

9.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

| <i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| WMO | | |
| Hulp bij huishouden | 1.832.426 | 1.565.314 |
| begeleiding groep | 511.306 | 551.808 |
| overig | 3.240 | 110.146 |
| PGB | 113.111 | 117.536 |
| Totaal | <u>2.460.083</u> | <u>2.344.804</u> |

10. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

| <i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Huur en servicekosten | 890.045 | 811.069 |
| Maaltijden aan derden | 359.526 | 287.770 |
| Overige opbrengsten | 225.968 | 257.563 |
| Totaal | <u>1.475.539</u> | <u>1.356.402</u> |

Toelichting:

Huurinkomsten voor de Eendracht waren in 2021 nog lager, doordat niet alles begin 2021 volledig bezet was. In 2022 is in juli de huur gestegen en is er geen leegstand meer geweest.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

| <i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidie zorgbonus | 0 | 601.441 |
| Subsidie scholing/ opleiden en praktijkleren | 497.997 | 150.524 |
| Subsidie Provincies en gemeenten | 0 | 60.025 |
| Overige subsidies waaronder loonkostensubsidies en EU subsidies | 15.745 | 21.031 |
| Totaal | <u>513.742</u> | <u>833.021</u> |

Toelichting:

In 2021 was men te laat met het aanvragen van subsidie van praktijkleren en sectorplanplus. Sectorplanplus heeft een inhaal kunnen realiseren in 2022.

Subsidie zorgbonus was in 2021 nog een bonus voor zorgmedewerkers die in coronatijd een extra verdienden.

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

| <i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Personeel niet in loondienst | 4.247.921 | 2.131.267 |
| zorgbonus personeel niet in loondienst | 0 | 10.772 |
| Totaal | <u>4.247.921</u> | <u>2.142.039</u> |

Toelichting:

Door hoog ziekteverzuim, en veel openstaande vacatures hebben ertoe geleid dat inhuur van personeel noodzakelijk was.

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

| <i>De specificatie is als volgt:</i> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 22.606.428 | 21.622.470 |
| Sociale lasten | 4.244.262 | 3.455.871 |
| Pensioenpremies | 1.924.553 | 1.775.366 |
| overige personeelskosten | 773.425 | 1.773.550 |
| Totaal personeelskosten | <u>29.548.668</u> | <u>28.627.257</u> |

Toelichting:

In 2021 is een zorgbonus betaald aan zorgmedewerkers, in 2022 heeft dit niet plaatsgevonden. Hierdoor zijn overige personeelskosten lager. Alsmede is de voorziening 45 jaar bijgesteld in 2022, maar niet opgevoerd zoals in 2021 wel het geval was.

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

| | | |
|--|--------------|--------------|
| WLZ | 442,5 | 432,9 |
| ZVW | 42,8 | 44,4 |
| WMO | 27,1 | 27,1 |
| Overig | 25,1 | 28,1 |
| Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden | <u>537,5</u> | <u>532,6</u> |
| Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is | 0 | 0 |

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - immateriële vaste activa | 101.066 | 80.529 |
| - materiële vaste activa | 2.964.798 | 3.009.561 |
| Totaal afschrijvingen | <u>3.065.864</u> | <u>3.090.090</u> |

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 2.827.290 | 2.512.679 |
| Algemene kosten | 2.408.110 | 2.316.922 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 1.376.452 | 1.290.963 |
| Onderhoud en energiekosten | 1.661.865 | 1.260.426 |
| Huur en leasing | 707.043 | 703.245 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>8.980.760</u> | <u>8.084.235</u> |

Toelichting:

In 2022 heeft een inhaalslag plaatsgevonden voor wat betreft onderhoud aan gebouwen. Wegens corona in 2020 en 2021 was dit onderhoud uitgesteld.

LASTEN

16. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-----------------------------------|-----------------|-----------------|
| | € | € |
| Rentebaten | 0 | 8 |
| Subtotaal financiële baten | <u>0</u> | <u>8</u> |
| Rentelasten | -361.114 | -377.249 |
| Vrijval Disagio | -8.822 | -6.617 |
| Subtotaal financiële lasten | <u>-369.937</u> | <u>-383.865</u> |
| Totaal financiële baten en lasten | <u>-369.937</u> | <u>-383.857</u> |

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 9 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting WIJdeZorg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 9 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.9.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
M.A.H.G. van Roosmalen 9-mei-23

W.G.
C.M.S. Glim 9-mei-23

W.G.
L.W.M.M. Beljaars 9-mei-23

W.G.
S.J. Burgmeijer 9-mei-23

W.G.
J.A.C.M. Hermus 9-mei-23

W.G.
C.J.C. Timmer 9-mei-23

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.9

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting WIJdeZorg heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van stichting WIJdeZorg te Zoeterwoude

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van stichting WIJdeZorg te Zoeterwoude gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van naam zorgaanbieder op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van stichting WIJdeZorg 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ het verslag van Raad van Toezicht;
- ▶ 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;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist.

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.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de interne toezichthouder en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten 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 instelling.

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 fouten of fraude 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, de Regeling Controleprotocol WNT 2022, 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 instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het 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 instelling haar activiteiten 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 instelling 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 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.

DEN HAAG, 21 APRIL-2023

**BDO AUDIT & ASSURANCE B.V.
NAMENS DEZE,**

DRS. T.H. DE REK RA
