

Jaarverantwoording 2023

Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	24
2	Jaarrekening	
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	33
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	34
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	36
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	37
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	43
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	49
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	50
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023	55
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	56
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	58
2.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	59
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	60
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	61
2.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	66
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	67
2.3	Vaststelling en goedkeuring	71
3	Overige gegevens	72
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	73
3.2	Nevenvestigingen	73
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	74

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

1.a Bestuursverslag Groot Hoogwaak

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

0 | Inhoud

0	Inhoud.....	3
1	Voorwoord.....	4
2	Profiel van de organisatie	5
2.1.	Algemene identificatiegegevens	5
2.2.	Structuur van de organisatie	5
2.3.	Kerngegevens	6
2.3.1.	Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	7
2.3.2.	Bewoners/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten.....	7
2.3.3.	Werkgebieden	6
2.4.	Samenwerkingsrelaties.....	8
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	9
3.1.	Toepassing Governancecode Zorg 2022.....	9
3.1.1.	Waarden en normen	10
3.1.2.	Goed bestuur	10
3.1.3.	Verantwoord toezicht.....	11
3.1.4.	Continue ontwikkeling.....	11
4	Algemeen beleid	12
4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	12
4.2.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	13
4.3.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	15
4.4.	Risicoparagraaf	16
4.5.	Toekomstparagraaf	16
5	Bedrijfsvoering.....	20
6	Financieel beleid.....	22

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

1 | Voorwoord

Het jaar 2023 was een goed jaar voor Groot Hoogwaak. De zorg heeft zich hersteld van de zware coronajaren. Het ziekteverzuim is enorm gedaald wat heeft geleid tot een verlaging van de werkdruk in de zorg en heeft geresulteerd in een positief resultaat.

Ook was het een jaar waarin de woonstichting knopen heeft doorgehakt waardoor de nieuwbouwplannen verder kunnen worden uitgewerkt.

In 2023 is de verbouwing van de 3^e etage afgerond en is de 1^e etage uitgebreid met 6 appartementen. Bij de verbouwingen is rekening gehouden met de toekomstige eisen omtrent de energietransitie zoals de installatie van warmtepompen.

De wijkverpleging is nog steeds in ontwikkeling als het gaat om verbetering van resultaat en aantal cliënten. Bij de uitrol van VPT zal de wijkverpleging een belangrijke rol toebedeeld krijgen. De verwachting is dat de zorg aan cliënten met een VPT-indicatie in de toekomst een positieve bijdrage zal leveren aan het resultaat.

In 2023 biedt Groot Hoogwaak nagenoeg alleen nog zorg met behandeling, waardoor de kennis en kunde van de specialisten op het gebied van ouderenzorg beschikbaar is voor de bewoners. Ook is er gewerkt aan een verbeterd systeem van medicijnverbruik waarbij de verwachting is dat het medicijngebruik hierdoor verder daalt.

Groot Hoogwaak is altijd in beweging. Onze ambities om een zo fijn mogelijke plek om te wonen en te werken te zijn, zijn consequent zichtbaar in de kwaliteitsmetingen maar vooral in de feedback die we van onze bewoners en cliënten krijgen. In dit bestuursverslag zullen we wat gedetailleerder ingaan op alle ontwikkelingen.

Ik ben alle collega's zeer erkentelijk voor hun inzet en professionaliteit. Zij staan te allen tijde klaar om uitdagende situaties naar tevredenheid op te lossen en Groot Hoogwaak nog verder te brengen in haar positieve ontwikkeling.

Henny Roos,
Directeur-bestuurder

2 | Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam rechtspersoon	Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak
Adres	Groot Hoogwaak 1
Postcode	2202 TG
Plaats	Noordwijk
Telefoonnummer	071 – 36 888 88
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41165322
E-mailadres	info@groothoogwaak.nl
Internetpagina	www.groothoogwaak.nl

2.2. Structuur van de organisatie

Groot Hoogwaak heeft twee rechtspersonen, namelijk een zorgstichting en een woonstichting:

- Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak
- Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak

Er is sprake van een personele unie op bestuurlijk en toezichthoudend niveau tussen beide stichtingen, waarbij de zorgstichting statutair beleidsbepalende invloed heeft in de woonstichting.

De verenigingen van eigenaren (VvE's) van de koopappartementen zijn ondergebracht bij Fintec, die het beheer op zich heeft genomen en er is een Stichting Vrienden van Groot Hoogwaak.

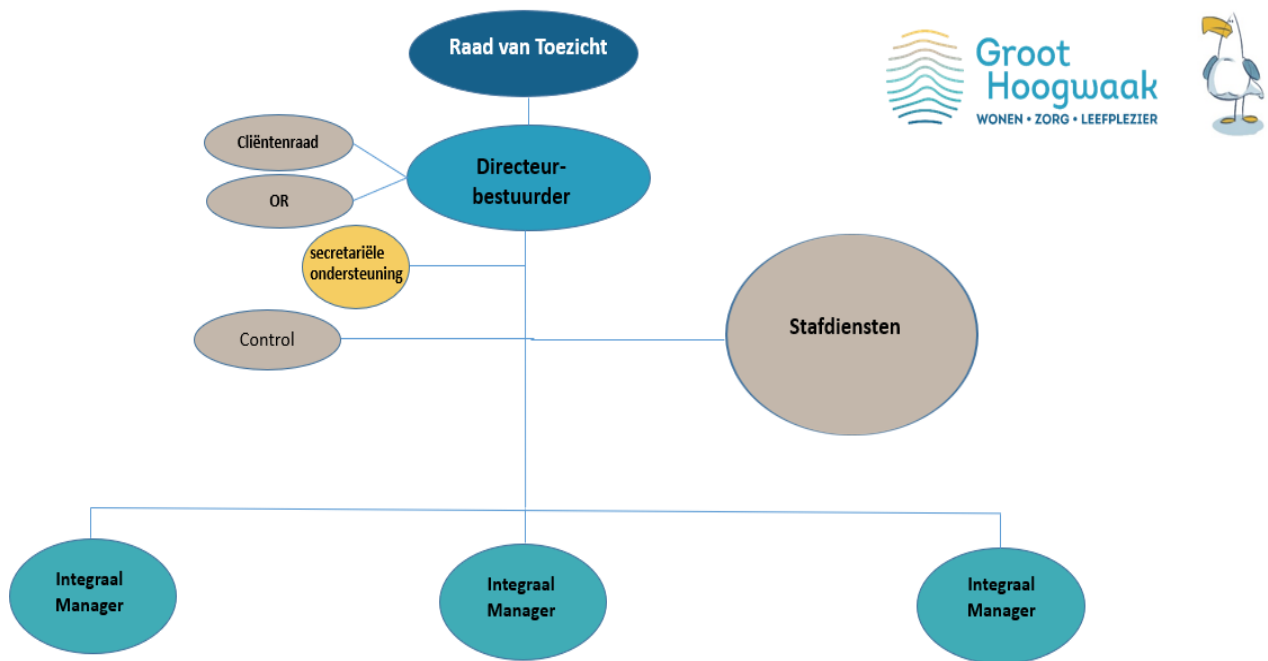
Groot Hoogwaak heeft een besturingsmodel met een raad van toezicht en een bestuurder.

- Gelieerde entiteiten

De Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak is direct verbonden aan de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak. Dit betekent dat Groot Hoogwaak een geconsolideerde jaarrekening opstelt waarin de enkelvoudige cijfers van de zorgstichting en de woonstichting zijn opgenomen. Daarnaast hebben de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak en de Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak een belang in de Coöperatie Groot Hoogwaak U.A.

- Organisatorische structuur

De organisatiestructuur is samengevat in bijgaand organogram. Daarnaast is er een besluitvormingsstructuur vastgelegd. Er is in de structuur gekozen voor een integrale aanpak, waarin er aandacht is voor de samenhang op het gebied van kwaliteit van leven, kwaliteit van de organisatie, kwaliteit van de arbeid en de kwaliteit van de arbeidsverhoudingen. Daarin is het uitgangspunt in denken maximale ondersteuning van het primaire proces en een zo laag mogelijke overhead. In onze aanpak staan de relatie tussen mensen, hun onderlinge relaties, de structuur en de systemen en hun onderlinge samenhang centraal.



De medezeggenschapsorganen bestaan uit de cliëntenraad, die de belangen van de groep cliënten/bewoners vertegenwoordigt en de ondernemingsraad, die de belangen van de medewerkers vertegenwoordigt.

2.3. Kerngegevens

De kernactiviteiten van Groot Hoogwaak zijn geplande en ongeplande zorg, verzorgings- en verpleeghuiszorg, kleinschalige woonvorm voor mensen met dementie en zorg aan huis.

Groot Hoogwaak levert zorg en diensten in het woon-zorgcentrum (WLZ). Daarnaast levert Groot Hoogwaak zorg en diensten thuis in de wijk en bij de bewoners van de appartementen op het terrein van Groot Hoogwaak (ZVW). Het werkgebied omvat de gemeente Noordwijk.

Verder heeft zij vanuit de Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak aanbod in (sociale) huur- en koopwoningen op het terrein van Groot Hoogwaak en biedt zij diverse zelfstandige diensten aan die gesitueerd zijn in het woon-zorgcentrum zoals o.a. zorgalarmering, horeca, maaltijdservice thuis, kapper, pedicure, linnenservice en fitness.

Groot Hoogwaak wil graag dat mensen zich 'echt thuis' voelen bij Groot Hoogwaak en in dit kader organiseert zij welzijnsactiviteiten, die gericht zijn op de individuele wensen van de bewoners welke worden aangeboden in de huiskamers van het woon-zorgcentrum en algemene activiteiten o.a. in het Grand Café voor de bewoners van het woon-zorgcentrum, bewoners op het terrein, cliënten uit de wijk en andere ouderen uit Noordwijk.

2.3.1. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Groot Hoogwaak is een organisatie voor ouderenzorg. Groot Hoogwaak heeft zich in 2023 ontwikkeld naar een verpleeghuis dat nagenoeg geheel zorg levert met behandeling. Deze wordt ingehuurd bij Topaz. Groot Hoogwaak verleent de zorgtypen WLZ, ZVW en WMO. Groot Hoogwaak heeft een capaciteit intramuraal van 85 bedden.

Transitie van verzorgingstehuis naar verpleeghuis

In 2022 is de overgang van verzorgingshuis naar verpleeghuis ingezet en in 2023 afgerond. Hierdoor heeft de specialist ouderengeneeskunde een centrale rol gekregen in het behandelproces en zijn de huisartsen van belang in het voorportaal.

Wijkverpleging en particuliere diensten

Daarnaast levert de organisatie wijkverpleging aan mensen in de gemeente Noordwijk en biedt zij ook een aantal particuliere diensten aan.

2.3.2. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie en personeel

Het zorgcentrum heeft ongeveer 85 beschikbare plaatsen voor verblijf waar gemiddeld gedurende het jaar ongeveer 100 personen hebben gewoond. Daarnaast heeft Groot Hoogwaak in de wijkverpleging ruim 170 cliënten.

Bij Groot Hoogwaak werken gemiddeld 128 fte (ongeveer 220 medewerkers). De fte's zijn onderverdeeld in meerdere opleidingsniveaus variërend van mbo-niveau 1 t/m hbo-niveau 5. Daarnaast heeft Groot Hoogwaak leerlingen en stagiaires in dienst op verschillende opleidingsniveaus. Voor de indicaties met behandeling maakt Groot Hoogwaak gebruik van de specialisten (behandelaars) van Topaz.

Ook zijn er veel vrijwilligers werkzaam. Vrijwilligers zijn een waardevolle schakel in de verbinding van Groot Hoogwaak met de inwoners van Noordwijk. De werkzaamheden van vrijwilligers zijn heel divers: van boodschappen doen tot uitstapjes samen met bewoners tot bestuurlijke activiteiten.

2.3.3. Werkgebieden

De demografische ontwikkelingen in de regio waarin Groot Hoogwaak zich bevindt, zijn vergelijkbaar met de landelijke ontwikkelingen, al is de stijging van het totaal aantal inwoners hier iets groter dan landelijk. De demografische druk (verhouding tussen beroepsbevolking en niet-beroepsbevolking) neemt in onze regio sterker toe dan gemiddeld in Nederland. Binnen de regio zijn de demografische ontwikkelingen tussen de stad en de omliggende dorpen niet hetzelfde. Ook is er variatie in levensverwachting. Daardoor zijn er lokale verschillen in de ontwikkeling van de zorgvraag en aanbod van arbeid.

2.4. Samenwerkingsrelaties

Groot Hoogwaak werkt in het kader van ketenzorg samen met ziekenhuizen, huisartsen en zorginstellingen in de regio, gespecialiseerd op het gebied van dementie en verpleeghuiszorg (Topaz) en gespecialiseerd verpleging (Marente). Een belangrijk bestuurlijk netwerk is Avant: een samenwerking van

ouderenzorgorganisaties in de regio. In Avant werken de volgende regionale zorgorganisaties samen: ActiVite, Alrijne Zorggroep, DSV, Groot Hoogwaak, HOZO, Libertas Leiden, Marente, Roomburgh, Topaz en WIJdezorg.

Groot Hoogwaak heeft veel contact met het bestuur en ambtelijk apparaat van de gemeente, lokale ondernemers en zorg- en welzijnsinstellingen in Noordwijk, ten behoeve van het vervullen van haar missie in wonen, zorg en welzijn.

Voor de financiering onderhouden we contact met het zorgkantoor, verzekeraars en banken.

In het kader van opleiding werken we samen met opleidingsinstituten, waaronder het ROC Mondriaan en nemen de bestuurder en medewerkers van Groot Hoogwaak deel aan een Lerend Netwerk, samen met DSV in Katwijk, R.K. Zorgcentrum Roomburgh in Leiden en HOZO woonzorgcentra & Zorg Thuis in Hillegom. Gezamenlijk worden regionale uitdagingen zoveel mogelijk op eenzelfde manier opgepakt.



3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Toepassing Governancecode Zorg 2022

Toepassing en naleving (gedrags-)codes

De bestuurder hanteert de uitgangspunten van de Governancecode Zorg 2022 en de geldende wet- en regelgeving. Op basis hiervan zijn in 2023 de statuten en de reglementen aangepast.

Samenstelling en bezoldiging bestuurder en raad van toezicht

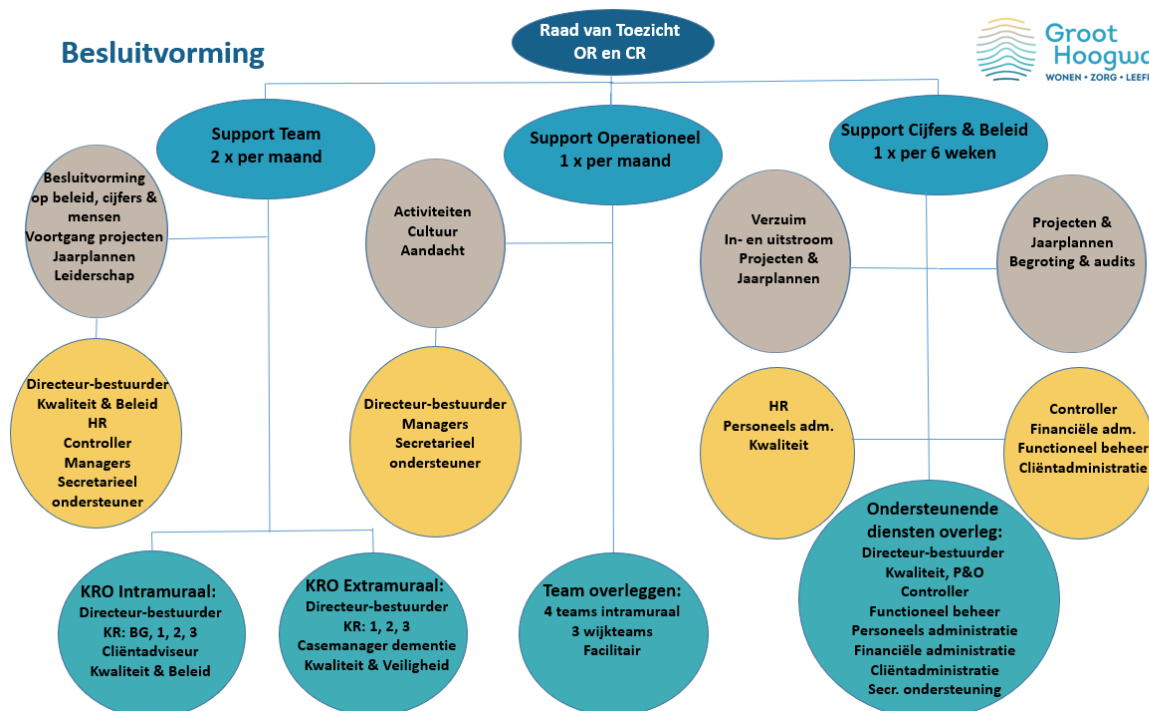
De raad van toezicht van Groot Hoogwaak ziet toe op twee rechtspersonen: de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn en de Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak. De raad legt jaarlijks verantwoording af over zijn functioneren en (de resultaten van) zijn handelen. Vanaf boekjaar 2022 zijn de regelingen over inhoud en vorm van het jaarverslag van de intern toezichthouder aangescherpt. Het verslag van de raad van toezicht is daarmee in lijn gebracht. De nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht zijn beschreven in het eigen jaarverslag van de raad van toezicht. Ook de rollen en portefeuilles van de leden van de raad van toezicht zijn hierin terug te vinden. Voor verdere informatie verwijzen wij graag naar dit jaarverslag.

De dagelijkse leiding is in handen van één bestuurder. Hij wordt ondersteund door een managementteam. De rollen en verantwoordelijkheden tussen de bestuurder en de raad van toezicht zijn beschreven in het reglement van de raad van toezicht. De rollen en portefeuilles van de raad van toezicht zijn ook gepubliceerd op de website van Groot Hoogwaak onder 'Over ons'. De wijze van besluitvorming is vastgelegd in onderstaand schema (zie bijlage).

De bezoldiging van de bestuurder en de raad van toezicht is binnen de grenzen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector. Zie voor een toelichting hierover de jaarrekening.

De bestuurder heeft naast de bovengenoemde bezoldiging geen andere vergoedingen ontvangen in 2023.

Besluitvorming



22-09-2022

3.1.1. Waarden en normen

Als er binnen Groot Hoogwaak sprake is van onwenselijke zaken die niet besproken kunnen worden met de persoon in kwestie of de leidinggevende, dan kan de vertrouwenspersoon ingeschakeld worden. In 2023 is dit, in samenwerking met andere organisaties in de regio, via Zorgstem georganiseerd (www.zorgstem.nl). In het verslagjaar is 15 maal gerapporteerd. Deze rapportage wordt besproken in het supportteam.

In onze maandelijkse nieuwsbrief Groots Hoogwaak staat de naam en de bereikbaarheid van de vertrouwenspersoon aangegeven.

Klachten of opmerkingen worden besproken met onze medewerkers, leidinggevendenden of bestuurder, of worden ingediend via in te vullen standaardformulier dat te vinden is in het organisatieboek, de website van Groot Hoogwaak en bij de receptie.

3.1.2. Goed bestuur

In het kader van risicobeheersing is in 2023 diverse malen aandacht besteed aan een risico-inventarisatie. De raad van toezicht heeft dit op strategisch niveau gedaan en het management op tactisch- en operationeel niveau. De top tien risico's zijn opgenomen in het jaarplan 2024 van Groot Hoogwaak en worden jaarlijks aangepast indien wenselijk. Het onderwerp risicomanagement staat twee keer per jaar op de agenda van de raad van toezicht. Het intern controleplan komt jaarlijks aan bod in de audit- en vastgoedcommissie.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

3.1.3. *Verantwoord toezicht*

De samenwerking tussen raad van toezicht en bestuurder verloopt transparant, kritisch opbouwend en met respect voor elkaars verantwoordelijkheden. De bestuurder voelt zich gesteund door de leden van de raad van toezicht, die allemaal hun eigen specifieke kennis inbrengen. De Governancecode Zorg 2022 is leidend voor de wijze waarop de raad van toezicht invulling geeft aan het interne toezicht.

In 2023 zijn de eerste contouren van de nieuwe meerjarenstrategie besproken waarmee de directeur-bestuurder gesprekken heeft gestart met interne en externe stakeholders. De toezichthouders staan ook in verbinding met andere medewerkers van Groot Hoogwaak, bijvoorbeeld doordat managers of adviseurs (M&O/Kwaliteit) aansluiten bij de overlegmomenten. Ook overleggen zij periodiek met de ondernemingsraad en de cliëntenraad.

Belangrijke onderwerpen waren de herontwikkeling van het terrein van Groot Hoogwaak. Twee leden van de raad van toezicht hebben een extra focus op vastgoed om de directeur-bestuurder bij te staan.

De herontwikkeling van het terrein van Groot Hoogwaak is periodiek besproken in 2023. Twee leden van de raad van toezicht nemen vanuit hun expertise zitting in de audit- en vastgoedcommissie en zijn hiermee nauw betrokken bij de plannen ten aanzien van de toekomstige nieuwbouw. De bestuurder ervaart hun sparringpartnerrol als een toegevoegde waarde.

Voor meer informatie verwijzen wij graag naar het aparte jaarverslag van de raad van toezicht.

3.1.4. *Continue ontwikkeling*

De jaarlijkse evaluatie van de bestuurder vindt plaats binnen de remuneratiecommissie waarin twee leden van de raad van toezicht deelnemen. Hier komt de opdracht van de bestuurder aan de orde en de bezoldiging.

Wij verwijzen graag naar het jaarverslag van de raad van toezicht voor wat betreft de zelfevaluatie van de raad van toezicht.

4 | Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Missie, visie en cultuur

De wereld om ons heen verandert in hoog tempo en de positie van ouderen met een intensieve zorgvraag verandert net zo snel mee. De tijd dat we visie en strategie in langdurige plannen onderbrachten ligt steeds verder achter ons.

Ook verandert de opvatting van ouderen zelf en van hun naasten met betrekking tot zorg en ondersteuning van het ouder worden. De spelregels worden in toenemende mate bepaald door de mensen die bij ons wonen, waarbij wij samen met hen optrekken en vanuit ons vakmanschap waarde toevoegen aan het streven naar een zo fijn mogelijk leven. In deze positie voelen wij ons comfortabel.

Wij ontwikkelen steeds meer naar een actieve partner, die 'samen werkt met' in plaats van 'zorgt voor'. In het traditionele 'zorgen voor' zit een bijna logische ongelijkheid die echte samenwerking in de weg staat. Dit geldt ook voor de mensen die op ons terrein wonen of op een andere manier ondersteuning van ons krijgen. Dat lijkt eenvoudiger dan het is, zorg zit ons in het bloed en we zijn tientallen jaren gewend om voor mensen te bepalen wat goed voor ze is. Deze omslag in denken en handelen vraagt een intensieve dialoog met alle betrokkenen. We doen al heel veel goed en de stappen die wij zetten worden door onze bewoners en cliënten ook hoog gewaardeerd. Daarom het credo: "Je hoeft niet ziek te zijn om beter te willen worden!"

Op weg naar:

"Groot Hoogwaak: de fijnste plek om te wonen en de fijnste plek om te werken!"

Missie en visie voor 2023

Door middel van een praatplaat zijn de missie en visie visueel gemaakt.



4.2. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Overall

Het jaar 2023 is een goed jaar geweest, ook zeker in financieel opzicht. Het ziekteverzuim is voor zorgbegrippen gedaald tot een bijna historisch laag percentage hetgeen zich vertaalde in een lagere werkdruk bij het vaste personeel en een minimale inzet van extern personeel wat resulteerde in een positief resultaat en een sterke positie als werkgever. Verder heeft Groot Hoogwaak zich ontwikkeld tot een verpleeghuis waarin nagenoeg alleen zorg met behandeling wordt verleend. De woonstichting heeft in 2023 knopen doorgehakt en kan nu verder met de nieuwbouwplannen. Met de woningcorporatie Stek is in 2023 een intentieverklaring getekend voor de ontwikkeling van nieuwbouw op het terrein.

Voor 2023 heeft Groot Hoogwaak de volgende speerpunten opgesteld:

- Doorontwikkeling persoonsgerichte zorg en veilige vrijheid (WZD);
- Ontwikkelen samenwerking met informele zorg;
- Werken aan veerkracht en zeggenschap, ook op budgetverantwoordelijkheid;
- Voorbereiding uitbreiding capaciteit en ontwikkeling VPT;
- Toewerken naar een duurzaam Groot Hoogwaak.

Persoonsgerichte zorg

Groot Hoogwaak streeft ernaar om mensen zolang mogelijk zelfstandig te laten zijn. Daarnaast wil zij een bijdrage leveren aan de preventie van gezondheidsproblemen. In 2023 heeft zij hiervoor instrumenten ingezet als “de waardeladder”. Meer en meer wordt gericht op passende zorg, waarbij Groot Hoogwaak zich meer gaat richten op mensen met de ziekte van dementie. Veilige vrijheid (de wet zorg en dwang) is belegd in een reguliere commissie waarin voornamelijk casuïstiek wordt besproken en de inzet van Vrijheids Beperkende Maatregelen (VBM) wordt geanalyseerd, waarbij een advies is gevraagd aan de Samentafel”.

Verandertraject

Vanaf 2019 is gestart met een verandertraject. In 2021 en 2022 is dit verandertraject mede ondersteund door het landelijk programma 'Waardigheid en Trots op locatie', die een eindevaluatie presenteerde in oktober 2022. Ook in 2023 heeft Groot Hoogwaak ondersteuning gekregen vanuit het vervolgproject 'Waardigheid & Trots voor de Toekomst' en gaat zij door met dit verandertraject.

Groot Hoogwaak is in transitie van een medisch georiënteerde en verzorgende cultuur naar een cultuur waarin de regie van de bewoner en het wonen vooral centraal staan, 'van zorgen voor, naar samenwerken met'. De organisatie werkt toe naar het beleggen van meer verantwoordelijkheid en eigenaarschap bij de zorgteams. In 2023 is de transitie van verzorgingshuis naar verpleeghuis afgerond en maken we gebruik van een eigen behandelcomponent.

Vrijwilligers en mantelzorgers

Wij streven, in samenwerking met bewoners en betrokken (maatschappelijke) organisaties, naar een vitale en veilige leefgemeenschap binnen de gemeente Noordwijk, waar binnen men ook bereid is naar elkaar om te kijken. Door deze samenwerking ontstaan er verschillende netwerken waar bewoners gebruik van kunnen maken voor ondersteuning en diensten. De EVV-ers (eerste verantwoordelijk verzorgenden) worden getraind in het maken van zorgleefplannen volgens de afspraken die er zijn binnen Groot Hoogwaak, waarbij ook een koppeling is met de levensgeschiedenis van de bewoner.

Maar ook is er meer aandacht voor familieparticipatie: mantelzorgers zoals partners of familieleden gaan we meer betrekken bij het leefplezier van de bewoner. Groot Hoogwaak is een fijne plek voor vrijwilligers om zich in te zetten. Daarom worden vrijwilligers bijgepraat over de ontwikkelingen bij Groot Hoogwaak middels nieuwsbrieven en zijn we in gesprek met vrijwilligers. In 2023 is een nieuwe manager aangenomen die o.a. welzijn en vrijwilligers in haar portefeuille heeft en de visie van Groot Hoogwaak verder in praktijk brengt.

Missie, visie en meerjarenstrategie

De missie en visie van Groot Hoogwaak is goed verankerd in de organisatie. De raad van toezicht heeft in 2023 de eerste contouren van de nieuwe meerjarenstrategie besproken waarmee de directeur-bestuurder gesprekken is gestart met interne en externe stakeholders.

De raad van toezicht heeft meerdere overleggen gehad met de directeur-bestuurder. Belangrijke onderwerpen waren de herontwikkeling van het terrein van Groot Hoogwaak. Twee leden van de raad van toezicht hebben een extra focus op vastgoed om de directeur-bestuurder bij te staan.

Huisvesting en onderhoud

In 2023 is de 1^e etage uitgebreid met 6 appartementen en is de voorbereiding gestart voor de verbouwing van het souterrain tot kantoorruimte en aanpassing van de keuken in het restaurant.

Green deal

In het kader van de green deal wordt bij de verbouwingen rekening gehouden met verbeteringen op het gebied van milieu zoals de aanschaf van warmtepompen op de 3^e etage. Verder wordt ingezet op de aanschaf van zonnepanelen, gebruik van ledlampen en scheiding van afval.

ICT

Op ICT-gebied is in 2023 de zorgdomotica vervangen en is telefonie gesplitst. Telefoon en internet wordt nu door de cliënten op het terrein zelf geregeld en loopt niet mee via Groot Hoogwaak waardoor cliënten hun eigen keuzes kunnen maken.

Dienstverlening

Op de etages wordt gebruik gemaakt van contactwarmte kasten, die in 2023 aangeschaft zijn. Hiermee kunnen op elk gewenst moment maaltijden worden opgewarmd, zodat de maaltijden op flexibele tijden genuttigd kunnen worden. In het tweede kwartaal van 2023 zijn de woonondersteuners getraind in de sfeer rondom de maaltijd, het variëren van de maaltijd en meer op maat gerichte wensen door onze chef-kok. Op de derde etage wordt er vers gekookt, waar soms ook vrijwilligers voor zorgdragen.

Wijkverpleging

De wijkverpleging zit nog in een verbetertraject waarbij de doelstelling is om meer cliënten te werven en de doelmatigheid op peil te houden. Een belangrijke rol is weggelegd als het gaat om de uitrol van VPT. De vraag naar beschermd wonen voor mensen met een intensieve zorgvraag zal in de komende jaren aanmerkelijk toenemen terwijl het huidige aanbod van verpleeghuisplekken niet wordt uitgebreid. Hier willen we op anticiperen. De opzet van VPT zal de wijkverpleging helpen de resultaten te verbeteren.

Medezeggenschapsorganen

De ondernemingsraad is meer zichtbaar voor de medewerkers door aan te sluiten bij teamoverleggen en door blogs in de nieuwsbrieven te plaatsen. Zij is ook betrokken bij externe audits, de arbeidsinspectie en de oprichting van de Arbocommissie. Ook is er contact met een ondernemingsraad van een andere zorgorganisatie waarbij ervaringen worden uitgewisseld.

De cliëntenraad heeft in 2023 een aantal vacatures weten op te vullen waardoor de bezetting weer op niveau is gekomen. De cliëntenraad heeft een sterke stem in de ontwikkelingen bij Groot Hoogwaak en neemt deze verantwoordelijkheid positief kritisch op.

Beide medezeggenschapsorganen zijn in de afgelopen jaren professioneel gegroeid en leveren een belangrijke bijdrage aan de ontwikkeling van Groot Hoogwaak.

4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Groot Hoogwaak heeft nog geen specifiek beleid voor maatschappelijk ondernemerschap. Toch worden op dit terrein diverse stappen gezet. Bijvoorbeeld op het gebied van duurzaamheid wordt bij de verbouwing van 3^e etage gelet op het gebruik van duurzame materialen en isolatie waardoor energieverbruik wordt verlaagd. Ook bij de ontwikkeling van de nieuwbouwplannen wordt ingezet op duurzaamheid rekening houdend met de klimaattransitie. Hierbij worden ook externe partijen betrokken zoals gemeente en buurtbewoners.



4.4. Risicoparagraaf

Op hoofdlijnen is een aantal strategische en continuïteitsrisico's te benoemen:

- Blijft de financiering vanuit het zorgkantoor en de verzekeraars op voldoende niveau om de juiste zorg te leveren. De vastgoedtarieven worden verlaagd en de veranderende methodiek van het vaststellen van het tarief kan nadelig uitvallen voor kleinere zorgorganisaties. Daarnaast loopt de financiering altijd achter de feiten aan, zeker ook dit jaar waarin de inflatie niet is verdisconteerd in de tarieven.
- Kan Groot Hoogwaak nog steeds voldoende personeel aantrekken gezien de schaarste op de arbeidsmarkt en de ontwikkelingen in de Cao's in andere vergelijkbare sectoren.
- Hoe ontwikkelt het bouwklimaat zich in verhouding tot de nieuwbouwplannen. Door allerlei nieuwe wet- en regelgeving en renteontwikkelingen wordt het er niet eenvoudiger op om de nieuwplannen rendabel te realiseren.
- Groot Hoogwaak is een relatief kleine speler in de markt en zal zich blijven inzetten om samenwerkingsverbanden aan te gaan met omringende zorginstellingen.
- Voor het jaar 2024 is de verwachting dat de resultaten en de liquiditeitspositie gelijk zullen blijven ten opzichte van afgesloten boekjaar. De eerste resultaten zijn over 2024 positief, het verzuim is echter hoger dan in het jaar 2023 maar de inzet van extern personeel is nog relatief laag.
- De verwachting is dat de financiële ratio's zullen verbeteren en binnen de normen van de kredietvoorwaarden blijven.
- Door meer vast personeel in te zetten en expertise in huis te halen wordt Groot Hoogwaak minder afhankelijk van derden. Door de omvang van de organisatie blijft Groot Hoogwaak echter kwetsbaar bij uitval van personeel.

4.5. Toekomstparagraaf

Onze missie

Wat we ook doen, we willen van betekenis zijn voor onze bewoners/cliënten, onze medewerkers en onze omgeving. We laten ons daarbij ook de komende jaren leiden door onze missie:

*'Wij dragen **duurzaam** bij aan de **gezondheid** van mensen zodat zij een goede **kwaliteit van leven** ervaren. We werken **samen** met bewoners/cliënten en anderen, vanuit het idee dat wij mensen helpen om het **vertrouwen in eigen kunnen** te behouden of terug te winnen zodat zij de kracht en de macht hebben om zelf richting te geven aan het leven'.*

De zorg voor onze bewoners/cliënten is mensgericht, maatschappelijk ingebed en economisch houdbaar. Nu en in de toekomst. Dat betekent dat de zorg die wij geven afgestemd is op de mens. En dat we ons niet alleen richten op de bewoner/cliënt zelf, maar ook op de omgeving van de bewoner/cliënt.



Cliëntgroepen

Een groot deel van de zorg is chronisch van aard. Deze bewoners/cliënten komen we tegen in de wijk, in het kortdurend verblijf en in het beschutte of beschermde woon-zorghuis. Bij een deel van de chronische zorg ligt de nadruk op begeleiding en bij een ander deel ligt de nadruk op verzorging en verpleging.

Naast chronische zorg leveren we ook kortdurende zorg in het woon-zorgcentrum of thuis na een verblijf in het ziekenhuis. Ook palliatieve zorg is een mogelijke vorm van kortdurende zorg. Daarnaast zijn er mensen die acuut zorg nodig hebben. Dit zijn huidige cliënten of mensen die (nog) niet bij ons in zorg zijn.

De uitgangspunten en beloftes die voor al onze bewoners/cliënten gelden, die staan hieronder. In de uitwerking zijn er verschillen tussen deze groepen. Er zijn bijvoorbeeld andere partners, de technologie is anders en er zijn andere vaardigheden nodig. Daarom volgen daarna per cliëntgroep specifieke uitgangspunten en beloften.

Uitgangspunten voor het beleid de komende jaren

- We voeren tijdig en proactief gesprekken met bewoners/cliënten over wat belangrijk is en wat bijdraagt aan kwaliteit van leven. Dit helpt om zorg te voorkomen, uit te stellen of beter te voorspellen.
- Groot Hoogwaak faciliteert bewoners/cliënten en hun netwerk om als gelijkwaardig samenwerkingspartner betrokken te zijn. Samen maken we vanuit de behoefte arrangementen van zorg en ondersteuning. We doen dit binnen de beschikbare collectieve middelen, zodat de zorg betaalbaar blijft.
- Een lokale, domein overstijgende aanpak met samenwerkingspartners vormt de beste context om ondersteuning en zorg in samenhang te verlenen. We zijn herkenbaar en aanspreekbaar in de wijk. We stellen onszelf de vraag hoe wij zinvol aanwezig kunnen zijn op relevante plekken.
- Om bij te dragen aan de juiste zorg op de juiste plek is onze 24/7 zorginfrastructuur essentieel. Dat zijn bijvoorbeeld de verpleegkundige achterwacht en cliëntadviseurs. Maar ook de mogelijkheid tot logeren. We zoeken hiervoor intensievere samenwerking met partners en een duurzame financiering.
- Primaire preventie is vooral een taak van de GGD en huisartsen (POH). Als het passend is ondersteunen wij initiatieven, maar wij nemen daarin niet het voortouw. Secundaire- en tertiaire preventie als onderdeel van het reguliere werk blijven wij doen. Ook mantelzorgsupport blijven wij aanbieden.

Beloftes

- Samen met partners dragen wij maximaal bij aan de toegankelijkheid van de zorg. Wel kijken wij kritisch per bewoner/cliënt wat wij wel en wat we niet professioneel oplossen. Technologie is een volwaardige vervanger van professionele zorg.
- Wij helpen bewoners/cliënten om snel en gemakkelijk de juiste technologie te gebruiken.
- Wij houden ruimte voor ziekenhuis verplaatste zorg, wondzorg, ELV en mogelijk palliatieve zorg.
- Wij dragen bij aan een zorgzame gemeenschap rondom woon-zorgcentrum en op andere plekken in de wijk. En zoeken daarbij ook naar creatieve manieren om vrijwilligers te verbinden aan bewoners/cliënten. Zo werken wij mee aan de infrastructuur in de wijk om zo lang mogelijk zelfstandig te wonen.
- Wij werken de nieuwbouwplannen verder uit en hopen op korte termijn hiermee te kunnen starten en het volume aan beschermde en beschutte woonvormen in de regio uit te breiden.
- Wij blijven ons actief inzetten in de regionale ketens voor ondersteuning van bewoners/cliënten en hun omgeving.



Chronische zorg met nadruk op begeleiding

Mensen die behoefte hebben aan zorg met nadruk op begeleiding, zijn bijvoorbeeld mensen met dementie of met andere psychogeriatrische problematiek. Doordat wij veel bewoners/cliënten hebben met deze problematiek, hebben we al veel kennis en kunde over deze zorg opgebouwd. Mensen met dementie wonen veelal thuis, een klein deel woont in het beschutte of beschermde woon-zorgcentrum, vaak verschuift dan de focus naar verzorging en verpleging.

Het aantal mensen met dementie of andere psychogeriatrische problematiek neemt de komende jaren het sterkst toe waardoor ook intensieve zorg steeds vaker thuis plaats zal moeten vinden. In deze keten is lokale samenwerking met het sociaal domein van groot belang.

Uitgangspunten voor het beleid de komende jaren

- Kwaliteit van leven voor bewoners/cliënten en hun verwanten is het basisprincipe van waaruit wij ondersteuning bieden aan deze mensen. Welzijn gaat daarbij voor zorg.
- Belangrijke partners zijn onder andere cliëntenorganisaties, gemeenten, welzijnsorganisaties, zorgverzekeraars, zorgkantoor en woningcorporaties.
- De samenwerking die wij met partners aangaan is altijd ondersteunend aan het werk van de samenwerkende professionals (geen last of bureaucratie).

Beloftes

- Met cliënten, mantelzorgers en partners in de wijk bouwen wij aan een geheel van producten en diensten gericht op 'welzijn voor zorg'. Samen gaan wij op zoek naar duurzame financiering.
- Met partners in de wijk werken wij aan één aanspreekpunt voor cliënten en hun mantelzorgers. Een arrangeur voor alle zorg, met als streven doorzettingsmacht over de verschillende domeinen.
- Wij dragen actief bij aan een besturing van lokale initiatieven die past bij de context, informeel en formeel. Dat wil zeggen dat wij in gelijkwaardigheid en vanuit gezamenlijke ambities werken.

Chronische zorg met nadruk op verzorging en verpleging

Mensen die behoefte hebben aan zorg met nadruk op verzorging en verpleging, hebben vaak te maken met de huisarts en specialisten in het ziekenhuis. Samenwerking in deze keten is noodzakelijk voor goede zorg. Er zijn grote verschillen wat betreft de ziektebeelden (zowel somatisch als psychogeriatrisch) en de gevolgen daarvan voor de behoefte aan zorg en ondersteuning.

Uitgangspunten voor het beleid de komende jaren

- Wij zetten in de zorg actief in op zelfstandigheid en zelfredzaamheid van de cliënt en zijn/haar netwerk, en dragen op die manier bij aan kwaliteit van leven.
- Belangrijke partners zijn onder andere cliëntenorganisaties, huisartsen, ziekenhuizen en zorgverzekeraars.
- Ketensamenwerking op wijkniveau vormt het uitgangspunt voor het verlenen van zorg en ondersteuning aan deze cliënten. In de regio stemmen wij af over de randvoorwaarden.

Beloftes

- Met cliënten en partners bouwen wij mee aan een geheel van (nieuwe) producten en diensten gericht op 'welzijn voor zorg'. Samen gaan wij op zoek naar duurzame financiering hiervoor.
- Wij gaan de beschikbare capaciteit beter benutten door meer samenwerking in de regio. Door samen opnieuw te ordenen en prioriteiten te stellen, werken wij efficiënter en effectiever.
- Wij werken met ziekenhuizen en huisartsen aan de doorstroom, om de zorg zoveel als mogelijk thuis te geven. We zetten ook behandeling thuis in, van bijvoorbeeld de specialist



ouderengeneeskunde, verpleegkundig specialisten, experts of paramedici om de huisarts te ondersteunen met specifieke kennis en expertise.

- Wij werken met andere V&V aanbieders aan overzicht en afspraken over het woon- en zorgaanbod voor deze groep mensen als het thuis niet meer kan.
- Wij werken met de gemeenschap, het sociaal domein en andere partners in de wijk aan het benoemen van één herkenbare en aanspreekbare wijkverpleegkundige.
- Wij gaan binnen Groot Hoogwaak en in de keten met onze partners beter en efficiënter gebruik maken van de beschikbare kennis bij betrokkenen. Op basis daarvan ontwikkelen we vervolgens zorgpaden. Hierbij leren wij van de goede voorbeelden van andere plekken en landen.
- Wij ondersteunen de teams met heldere richtlijnen om op maat afwegingen te maken over de zorg. Soms om af te schalen als dat het beste is en soms om af te schalen omdat het niet anders kan.

Kortdurende zorg

Mensen wonen langer thuis en sterven vaker thuis, zorgvragen worden complexer en mensen blijven korter in het ziekenhuis na een operatie. De verwachting is dat de vraag naar kortdurend verblijf tot 2030 met ruim 40% zal toenemen. Ook de kortdurende zorg in de thuissituatie zal verder gaan toenemen. Wij zullen deze groei met gelijke capaciteit moeten opvangen. Ook de afgelopen jaren is het gelukt om de groei in revalidatie en herstel op te vangen met dezelfde capaciteit. Kortdurende zorg vindt met name plaats in de ELV-appartementen en bij mensen thuis.

Uitgangspunten voor het beleid de komende jaren

- De juiste deskundigheidsmix maakt het mogelijk om naadloos aan te sluiten in de keten en eerder en meer zorg thuis te leveren.
- Samen met onze partners werken wij aan de juiste zorg op de juiste plek. Dat betekent dat wij de zorg vanuit het ziekenhuis zoveel mogelijk thuis of in de ELV-appartementen organiseren en ondersteunen (transmuraal).
- Onze zorginfrastructuur draagt bij aan een blijvende 24/7 beschikbaarheid en bereikbaarheid van zorg. Wij werken daarin steeds intensiever samen met partners.

Beloftes

- De toename in vraag naar revalidatie en herstel na een ziekenhuisopname en de toename in ziekenhuis verplaatste zorg vangen wij in de regio op met de huidige capaciteit.
- Met de ketenpartners blijven wij de ziekenhuis verplaatste zorg en herstellzorg innoveren. Dit doen wij door middel van pilots en experimenten.
- Om de vraag naar zorg en het aanbod van zorg efficiënter te besturen, onderzoeken wij hoe we integrale capaciteitsplanning met het ziekenhuis en de regio kunnen vormgeven. Wij nemen hierin het voortouw en zoeken verbinding met andere zorgaanbieders in de regio.
- Door meer gebruik te maken van behandeling en revalidatie thuis, bevorderen wij de doorstroom naar huis. Wij investeren in cognitieve revalidatie, technologie en transmurale zorg. Ook de professionals uit het ziekenhuis en de wijkverpleging gaan meer en intensiever met elkaar samenwerken.
- Samen met de huisarts gaan wij op basis van de leidraad advance care planning vroegtijdig met cliënten in gesprek om ziekenhuisopnames en crisis te voorkomen. Wij zetten in op zorg thuis en eventueel tijdelijk in de ELV-appartementen.
- In het voorkomen van crisis is preventie belangrijk, bijvoorbeeld valpreventie. Wij blijven het belang hiervan in de regio en lokaal benadrukken en zetten het thema op de agenda. Wij zetten onze kennis en kunde in als wij daarmee van toegevoegde waarde zijn.



5 | Bedrijfsvoering

- **Interne beheersing van processen en procedures**

Groot Hoogwaak is een relatief kleine zelfstandige organisatie, op basis daarvan kiezen wij bewust voor generalistische medewerkers die meerdere rollen kunnen vervullen, zodat wij het gehele proces zo goed mogelijk kunnen ontwerpen en volgen. Uitgangspunt van de processen is dat een medewerker het volledige proces moet kunnen beïnvloeden om verantwoordelijk te kunnen zijn.

Op het gebied van risicovolle administratieve processen is het uitgangspunt dat beslissingen altijd door meerdere personen moeten worden genomen en dat financiële handelingen door meerdere personen gefiatteerd dienen te worden.

Groot Hoogwaak werkt hard aan het continue verbeteren van de interne beheersing en procedures. Als voorbeeld is een externe partner van Afas, Gjald, in de hand genomen om procedures en processen te implementeren in Afas zodat Groot Hoogwaak nog beter in control is. Uit de door de accountant gecontroleerde AOIC-metingen blijkt dat Groot Hoogwaak goed in control is als het gaat over de interne beheersing en controlemechanismen. Aanbevelingen op dat gebied worden ook direct geïmplementeerd.

- **Cultuur en gedrag**

Samen voor de fijnste plek om te wonen en de fijnste plek om te werken is het uitgangspunt in ons denken over cultuur en gedrag. Persoonsgerichte zorg is speerpunt bij alles wat wij voor bewoners en cliënten doen. De ontwikkeling 'van zorgen voor' naar 'samenwerken met' is in volle gang. Wij zien onze rol in de toekomst nog meer als sparringpartner van mensen dan als zorgverlener. Bewoners wonen in hun huis en wij overleggen over gezamenlijke woon- en leefgewoonten. De bestuurder en de ondernemingsraad voeren jaarlijks samen gesprekken met alle teams, over ontwikkelingen, ambitie, en cultuur en gedrag. In 2023 is een cultuurcommissie werkzaam met als doel om te onderzoeken hoe we beter met elkaar in gesprek komen om het werkplezier te verhogen.

Wij hebben een transparante platte organisatiestructuur waarin iedereen voor iedereen aanspreekbaar is. Het kwaliteitsregisseursoverleg dat elke zes weken plaatsvindt is de plek waarop de afvaardiging van alle teams met de bestuurder en de staf overlegt over ontwikkelingen, beleid, strategie en implementatie van nieuwe ontwikkelingen. Hierdoor wordt iedereen in een continuproces betrokken bij de besluitvorming.

In het kader van zoveel mogelijk toegevoegde waarde en regie is Groot Hoogwaak kartrekker van het project 'Anders leren in de regio' samen met onze Avant partners. Hierin willen wij bestaande structuren doorbreken door middel van training van praktische handelingen, zodat mensen sneller toegevoegde waarde kunnen leveren in de ondersteuning van leven van onze cliënten en bewoners. Dit project loopt door in 2024.

- **Kwaliteitsbeheersing**

Gestuurd door deze nieuwe visie beweegt alles in en om de organisatie mee. Dit leidt tot een natuurlijke manier van kwaliteitsverbetering. Centraal staat het kwaliteitregisseursoverleg, waarin de verbinding tussen het management, de teams en de teams onderling gelegd wordt. In deze overleggen worden verbeterlagen voorbereid en gemonitord.

Hierin is de afdeling kwaliteit ook lerend, naast een basis die op orde is, groeien wij toe naar een continu lerend proces. Naast een taakverdeling en overleggen met de afdeling kwaliteit maken wij een jaarplan

VOOR- en WAARMERKINGS-DOELEINDEN

 Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

en kwartaalrapportages, waarmee wij blijven leren en bijstellen. Ook hebben wij regionaal overleg met collega's en maken wij deel uit van het landelijk lerend netwerk van Actiz.

Externe audit

Jaarlijks voert DEKRA een externe audit uit. De audit op locatie vond plaats in januari en oktober 2023. Naast de vele positieve punten werden verbeterpunten benoemd die direct zijn opgepakt. Er is o.a. een nieuw kwaliteitsmanagementsysteem ingericht in Sharepoint waardoor procedures en werkafspraken beter kunnen worden gemanaged. Wederom is de caravan voor het toetsen van vaardigheden ingehuurd. In 2023 is REIN geïmplementeerd. Dit is een platform waar medewerkers hun kennis kunnen vergroten op het gebied van persoonsgerichte zorg, zorg gerelateerde handelingen en persoonlijke ontwikkeling door het volgen van trainingen die eindigen met een toets.

Interne audit

Uit de interne audit op de zorgdossiers die structureel gehouden wordt, bleek dat de zorgdossiers al meer persoonsgericht zijn opgesteld. In 2023 is de sterrol zorgdossiers ingevuld. Deze collega ondersteunt de EVV-ers in het op orde maken en houden van de zorgdossiers. Ook geeft zij coaching daar waar nodig en zorgt voor verbinding tussen de EVV-ers onderling. De zorgdossiers worden twee keer per jaar getoetst door middel van een interne audit.

Klachtenafhandeling

Als er binnen Groot Hoogwaak sprake is van onwenselijke zaken die niet besproken kunnen worden met de persoon in kwestie of de leidinggevende, dan kan de vertrouwenspersoon ingeschakeld worden.

In 2023 zijn in totaal 15 klachten binnengekomen. Dit is een stijging ten opzichte van vorig jaar. De reden hiervoor ligt deels in vervolklachten van 1 bewoner over de woonsituatie op het terrein.

- **Informatievoorziening**

Algemene informatievoorziening

Wekelijks worden medewerkers geïnformeerd door middel van een nieuwsbrief 'Op de hoogte'. Maandelijks worden bewoners, cliënten en belangstellenden geïnformeerd door middel van de nieuwsbrief 'Groots Hoogwaak', die ook op de website en social media gepubliceerd wordt. Maandelijks ontvangen de bewoners en hun eerste contactpersonen een nieuwsbrief 'Op de hoogte' met daarin het actuele nieuws van de afdeling.

Financiële informatievoorziening

Het management wordt maandelijks en per kwartaal geïnformeerd over de gang van zaken binnen Groot Hoogwaak. Verder wordt per kwartaal de raad van toezicht op de hoogte gebracht van de ontwikkelingen binnen Groot Hoogwaak.

- **Automatisering**

Groot Hoogwaak werkt samen met een externe partij die ervoor zorgt dat Groot Hoogwaak op ICT-gebied op de toekomst is voorbereid. Daarbij moet worden gedacht aan optimalisering van het interne netwerk, het werken in de cloud, beveiliging van data en een goede autorisatiestructuur.

6 | Financieel beleid

Sturing

Groot Hoogwaak stuurt op de begroting en de ontwikkelingen die gedurende het jaar plaatsvinden. De resultaten worden per kwartaal besproken met de bestuurder en de raad van toezicht. Daarnaast wordt gestuurd op de liquiditeitspositie. Het management en de bestuurder worden maandelijks geïnformeerd over de resultaten per manager. Verder controleert de accountant de interne processen en de jaarrekening.

Resultaat en omzetontwikkeling

Het geconsolideerde resultaat is uitgekomen op een € 53.493 positief. Het resultaat is vergelijkbaar met de laatste prognoses. Het resultaat is positief uitgekomen voornamelijk door een uitstekend resultaat in de zorgstichting als gevolg van een zeer laag verzuim waardoor de inzet van uitzendkrachten significant is gedaald. Daarnaast heeft het zorgpersoneel minder uren ingezet. De omzet in 2023 is gestegen ten opzichte van 2022 als gevolg van tariefsverhogingen en capaciteitsuitbreiding in het verpleeghuis. Hiertegenover staat een negatief resultaat van de woonstichting als gevolg van een eenmalige last.

Omzet

	2023	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Omzet	13.139	12.561	12.351

Liquiditeit

De liquiditeitspositie is verbeterd. Dit is het gevolg van het positieve resultaat, minder investeringen in verbouwingen en verlaging van voorzieningen.

Ratio's

	2023	2022	2021	Benchmark 2022
Solvabiliteit	41,0%	39,2%	38,5%	41,9%
Liquiditeitsratio	1,4	1,4	2,0	1,6
DSCR	1,4	0,8	1,7	2,1
LTV	52%	55%	65%	48,70%

Legenda

Solvabiliteit	Eigen Vermogen/Totaal Vermogen
Liquiditeitsratio	Kortlopende vorderingen inclusief liquide middelen /kortlopende schulden
DSCR	(Bedrijfsresultaat plus afschrijvingen)/ (Rentelasten plus aflossingsverplichtingen)
LTV	Langlopende leningen /Vaste activa

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Kredietvoorwaarden

De financiële vereisten voor de huidige leningen zijn:

Solvabiliteit	>25% (gerealiseerd 41,0%)
DSCR	1,3 (gerealiseerd 1,4)

De ratio's voldoen aan de voorwaarden die de kredietverlener heeft gesteld.

Risico's en onzekerheden

Er zijn geen risico's en onzekerheden.

Financiële instrumenten

Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.

Verwachtingen komend verslagjaar

Investeringsen

Komend jaar wordt voornamelijk geïnvesteerd in verbouwing van het souterrain tot kantoren, de keuken in het restaurant, aanschaf van zonnepanelen en vervanging van de brandtrap. Verder wordt het meerjaren onderhoudsplan gevolgd.

Omzetontwikkeling

De verwachting is dat de omzet zal stijgen door tariefsverhogingen en de uitrol van VPT.

Personeelsbezetting

Voor het jaar 2024 wordt een lichte toename van het vaste personeelsbestand verwacht als gevolg van de capaciteitsuitbreiding in 2023. Er wordt gestreefd naar een verzuimpercentage van 6%.

Begroting 2024

Voor het jaar 2024 wordt verwacht dat de omzet verder zal doorgroeien naar € 14 mln. Het resultaat wordt begroot op € 513.000. De verwachting is dat de liquiditeitspositie iets zal dalen als gevolg van de toename van de investeringen in 2024.

JAARVERSLAG RAAD VAN TOEZICHT

0 | Inhoudsopgave

0	Inhoudsopgave	25
1	Voorwoord	26
2	De raad van toezicht.....	26
	Samenstelling raad van toezicht	26
	Rooster van aan- en aftreden	27
3	Scope van het intern toezicht	27
4	Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	27
	Commissiesamenstelling.....	27
	Overlegmomenten	28
	Bespreekpunten	28
5	Besluiten raad van toezicht.....	29
6	De samenwerking met de raad van bestuur	30
7	Reflectie vanuit de rollen van de toezichthouder	30
	Toezichthoudende rol	30
	Contacten met cliëntenraad & ondernemingsraad	30
	Strategische partner.....	31
	Werkgever	31
	Ambassadeur.....	31
8	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht	31
	Zelfevaluatie.....	31
	Scholing	32
	Bezoldiging	32

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

1 | Voorwoord

De raad van toezicht (RvT) van Groot Hoogwaak ziet toe op twee rechtspersonen namelijk een Stichting voor Zorg en Welzijn en een Stichting voor Wonen. De raad hecht aan transparantie en legt jaarlijks verantwoording af over zijn functioneren en (de resultaten van) zijn handelen. De leden hanteren daarbij de uitgangspunten van de Governance Code Zorg 2022 en de geldende wet- en regelgeving. Dit toezichtverslag is onze onafhankelijke reflectie op de activiteiten van Groot Hoogwaak in 2023.

De raad van toezicht spreekt ook dit jaar zijn waardering uit voor directeur-bestuurder Henny Roos en de medewerkers van Groot Hoogwaak voor de wijze waarop zij bestuurlijke zaken en praktische problemen hebben opgepakt.

De eerder opgedane ervaringen, de flexibiliteit en het improvisatievermogen hebben ervoor gezorgd dat de organisatie afgelopen jaar weer goed heeft gepresteerd. De RvT waardeert de deskundigheid en de inzet, waarmee dit is gebeurd.

2 | De raad van toezicht

Samenstelling raad van toezicht

De samenstelling van de raad van toezicht is in 2023 onveranderd gebleven. Wel hebben we kort na de zomer afscheid genomen van mevrouw Heemskerk-van Holtz die een leer- en ervaringsplek heeft vervuld in de raad van toezicht.

De raad van toezicht bestond in 2023 uit de volgende leden.

Naam	Functie	Nevenfuncties
Mw. R.J.M. Koppen-Kreyne	Voorzitter	Associate SOM Seminars Penningmeester bestuur Elisabeth Stichting anno 1455 Financieel Bestuurder Woningstichting Haag Wonen (tot 15 juli 2023) Lid raad van toezicht Stichting Stadsherstel Den Haag e.o. (tot 14 juni 2023)
Dhr. M.J. Fortuin	Vice-voorzitter	Docent Finance Inholland en HvA Voorzitter raad van toezicht bij Ithaka te Haarlem Bestuurslid NBA afdeling Noord Holland Lid raad van commissarissen bij Kloek te Alphen aan de Rijn Lid raad van toezicht bij De Hoofdzaak te Alkmaar
Dhr. R.L.R. van Kraaij	Secretaris	Interim bestuurssecretaris (in 2023 bij Zorggroep Almere & Pameijer) Lid raad van toezicht Dierenambulance Amsterdam
Mw. M.E. Moens	Lid	Interim bestuurder/(regio)manager (vanaf 1 april 2023 bij Ons Tweede Thuis) Vice-voorzitter raad van toezicht Parkhuis Dordrecht Familie-curator

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Mw. H.A. Putters-Schepers	Lid	Gebiedsmanager, Anton Constandse Lid raad van toezicht, Welzijn Hoeksche Waard Lid raad van toezicht, Samen Circulair
Mw. P.R.B. Heemskerk – van Holtz (Tot 1 september 2023)	Leer- en ervaringsplek	Programmadirecteur Zorg, ICTU Lid raad van toezicht, Respect Zorggroep

Rooster van aan- en aftreden

Naam lid	Datum toetreding	Einde 1 ^e termijn	Einde 2 ^e termijn ¹
Mw. R.J.M. Koppen-Kreyne	07-12-16	01-01-21	01-07-25
Dhr. M.J. Fortuin	01-01-19	01-07-23	01-07-27
Mw. M.E. Moens	01-01-20	01-07-24	01-07-28
Mw. H.A. Putters-Schepers	01-09-22	01-09-26	01-09-30
Dhr. R.L.R. van Kraaij	01-09-22	01-09-26	01-09-30

3 | Scope van het intern toezicht

De raad van toezicht Groot Hoogwaak houdt toezicht op twee stichtingen: de Zorgstichting (Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak) en de Woonstichting (Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak).

4 | Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Commissiesamenstelling

De leden van de raad van toezicht nemen naast de reguliere vergaderingen van de raad van toezicht ook deel in commissies. De commissies waren als volgt samengesteld:

Naam Lid	Commissies
Mw. R.J.M. Koppen – Kreyne	Voorzitter raad van toezicht Lid audit- en vastgoedcommissie Agendacommissie Remuneratiecommissie

¹ De RvT heeft gekozen voor een datum voor einde termijn na de vaststelling van de jaarrekening van het voorgaande jaar. De RvT-leden die voor 2021 zijn benoemd blijven om die reden ca. zes maanden langer aan dan gebruikelijk.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

Dhr. M.J. Fortuin	Vice-voorzitter raad van toezicht vanaf 01.09.2022 Voorzitter audit- en vastgoedcommissie
Mw. M.E. Moens	Lid raad van toezicht Voorzitter commissie kwaliteit, mens & ontwikkeling Voorzitter remuneratiecommissie Contactpersoon cliëntenraad Stagebegeleiding RvT tot 01.09.2023
Mw. H.A. Putters-Schepers	Lid raad van toezicht Lid commissie kwaliteit, mens & ontwikkeling Contactpersoon ondernemingsraad
Dhr. R.L.R. van Kraaij	Secretaris raad van toezicht Voorzitter agendacommissie Lid commissie kwaliteit, mens & ontwikkeling Contactpersoon ondernemingsraad

Overlegmomenten

De raad van toezicht komt regelmatig bij elkaar voor overleg met de directeur-bestuurder. Daarnaast brengen de toezichthouders werkbezoeken en sluiten zij aan bij overleggen en activiteiten van Groot Hoogwaak, zoals de contactpersonen voor de Ondernemingsraad en Cliëntenraad bij de interne overleggen van deze medezeggenschapsorganen. In onderstaande tabel is de frequentie van de verschillende overlegmomenten opgenomen en aangegeven hoe vaak een toezichthouder aanwezig was.

Aanwezigheid	R. Koppen- Kreyne	M.J. Fortuin	R.L.R. van Kraaij	M.E. Moens	H.A. Putters- Schepers
Raad van toezicht (regulier)	6/6	6/6	6/6	6/6	6/6
Raad van toezicht (extra of bijzonder karakter) i.v.m. inspiratiesessie, statutenwijziging, vastgoedontwikkelingen	3/3	3/3	3/3	3/3	3/3
Raad van toezicht zonder bestuurder inz. rolverdeling	1	1	1	1	1
Remuneratiecommissie	2/2	-	-	2/2	-
Agendacommissie	6/6	-	6/6	-	-
Audit- en vastgoedcommissie (waarvan één extra i.v.m. vastgoedontwikkelingen)	7/7	7/7	-	-	-
Commissie kwaliteit, mens & ontwikkeling (deels zonder gasten i.v.m. herontwerp werkwijze)	-	-	4/5	5/5	5/5
Raad van toezicht - ondernemingsraad	2/2	2/2	2/2	2/2	2/2

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Raad van toezicht - cliëntenraad	2/2	2/2	2/2	2/2	2/2
----------------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

Tabel: Toelichting: tot 1 september 2023 heeft de raad van toezicht een leer- en ervaringsplek aangeboden aan mw. Heemskerk-van Holtz. Zij heeft aan diverse commissies deelgenomen. Dit is niet verwerkt in bovenstaand overzicht.

Bespreekpunten

De raad van toezicht heeft zes reguliere vergaderingen gehad en een aantal extra overlegmomenten vanwege inspiratiesessie, statutenwijziging en vastgoedontwikkeling. De inspiratiesessie in maart was gewijd aan digitalisering en e-health en is mede verzorgd door mevrouw Heemskerk als onderdeel van haar traineeship.

In de reguliere vergaderingen voor de Zorgstichting zijn onder andere de volgende onderwerpen besproken:

- Updates opvolging bevindingen Jaarrekening 2022/managementletter 2022;
- Intern controleplan;
- Jaarplan & kwaliteitsplan 2024;
- Inzetbaarheid en verzuim;
- Uitkomsten audits en andere kwaliteitsinstrumenten;
- Cliënttevredenheidsonderzoeken;
- (Financiële) kwartaalrapportages 2023;
- Risicobeheersing Groot Hoogwaak;
- Quicksan Governancecode zorg en statuten i.h.k.v. nieuwe wetgeving;
- Kwaliteitsverslag 2023 en Kwaliteitsplan 2024;
- Jaarverslag 2022, jaarrekening 2022 en begroting 2024;
- Kaderbrief 2024;
- Verduurzaming vastgoed;
- Managementletter 2023;
- Regiovisie ouderenzorg;
- Strategische lijnen 2023-2027.

Voor de Woonstichting werden onder andere besproken:

- Nieuwbouw en renovatie (vast agendapunt tijdens iedere vergadering);
- Jaarverslag 2022, jaarrekening 2022 en begroting 2024;
- Plan van aanpak herontwikkeling terrein Groot Hoogwaak.

5 | Besluiten raad van toezicht

De raad van toezicht bespreekt verschillende onderwerpen en besluit of geeft goedkeuring op de (voorgenomen) besluiten van de directeur-bestuurder waarover een oordeel van de raad van toezicht is vereist volgens statuten en wet- en regelgeving. Onderstaand staan de belangrijkste besluiten.

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Maand
Verlenging contract met Verstegen Accountants en Adviseurs met één jaar	Besluit	Maart
Statutenwijziging	Besluit	VOOR WAARMERKINGS-DOEL  Verstegen accountants en adviseurs B.V. d.d. 13-05-2024

Toezichtverslag 2022	Goedkeuring	Maart
Jaarrekening 2022 van de interkerkelijke stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak en jaarrekening 2022 interkerkelijke stichting voor Wonen Groot Hoogwaak. De raad van toezicht verleent de directeur-bestuurder décharge voor het gevoerde beleid over 2022	Goedkeuring & besluit	Mei
Definitieve WNT-klasse 2023; klassenindeling III	Besluit	Mei
Uitgangspunten samenwerkingsovereenkomst STEK	Goedkeuring	Juli
Besluit vaststelling bezoldiging raad van toezicht voor 2023 op de bedragen van het max. NVTZ-advies per klasse dat jaarlijks door het ministerie wordt vastgesteld. Met aanvulling dat er in enig jaar door de dan zittende raad van toezicht vanaf kan worden geweken op alle mogelijke manieren	Besluit	Oktober
Begroting 2024 Groot Hoogwaak	Goedkeuring	December
WNT-klasse 2024, voorlopige klassenindeling III (in mei 2024 bij jaarrekening volgt definitieve besluitvorming)	Voorlopig besluit	December
Statutenwijziging Vrienden van Groot Hoogwaak	Besluit	December

6 | De samenwerking met de raad van bestuur

De raad van toezicht en de directeur-bestuurder hebben een goede samenwerking waarbij met respect voor elkaars rollen ervaringen en suggesties worden uitgewisseld. In 2023 zijn de eerste contouren van de nieuwe meerjarenstrategie besproken waarmee de directeur-bestuurder gesprekken heeft gestart met interne en externe stakeholders. De toezichthouders staan ook in verbinding met andere medewerkers van Groot Hoogwaak, bijvoorbeeld doordat managers of adviseurs (M&O/Kwaliteit) aansluiten bij de overlegmomenten.

Belangrijke onderwerpen waren de herontwikkeling van het terrein van Groot Hoogwaak. Twee leden van de raad van toezicht hebben een extra focus op vastgoed om de directeur-bestuurder bij te staan.

7 | Reflectie vanuit de rollen van de toezichthouder

Toeziethoudende rol

We houden toezicht op de besturing van de organisatie door ons te laten informeren door de bestuurder en inhoudsdeskundigen, zoals via de financiële en kwalitatieve kwartaalrapportages. Daarin staat de voortgang van begroting en jaarplan centraal staan. Op het gebied van kwaliteit is de verbetermonitor een belangrijk instrument om de kort-cyclische verbeteracties te monitoren. Bij de begroting voor 2024 is verdiepend gesproken over de investeringen van de komende periode en de afwegingen daarbij. De samenwerking met de externe accountant verloopt voorspoedig en is opnieuw verlengd.

De toezichthouders sluiten aan bij overlegmomenten binnen de organisatie. Thema- en inspiratiebijeenkomsten zijn met MT-leden en inhoudsdeskundigen waardoor er ook ruimte is voor informele uitwisseling.



heeft de focus verruimd door ook HR-aspecten te agenderen. De commissie heet sindsdien Commissie kwaliteit, mens & ontwikkeling. De commissie heeft de werkwijze ook tegen het licht gehouden en wil naast de reguliere toezichthoudende rol een meer meedenkende rol gaan vervullen. De commissieleden hebben een thema (cliënttevredenheid en informele zorg) geadopteerd dat ze in 2024 opvolgen samen met de betrokken medewerkers.

Contacten met cliëntenraad & ondernemingsraad

In maart en november hebben raad van toezicht en cliëntenraad met elkaar overlegd. Daarnaast is er tussentijds regelmatig contact tussen de voorzitter en een afvaardiging van de RvT. De volgende onderwerpen kwamen in 2023 onder andere aan bod: de nieuwbouwwontwikkelingen en het nieuw voedingsconcept. Daarnaast is teruggeblikt op de werkzaamheden van de cliëntenraad en de raad van toezicht.

In maart en september heeft de raad van toezicht overleg gehad met de ondernemingsraad. Daarnaast sluit een delegatie van de RvT regelmatig aan bij een intern overleg van de Ondernemingsraad. Onderwerpen die aan bod zijn gekomen tijdens de besprekingen is met name gesproken over de toekomst, nieuwbouw- en renovatieplannen, de cultuurcommissie en visiescan, verzuimaanpak, samenwerking met en versterking van het supportteam. Ook zijn de ervaringen gedeeld over de uitwisseling met de OR van Roomburgh.

Strategische partner

Met regelmaat staan strategische onderwerpen op de agenda van de raad van toezicht. In 2023 waren nieuwbouw en renovatie in relatie tot de toekomstige positionering van Groot Hoogwaak een belangrijk en terugkerend onderwerp van gesprek. De herijking van de meerjarenstrategie krijgt in 2024 een vervolg. Daarbij betrekken we specifieke onderwerpen als risico's, strategisch personeelsbeleid en ICT/e-health.

Werkgever

De remuneratiecommissie van de raad van toezicht voert periodiek gesprekken met de directeur-bestuurder over de bestuurlijke opdracht en de bezoldiging in relatie tot de opgave van de organisatie. De remuneratiecommissie vraagt input aan de overige leden van de RvT en deelt deze met de directeur-bestuurder. De remuneratiecommissie doet verslag van het gesprek aan de andere leden van de RvT.

Ambassadeur

Binnen en buiten Groot Hoogwaak spannen de toezichthouders zich in als ambassadeur. De raad van toezicht wil in 2024 een aanpak bepalen om stakeholdermanagement beter vorm te geven, omdat dit vooralsnog situationeel wordt opgepakt.

8 | Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

Zelfevaluatie

In november is de zelfevaluatie geweest, voorafgaand aan een reguliere vergadering. De zelfevaluatie bestond uit een deel met individuele feedback en reflectie per toezichthouder en een teamevaluatie. De uitkomsten zijn besproken met de directeur-bestuurder. Aandachtspunten zijn o.a. versterken sparringfunctie en stilstaan bij dilemma's, meer inzicht in afwegingen medezeggenschap, zichtbaarheid buiten overleg momenten. Specifieke acties voor 2024 zijn:

- aanpak formuleren voor meer verbinding met buitenwereld (partners en stakeholders);
- kennis en expertise naar binnen brengen, bijvoorbeeld juridische kennis, ICT-kennis enz.;
- herijken toezichtvisie.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Scholing

De raad van toezicht vindt het belangrijk zich periodiek te scholen en daarmee op de hoogte te blijven van actuele ontwikkelingen. De raad sluit aan bij het programma van goed toezicht van de NVTZ. De volgende scholingen zijn in 2023 gevolgd.

Naam Lid	Scholing
Mw. R.J.M. Koppen – Kreyne	- Financieel beleid, (SOM seminars) - Verduurzaming (SOM seminars)
Dhr. M.J. Fortuin	- Allianties voor een duurzame toekomst - Diverse cursussen inzake duurzaamheid en de verantwoording daarvan in de wettelijke uitingen - Actualiteiten Wwft en UBO - ESRS 2: Strategie en bedrijfsvoering - Scherper op de frauderisicoanalyse - Data in de strijd tegen arbeidsmarktkrapte - Data & Security
Mw. M.E. Moens	- Het spel van toezicht voor advanced toezichthouders (NVTZ)
Mw. H.A. Putters-Schepers	- Boardroom dynamics (NVTZ) - HRM & organisatieontwikkeling (NVTZ)
Dhr. R.L.R. van Kraaij	- Leergang 'de nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn' (NVTZ-academie) - Regionale bijeenkomst 'organisatienetwerken' (NVTZ) - Strategie, governance en leiderschap, als onderdeel van MhBA (Erasmus Centrum voor Zorgbestuur) (loopt door in 2024 en 2025)

Bezoldiging

De honorering van de raad van toezicht is in lijn met de Wet Normering Topinkomens en volgt het advies over bezoldiging van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in Zorg en welzijn (NVTZ). Meer informatie is te vinden in de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**
33

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		10.821.873	11.273.959
Machines en installaties		376.584	343.601
Andere vaste bedrijfsmiddelen		548.446	608.388
		<u>11.746.903</u>	<u>12.225.948</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2		
Voedingsmiddelen		1.680	15.615
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		410.484	441.682
Op groepsmaatschappijen		31.339	0
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		0	0
Overige vorderingen		101.588	1.277.711
Overlopende activa		89.496	94.204
		<u>632.907</u>	<u>1.813.597</u>
Liquide middelen	4	3.354.669	2.261.388
Totaal activa		<u>15.736.159</u>	<u>16.316.548</u>

 VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u> €	<u>31-dec-22</u> €
PASSIVA			
Groepsvermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		5.707	5.707
Bestemmingsfonds		1.927.919	1.700.256
Overige reserves		<u>4.512.783</u>	<u>4.686.953</u>
		6.446.409	6.392.917
Voorzieningen	6		
Overige		<u>253.621</u>	<u>283.244</u>
		253.621	283.244
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	7		
Schulden aan banken		<u>6.101.780</u>	<u>6.728.060</u>
		6.101.780	6.728.060
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		668.646	702.187
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		441.880	584.137
Belastingen en premies sociale verzekeringen		188.134	213.779
Schulden terzake van pensioenen		173.370	113.312
Overige schulden		77.527	61.718
Overige passiva		<u>1.384.792</u>	<u>1.237.194</u>
		2.934.349	2.912.327
Totaal passiva		<u>15.736.159</u>	<u>16.316.548</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

35
d.d. 13-05-2024

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		2.193.358	2.015.122
Wet langdurige zorg		8.896.197	8.635.623
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		217.482	37.274
		11.307.037	10.688.019
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	4.230	24.281
Netto omzet		11.311.267	10.712.300
Overige bedrijfsopbrengsten	13	1.827.998	1.849.221
Som der bedrijfsopbrengsten		13.139.265	12.561.521
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	937.788	1.659.185
Lonen en salarissen	15	5.880.876	5.879.541
Sociale lasten	16	993.909	1.043.343
Pensioenlasten	17	448.928	486.563
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	976.995	843.445
Overige bedrijfskosten	19	3.543.068	2.797.786
Som der bedrijfslasten		12.781.565	12.709.863
BEDRIJFSRESULTAAT		357.700	-148.341
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	2.972	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-307.179	-187.603
RESULTAAT		53.493	-335.944

Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsfonds	227.663	-917.833
Overige reserves	-174.170	581.888
	53.493	-335.944

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

36
d.d. 13-05-2024

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			357.700		-148.341
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	976.995		843.445	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	6	<u>-29.623</u>		<u>-52.745</u>	
			947.372		790.700
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	13.935		-1.235	
- vorderingen	3	1.180.690		-210.085	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>55.312</u>		<u>-75.407</u>	
			1.249.937		-286.727
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.555.009		355.631
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	2.972		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-306.928		-145.402	
			<u>-303.956</u>		<u>-145.402</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.251.053		210.230
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringsmateriële vaste activa	1	-497.951		-1.557.170	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-497.951		-1.557.170
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	-659.821		-753.767	
Kortlopend bankkrediet	8				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-659.821		-753.767
Mutatie geldmiddelen			1.093.281		-2.100.708
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		2.261.388		4.362.096
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>3.354.669</u>		<u>2.261.388</u>
Mutatie geldmiddelen			1.093.281		-2.100.708

Toelichting:**Kasstroom uit operationele activiteiten**

De kasstroom uit operationele activiteiten is voornamelijk toegenomen door de toename van de afschrijvingen, de afloop van de vordering uit hoofde van het financieringstekort en de toename van kasstroom uit kortlopende schulden (overlopende passiva).

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

De afname van de kasstroom uit investeringsactiviteiten wordt bijna volledig veroorzaakt door de lagere investeringen.

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

De kasstroom uit financieringsactiviteiten bestaat volledig uit aflossing van langlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

37
d.d. 13-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak, statutair gevestigd in Noordwijk, geregistreerd

onder KvK-nummer 41165322, staat aan het hoofd van een groep en stelt een geconsolideerde jaarrekening op.

De activiteiten van de stichting bestaan volledig uit het bieden van professionele zorg en huisvesting aan personen die bijzondere zorg nodig hebben. Het werkgebied is Noordwijk en omgeving.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen en consolidatie

De Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak, statutair gevestigd in Noordwijk, geregistreerd onder KvK-nummer 41169548, maakt onderdeel uit van deze groep.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak.

De financiële gegevens van de groepsmaatschappij (zie Algemene gegevens en groepsverhoudingen) zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties. Consolidatie vindt plaats, omdat er op basis van statutaire bepalingen overheersende zeggenschap is van het Zorgcentrum op het beleid van het Wooncentrum. Tevens is er sprake van een personele unie op bestuurlijk en toezichthoudend niveau.

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak en de Interkerkelijke Stichting voor Wonen hebben gezamenlijk een meerderheid van de stemrechten in de Coöperatie Groot Hoogwaak U.A. Omwille van het beperkte financieel belang op de cijfers op geconsolideerd niveau is deze Coöperatie niet in de consolidatie betrokken. Bovendien wordt ook de deelneming in de Coöperatie Groot Hoogwaak U.A. niet geactiveerd. Het eigen vermogen van de Coöperatie Groot Hoogwaak U.A. bedraagt per 31 december 2023 € 39.126 voor bestemming van het exploitatieresultaat. Het exploitatieresultaat bedraagt € 11.380 positief in de jaarrekening.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben. Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

38
d.d. 13-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- de waardering van en bepaling economische gebruiksduur van materiële vaste activa.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

Herrubricering heeft niet plaatsgevonden

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Groepsvermogen

Bestemmingsfondsen

De Reserve aanvaardbare kosten is een bestemmingsfonds dat op grond van RJ 655.310 wordt gevormd uit de bekostiging van de Wet Langdurige Zorg. De Reserve aanvaardbare kosten kan worden aangewend voor zorg die valt onder de Wet Langdurige Zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en/of de Jeugdwet.

Het fonds Groot Onderhoud Zorg is in het verleden gevormd door het bestuur naar aanleiding van de doorgevoerde stelselwijziging met betrekking tot de verwerking van de kosten van groot onderhoud op basis van de componentenbenadering in plaats van een voorziening groot onderhoud. Het bestemmingsfonds is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van de geactiveerde kosten voor groot onderhoud. Het is gepresenteerd als een fonds omdat de financiering vanuit de AWBZ/WLZ gelden heeft plaatsgevonden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

40
d.d. 13-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen wordt in de toelichting op de balans een nadere uiteenzetting van de grondslagen per voorziening uitgewerkt.

a. Voorziening uitgestelde beloningen

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

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

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

b. Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening betreft de beste schatting van de waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. Er is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie gezien de relatief korte looptijd. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100 %.

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

Schulden

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

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

41
d.d. 13-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn 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 de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn 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. Ultimo 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%.

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn 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. De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Overheidssubsidies

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

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

2.1.4.6 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. De WNT-verantwoording is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal	
	€	€	€	€	
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	24.989.233	990.591	1.643.046	27.622.870	
- cumulatieve herwaarderingen	3.904.464	0	0	3.904.464	
- cumulatieve afschrijvingen	9.810.810	646.990	1.034.658	11.492.458	
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>11.273.959</u>	<u>343.601</u>	<u>608.388</u>	<u>12.225.948</u>	
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	313.878	138.888	48.636	501.402	
- herwaarderingen	0	0	0	0	
- afschrijvingen	762.512	105.905	108.578	976.995	
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	3.800	0	0	3.800	
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	
cumulatieve afschrijvingen	348	0	0	348	
per saldo	3.452	0	0	3.452	
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-452.086</u>	<u>32.983</u>	<u>-59.942</u>	<u>713.728</u>	
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	25.299.311	1.129.479	1.691.682	28.120.472	
- cumulatieve herwaarderingen	3.904.464	0	0	3.904.464	
- cumulatieve afschrijvingen	10.572.974	752.895	1.143.236	12.469.105	
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>10.821.873</u>	<u>376.584</u>	<u>548.446</u>	<u>11.746.903</u>	11.746.905
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-20%	10-20%		376.584

Het onroerend goed is op 20 november 2023 getaxeerd op € 36.030.000 o.b.v. marktwaarde. De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 31.339.000.

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

2. Voorraden

Op de voorraden is geen voorziening in aftrek gebracht en is gewaardeerd tegen nominale waarde.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁴³

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen (debiteuren) is gebracht, bedraagt € 5.000 (2022: € 4.682).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van minder dan € 1.000 (2022: € 1.000) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	30.294	1.256.042
Overige vorderingen	71.293	21.668
Overlopende activa	89.496	94.204
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	191.084	1.371.915

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2022	2023	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.256.042	0	1.256.042
Financieringsverschil boekjaar	0	30.294	30.294
Correcties voorgaande jaren	0	0	0
Betalingen/ontvangsten	-1.256.042	0	-1.256.042
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.256.042	30.294	-1.225.748
Saldo per 31 december	0	30.294	30.294

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	30.294	1.256.042
- overige schulden	0	0
	30.294	1.256.042

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.896.197	8.614.041
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.865.903	7.357.999
Totaal financieringsverschil	30.294	1.256.042

4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	1.971.811	1.882.195
Kassen	1.246	631
Deposito's	1.381.612	378.562
Totaal liquide middelen	3.354.669	2.261.388

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 13-05-2024

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

5. Groepsvermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	5.707	0	0	5.707
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>5.707</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>5.707</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Aanvaardbare kosten	835.199	227.663	0	1.062.862
Groot Onderhoud Zorg	865.057	0	0	865.057
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.700.256</u>	<u>227.663</u>	<u>0</u>	<u>1.927.919</u>

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Het bestemmingsfonds Groot Onderhoud Zorg is in het verleden gevormd vanuit de stelselwijziging in de verwerking van de kosten van groot onderhoud van een voorziening naar de componentenbenadering.

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve Woonstichting	3.771.846	-174.170	0	3.597.676
Groot Onderhoud Woon	915.107	0	0	915.107
Totaal overige reserves	<u>4.686.953</u>	<u>-174.170</u>	<u>0</u>	<u>4.512.783</u>

De algemene reserve Woonstichting betreft de algemene reserve van de woonstichting.

De bestemmingsreserve Groot Onderhoud Woon is in het verleden gevormd vanuit de stelselwijziging in de verwerking van de kosten van groot onderhoud van een voorziening naar de componentenbenadering.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁴⁵

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	43.723	15.023	7.887	1.988	48.871
- langdurig zieken	34.911	0	15.477	19.434	0
- doorbetaling na 45 dienstjaren	204.610	10.561	60.421	0	154.750
- overige voorzieningen	0	50.000	0	0	50.000
Totaal voorzieningen	<u>283.244</u>	<u>75.584</u>	<u>83.785</u>	<u>21.422</u>	<u>253.621</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	60.577
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	193.044
hiervan > 5 jaar	38.871

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0% (2022: 1,5%).

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijks uitkering die voor rekening van de werkgever komt.

Overige voorzieningen

De overige voorzieningen betreft een voorziening voor teveel in rekening gebrachte servicekosten in de woonstichting. Het betreft een schatting. De werkelijke last zal in 2024 bepaald worden. De voorziening is nominaal bepaald.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁴⁶

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**7. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)**

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	668.646	702.187
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	6.101.780	6.728.060
hiervan > 5 jaar	2.409.860	2.850.261

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

8. Kortlopende schulden

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

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	70.732	54.894
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	6.795	6.824
Totaal overige schulden	77.527	61.718
Overige passiva:		
Vakantiegeld	160.724	205.457
Vakantiedagen	534.406	499.402
Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	75.476	14.457
Zorgbonussen	0	83.145
Rente leningen	71.563	71.312
Waarborgsommen	200.428	134.336
Overige overlopende passiva	314.029	188.984
Overige passiva	28.165	40.101
Totaal overige passiva	1.384.792	1.237.193

Toelichting:

De overige passiva zijn gestegen door een toename van persoonlijk balansbudget, door een specifieke waarborgsom van € 60.000 en een opgenomen IZA- subsidie inzake wijkverpleging. Daartegenover is de schuld inzake de zorgbonus afgehandeld.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁴⁷

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**9. Financiële instrumenten****Algemeen**

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij het zorgkantoor en zorgverzekeraars. Het kredietrisico is zeer beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen.

Reële waarde

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

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

Groot Hoogwaak is een toekomstige verplichting aangegaan met een extern architectenbureau ten behoeve van de herontwikkeling van Groot Hoogwaak voor een bedrag van € 375.500. Daarnaast is een investeringsverplichting aangegaan met een aannemer betreffende de verbouwing van de bestaande keuken van het restaurant en de toiletgroep voor een bedrag van € 143.760.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁴⁸

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Zorgstichting															
ABN-AMRO	1-apr-99	3.267.218	30	Hypothecair	5,16%	30-sep-25	1.097.398		129.003	968.395	191.136	5	Annuïteit	132.739	*)
ABN-AMRO	29-jun-16	2.000.000	10	Hypothecair	1,35%	31-dec-24	1.350.000		100.000	1.250.000	0	3	Lineair	100.000	*)
ABN-AMRO	1-jan-19	2.350.000	10	Hypothecair	5,16%	31-okt-25	1.880.000		156.667	1.723.333	940.000	6	Lineair	156.667	*)
Woonstichting															
ABN-AMRO	1-jul-99	2.858.815	30	Hypothecair	3,96%	30-jun-27	988.593		128.371	860.222	136.698	6	Annuïteit	133.531	*)
ABN-AMRO	1-dec-01	3.000.000	30	Hypothecair	5,52%	30-nov-25	1.326.273		87.066	1.239.207	724.513	8	Annuïteit	91.972	*)
ABN-AMRO	1-dec-01	675.000	30	Hypothecair	5,52%	30-nov-25	329.691		21.367	308.324	180.346	8	Annuïteit	22.771	*)
ABN-AMRO	1-apr-02	1.000.000	30	Hypothecair	5,59%	31-mrt-26	458.292		37.347	420.945	237.167	9	Annuïteit	30.966	*)
Totaal							7.430.247	0	659.821	6.770.426	2.409.860			668.646	

Toelichting

Ingevolge de algemene kredietovereenkomst d.d. 13 juli 2019 heeft de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak zich verbonden niet zonder schriftelijke toestemming van ABN Amro de aan de zorginstelling toebehorende registergoederen te vervreemden of met enig recht te bezwaren.

Voorts dient de zorginstelling, indien zij haar verplichtingen uit de geborgde overeenkomsten niet kan nakomen, een recht van hypotheek aan de ABN Amro te verstrekken tot zekerheid van het regresrecht van de ABN Amro.

*) Voor de leningen van de zorgstichting, welke zijn afgesloten bij de ABN Amro, zijn de volgende zekerheden gesteld, conform de kredietovereenkomst van 12 december 2018:

- Bankhypotheek van € 5.900.000 plus 40% voor rente en kosten op de registergoederen van het intramurale deel van het zorghuis aan de Groot Hoogwaak 1 te Noordwijk;
- Bankhypotheek eerste in rang groot € 6.850.000 plus 50% voor rente en kosten op 45 duinwoningen te Noordwijk,
- Bankhypotheek eerste in rang groot € 2.858.815,36 plus 40% voor rente en kosten op 66 Nortgho- appartementen staande en gelegen op het terrein van het woon- en zorgcentrum "Groot Hoogwaak" te Noordwijk (ZH),
- Pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten;
- Huurvorderingen die voortvloeien uit huurovereenkomsten van registergoederen die door de bank zijn gefinancierd;
- Pandrecht op de vorderingen door regres en subrogatie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid;
- Pandrecht op goederen;
- Hoofdelijke verbondenheid van de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak en de Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak;

De ABN Amro heeft de volgende voorwaarden gesteld aan de verstrekte leningen

	Norm ABN	Realisatie ultimo boekjaar
Solvabiliteitsratio	25%	40,97%
DSCR	1,30	1,37

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**⁴⁹

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

	2023	2022
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Zorgverzekeringswet	2.193.358	2.015.122
Wet langdurige zorg	8.896.197	7.794.253
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	0	841.370
Overige zorgprestaties	217.482	37.274
	<u>11.307.037</u>	<u>10.688.019</u>
Toelichting: In 2023 was geen sprake van overproductie In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit geen corona-compensatie opgenomen (2022: € 819.557). De corona-compensatie is in 2023 niet meer van toepassing.		
De bovengenoemde corona-compensatie betrof in 2022 de volgende zorgdomeinen:	2023	2022
	€	€
Wet langdurige zorg	0	798.832
Zorgverzekeringswet	0	20.725
	<u>0</u>	<u>819.557</u>

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	4.230	24.281
Totaal	<u>4.230</u>	<u>24.281</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁵⁰

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	64.311	81.300
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.160.744	1.108.440
- Opbrengsten bergingen	9.705	8.850
- Opbrengsten parkeerplaatsen	36.727	35.964
- Opbrengsten leveringen en diensten	91.606	71.250
- Kosten leveringen en diensten	-86.839	-74.969
- Opbrengsten kapsalon	42.388	37.208
- Opbrengsten wasgoed	72.791	58.172
- Opbrengsten wooncentrum en coöperatie	27.690	29.954
- Opbrengsten technische dienst	469	4.598
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	251.110	291.258
- Opbrengsten logeerkamer	9.592	1.004
- Opbrengsten zonneschermen	3.156	3.164
- Opbrengsten TV/Telefoon	47.325	65.404
- Doorberekende administratiekosten	5.921	8.879
- Opbrengsten vloerbedekking	2.486	4.271
- Opbrengsten inschrijvingen wachtlijst	4.033	2.985
- Opbrengsten verzekeringen	1.797	1.543
- Opbrengsten basisdienstenpakket	37.727	37.693
- Opbrengsten winkel	33.518	31.985
- Overige opbrengsten	11.740	40.266
Totaal	<u>1.827.998</u>	<u>1.849.221</u>

Toelichting:

Veel opbrengsten zijn toegenomen doordat prijsverhogingen zijn doorgevoerd en doordat de coronacrisis geen effect meer heeft gehad op de activiteiten. Daartegenover staat een omzetzak als gevolg van het afstoten van het leveren van bezorgmaaltijden medio 2023. De inkomsten van TV/Telefoon zijn afgenomen als gevolg van het niet meer aanbieden van internet/TV via de woonstichting.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁵¹

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	428.037	296.990
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	509.752	1.362.195
Totaal	<u>937.788</u>	<u>1.659.185</u>

De kosten inzet externe specialisten zijn toegenomen als gevolg van het feit dat nagenoeg alle bewoners van het verpleeghuis geïndiceerd worden met behandeling waardoor specialisten via de WLZ worden bekostigd.

De kosten voor ingehuurd personeel zijn gedaald door de afname van het ziekteverzuim waardoor externe inzet minder nodig was.

15. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	5.932.058	5.874.863
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	-51.181	4.678
Totaal	<u>5.880.876</u>	<u>5.879.541</u>

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

Algemene- en administratieve functies	14,78	13,66
Hotelfuncties	22,09	16,32
Verzorgend en verplegend personeel	89,81	106,11
Overig personeel	1,00	2,28
	<u>127,68</u>	<u>138,37</u>

Toelichting:

De stijging van lonen en salarissen is per saldo beperkt gebleven doordat het salaris tijdens ziekte en de dotatie aan personeelsvoorzieningen sterk is afgenomen. Daarnaast is de reservering voor zorgbonussen vrijgevallen en is het aantal meeruren sterk gedaald. Het effect van de CAO-loonsverhogingen in 2023 bedroeg 3%.

16. Sociale lasten

Toelichting:

De sociale lasten zijn afgenomen door de lagere loonkosten voor vast personeel.

17. Pensioenlasten

Toelichting:

De pensioenlasten zijn licht gedaald. De premiedruk is gelijk gebleven.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**
52

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	976.995	843.445
Totaal afschrijvingen	<u>976.995</u>	<u>843.445</u>

19. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	628.443	626.075
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	375.738	331.152
Algemene kosten	2.045.568	1.419.721
Onderhouds- en energiekosten	493.320	420.837
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.543.068</u>	<u>2.797.785</u>

Toelichting:

De voedingsmiddelen zijn gestegen als gevolg van prijsstijgingen.

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn toegenomen als gevolg van het feit dat nagenoeg alle bewoners nu worden geïndiceerd met behandeling waardoor de medicijnkosten volledig uit de WLZ worden bekostigd.

De algemene kosten zijn toegenomen door de afhandeling van een schikking met een projectontwikkelaar omtrent nieuwbouw.

De onderhouds- en energiekosten zijn toegenomen als gevolg van de toegenomen energieprijzen

20. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

	<u>0</u>	<u>0</u>
	€	€
Rentebaten	2.972	0
Totaal	<u>2.972</u>	<u>0</u>

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-307.179	-187.603
Totaal	<u>-307.179</u>	<u>-187.603</u>

Toelichting:

De rentelasten zijn toegenomen als gevolg van de stijgende rente.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.d.d. 13-05-2024⁵³

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

22. Honoraria accountant

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	41.799	40.950
2. Overige controlewerkzaamheden	3.500	14.050
3. Fiscale advisering	10.720	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>56.019</u>	<u>55.000</u>

Toelichting:

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁵⁴

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**
55

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.770.447	7.000.828
Machines en installaties		376.584	343.601
Andere vaste bedrijfsmiddelen		548.446	608.388
		<u>7.695.477</u>	<u>7.952.817</u>
Vlottende activa			
Vorraden	2		
Voedingsmiddelen		1.680	15.615
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		404.374	430.325
Op groepsmaatschappijen		237.193	27.984
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		0	0
Overige vorderingen		101.588	1.277.711
Overlopende activa		83.099	204.317
		<u>826.254</u>	<u>1.940.337</u>
Liquide middelen	4	1.961.525	1.394.246
Totaal activa		<u>10.484.936</u>	<u>11.303.015</u>

 VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

 56
d.d. 13-05-2024

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		5.707	5.707
Bestemmingsfonds		1.927.919	1.700.256
Overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		1.933.626	1.705.963
Voorzieningen	6		
Overige		<u>203.621</u>	<u>283.244</u>
		203.621	283.244
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	7		
Schulden aan banken		3.552.322	3.907.572
Schulden aan groepsmaatschappijen		<u>1.600.000</u>	<u>2.270.000</u>
		5.152.322	6.177.572
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		389.406	419.826
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		431.866	555.953
Schulden aan groepsmaatschappijen		670.000	670.000
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen		192.513	214.802
Schulden terzake van pensioenen		173.370	113.312
Overige schulden		77.527	61.718
Overige passiva		<u>1.260.686</u>	<u>1.100.625</u>
		3.195.367	3.136.235
Totaal passiva		<u>10.484.936</u>	<u>11.303.015</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

57
d.d. 13-05-2024

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		2.193.358	2.015.122
Wet langdurige zorg		8.896.197	8.635.623
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		217.482	37.274
		11.307.037	10.688.019
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	4.230	24.281
Netto omzet		11.311.267	10.712.300
Overige bedrijfsopbrengsten	13	661.069	715.017
Som der bedrijfsopbrengsten		11.972.336	11.427.317
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	937.788	1.659.185
Lonen en salarissen	15	5.880.876	5.879.541
Sociale lasten	16	993.909	1.043.343
Pensioenlasten	17	448.928	486.563
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	736.491	603.439
Overige bedrijfskosten	19	2.556.797	2.543.356
Som der bedrijfslasten		11.554.790	12.215.427
BEDRIJFSRESULTAAT		417.547	-788.110
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	2.972	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-192.856	-129.719
RESULTAAT		227.663	-917.829

Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsfonds	227.663	-917.829
	227.663	-917.829

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

58
d.d. 13-05-2024

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			417.547		-788.110
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	736.491		603.439	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	6	-79.623		-52.745	
			656.868		550.694
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	13.935		-1.235	
- vorderingen	3	1.114.083		-220.549	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	89.551		36.867	
			1.217.569		-184.916
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.291.984		-422.332
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	2.972		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	-192.856		-129.719	
			-189.884		-129.719
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			2.102.100		-552.051
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-479.152		-1.553.240	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-479.152		-1.553.240
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	7	0		3.350.000	
Aflossing langlopende schulden	7	-1.055.670		-823.517	
Kortlopend bankkrediet	8				
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.055.670		2.526.483
Mutatie geldmiddelen			567.278		421.191
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		1.394.247		973.056
Stand geldmiddelen per 31 december	7		1.961.525		1.394.247
Mutatie geldmiddelen			567.278		421.191

Toelichting:

Kasstroom uit operationele activiteiten

De kasstroom uit operationele activiteiten is voornamelijk toegenomen door de toename van de afschrijvingen en mutatie voorzieningen, de afloop van de vordering uit hoofde van het financieringstekort en de toename van kasstroom uit kortlopende schulden (overlopende passiva).

Kasstroom uit investeringsactiviteiten

De afname van de kasstroom uit investeringsactiviteiten wordt bijna volledig veroorzaakt door de lagere investeringen.

Kasstroom uit financieringsactiviteiten

De kasstroom uit financieringsactiviteiten bestaat volledig uit aflossing van langlopende schulden

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

59
d.d. 13-05-2024

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**⁶⁰

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023				
- aanschafwaarde	12.491.695	990.591	1.643.046	15.125.332
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.490.867	646.990	1.034.658	7.172.515
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>7.000.828</u>	<u>343.601</u>	<u>608.388</u>	<u>7.952.817</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	295.079	138.888	48.636	482.603
- herwaarderingen	0	0	0	0
- afschrijvingen	522.008	105.905	108.578	736.491
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>				
.aanschafwaarde	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>				
aanschafwaarde	3.800	0	0	3.800
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	348	0	0	348
per saldo	<u>3.452</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.452</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-230.381</u>	<u>32.983</u>	<u>-59.942</u>	<u>-257.340</u>
Stand per 31 december 2023				
- aanschafwaarde	12.782.974	1.129.479	1.691.682	15.604.135
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	6.012.527	752.895	1.143.236	7.908.658
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.770.447</u>	<u>376.584</u>	<u>548.446</u>	<u>7.695.477</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-20%	10-20%	0-20%

De getaxeerde marktwaarde (peildatum 20-11-2023) bedraagt € 12.350.000. De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 12.468.000.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁶¹

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Voorraden

Zie voor de toelichting de geconsolideerde jaarrekening

3. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen (debiteuren) is gebracht, bedraagt € 4.682 (2022: € 5.000).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 1.000 (2022: € 1.000) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen verpand.

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	30.294	1.256.042
Overige vorderingen	71.293	21.668
Overlopende activa	83.099	204.317
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>184.687</u>	<u>1.482.028</u>

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.256.042	0	1.256.042
Financieringsverschil boekjaar		30.294	30.294
Correcties voorgaande jaren	0		0
Betalingen/ontvangsten	-1.256.042		-1.256.042
Subtotaal mutatie boekjaar	-1.256.042	30.294	-1.225.748
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>30.294</u>	<u>30.294</u>

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	30.294	1.256.042
- overige schulden	0	0
	<u>30.294</u>	<u>1.256.042</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	8.896.197	8.614.041
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	8.865.903	7.357.999
Totaal financieringsverschil	<u>30.294</u>	<u>1.256.042</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**
62

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	578.667	1.015.054
Kassen	1.246	631
Deposito's	1.381.612	378.562
Totaal liquide middelen	1.961.525	1.394.246

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	5.707	0	0	5.707
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	5.707	0	0	5.707

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Aanvaardbare kosten	835.199	227.663	0	1.062.862
Groot Onderhoud Zorg	865.057	0	0	865.057
Totaal bestemmingsfonds	1.700.256	227.663	0	1.927.919

De reserve aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van NZa beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van de RAK dient beschikbaar te worden gehouden voor door de NZa beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

Het bestemmingsfonds Groot Onderhoud Zorg is in het verleden gevormd vanuit de stelselwijziging in de verwerking van de kosten van groot onderhoud van een voorziening naar de componentenbenadering.

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

	Resultaat	Eigen vermogen
	€	€
Enkelvoudige cijfers	227.663	1.933.626
Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak	-174.171	4.512.782
Subtotaal	53.493	6.446.409
Overige verschillen	0	0
Geconsolideerde cijfers	53.493	6.446.409

VOOR WAARMERKINGS
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	43.723	15.023	7.887	1.988	48.871
- langdurig zieken	34.911	0	15.477	19.434	0
- doorbetaling na 45 dienstjaren	204.610	10.561	60.421	0	154.750
Totaal voorzieningen	<u>283.244</u>	<u>25.584</u>	<u>83.785</u>	<u>21.422</u>	<u>203.621</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	60.577
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	143.044
hiervan > 5 jaar	38.871

Zie voor de toelichting in geconsolideerde jaarrekening.

7. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.059.406	413.518
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.152.322	4.327.397
hiervan > 5 jaar	1.131.136	1.691.905

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁶⁴

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

8. Kortlopende schulden

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
Nog te betalen salarissen	70.732	54.894
Rekening-courant Vrienden Groot Hoogwaak	6.795	6.824
Totaal overige schulden	<u>77.527</u>	<u>61.718</u>
Overige passiva:		
Vakantiegeld	160.724	205.457
Vakantiedagen	534.406	499.402
Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	75.476	14.457
Zorgbonussen	0	83.145
Rente leningen	52.079	52.479
Waarborgsommen	95.634	29.134
Overige overlopende passiva	314.029	188.984
Overige passiva	28.338	27.567
Totaal overige passiva	<u>1.260.686</u>	<u>1.100.625</u>

9. Financiële instrumenten

Hiervoor wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

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

Investeringsverplichtingen

Groot Hoogwaak is een investeringsverplichting aangegaan met een aannemer betreffende de verbouwing van de bestaande keuken van het restaurant en de toiletgroep voor een bedrag van € 143.760.

Overige verplichtingen

Er zijn geen met derden aangane verplichtingen van onroerende zaken.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Hiervoor wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁶⁵

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
ABN-AMRO	1-apr-99	3.267.218	30	Hypothecair	5,16%	30-sep-25	1.097.398	0	129.003	968.395	191.136	5	Annuïteit	132.739	*)
ABN-AMRO	29-jun-16	2.000.000	10	Hypothecair	1,35%	31-dec-24	1.350.000	0	100.000	1.250.000	0	3	Lineair	100.000	*)
ABN-AMRO	1-jan-19	2.350.000	10	Hypothecair	5,16%	31-okt-25	1.880.000	0	156.667	1.723.333	940.000	6	Lineair	156.667	*)
Schulden aan banken							4.327.398	0	385.670	3.941.728	1.131.136			389.406	
Wooncentrum	1-feb-22	1.500.000	5	Vrij	1,10%	1-feb-27	1.275.000	0	300.000	975.000	0	3	Lineair	300.000	geen
Wooncentrum	3-jun-22	1.850.000	5	Vrij	1,10%	1-jun-27	1.665.000	0	370.000	1.295.000	0	3	Lineair	370.000	geen
Schulden aan groepsmaatschappijen		0					2.940.000	0	670.000	2.270.000	0			670.000	
Totaal							7.267.398	0	1.055.670	6.211.728	1.131.136			1.059.406	

Toelichting

Ingevolge de algemene kredietovereenkomst d.d. 13 juli 2019 heeft de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak zich verbonden niet zonder schriftelijke toestemming van ABN Amro de aan de zorginstelling toebehorende registergoederen te vervreemden of met enig recht te bezwaren.

Voorts dient de zorginstelling, indien zij haar verplichtingen uit de geborgde overeenkomsten niet kan nakomen, een recht van hypotheek aan de ABN Amro te verstrekken tot zekerheid van het regresrecht van de ABN Amro.

*) Voor de leningen van de zorgstichting, welke zijn afgesloten bij de ABN Amro, zijn de volgende zekerheden gesteld, conform de kredietovereenkomst van 12 december 2018:

- Bankhypotheek van € 5.900.000 plus 40% voor rente en kosten op de registergoederen van het intramurale deel van het zorghuis aan de Groot Hoogwaak 1 te Noordwijk;
- Bankhypotheek eerste in rang groot € 6.850.000 plus 50% voor rente en kosten op 45 duinwoningen te Noordwijk;
- Bankhypotheek eerste in rang groot € 2.858.815,36 plus 40% voor rente en kosten op 66 Nortgho- appartementen staande en gelegen op het terrein van het woon- en zorgcentrum "Groot Hoogwaak" te Noordwijk (ZH);
- Pandrecht op vorderingen en rechten uit gesloten en nog te sluiten huurovereenkomsten;
- Huurvorderingen die voortvloeien uit huurovereenkomsten van registergoederen die door de bank zijn gefinancierd;
- Pandrecht op de vorderingen door regres en subrogratie als gevolg van de hoofdelijke verbondenheid;
- Pandrecht op goederen;
- Hoofdelijke verbondenheid van de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak en de Interkerkelijke Stichting voor Wonen Groot Hoogwaak;

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**⁶⁶

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

	2023	2022
	€	€
De specificatie is als volgt:		
Zorgverzekeringswet	2.193.358	2.015.122
Wet langdurige zorg	8.896.197	7.794.253
Zorg-gerelateerde corona-compensatie	0	841.370
Overige zorgprestaties	217.482	37.274
	<u>11.307.037</u>	<u>10.688.019</u>
Toelichting:		
Zie voor de toelichting de geconsolideerde jaarrekening.		

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	4.230	24.281
Totaal	<u>4.230</u>	<u>24.281</u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	64.311	81.300
Overige opbrengsten:		
Technische dienst	469	4.598
Kapsalon	42.388	37.208
Wasgoed	72.791	58.172
Maaltijden	251.110	291.258
Winkel	33.518	31.985
Basisdienstenpakket	37.727	37.693
Opbrengsten wooncentrum/Coöperatie	143.190	139.954
Logeerkamer	9.592	1.004
Overige opbrengsten	5.972	31.844
Totaal	<u>661.069</u>	<u>715.017</u>
Toelichting:		
Veel opbrengsten zijn toegenomen doordat prijsverhogingen zijn doorgevoerd en doordat de coronacrisis geen effect meer heeft gehad op de activiteiten. Daartegenover staat een omzetsdaling als gevolg van het afstoten van het leveren van bezorgmaaltijden medio 2023.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**⁶⁷

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

	2023	2022
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	428.037	296.990
Kosten personeel niet in loondienst:		
Kosten uitzendkrachten	509.752	1.362.195
Totaal	937.788	1.659.185

15. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	5.932.058	5.874.863
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	-51.181	4.678
Totaal	5.880.876	5.879.541
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Algemene- en administratieve functies	14,78	13,66
Hotelfuncties	22,09	16,32
Verzorgend en verplegend personeel	89,81	106,11
Overig personeel	1,00	2,28
	127,68	138,37

Zie voor de toelichting de geconsolideerde jaarrekening.

16. Sociale lasten

Zie voor de toelichting de geconsolideerde jaarrekening.

17. Pensioenlasten

Zie voor de toelichting de geconsolideerde jaarrekening.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	736.491	603.439
Totaal afschrijvingen	736.491	603.439

736.491 603.439
VOOR WAARMERKINGS-
DOELINDEN



Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**
 68

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**19. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	628.443	626.075
Patiënt- en bewoners gebonden kosten	375.738	331.152
Onderhouds- en energiekosten	409.278	335.437
Algemene kosten	1.143.338	1.250.693
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.556.797</u>	<u>2.543.356</u>

20. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	2.972	0
Totaal	<u>2.972</u>	<u>0</u>

21. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	-192.856	-129.719
Totaal	<u>-192.856</u>	<u>-129.719</u>

22. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	41.799	40.950
2. Overige controlewerkzaamheden	3.500	14.050
3. Fiscale advisering	10.720	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>56.019</u>	<u>55.000</u>

Zie voor de toelichting de geconsolideerde jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.d.d. 13-05-2024⁶⁹

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

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

	H.J.H. Roos
1 Functie (functienaam)	Bestuurder/directeur
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	166.889
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.111
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	182.000
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	147.952
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.332
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	161.284
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	R.J.M. Koppen-Kreijne	M.J. Fortuin	M.E. Moens
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	7-dec-16	3-apr-19	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	21.840	14.560	14.560
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.520	11.680	11.680
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600

	H.A. Putters-Schepers	R.L.R. van Kraaij
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-22	1-sep-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.560	14.560
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.200	18.200

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.893	3.893
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	5.883	5.883

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024⁷⁰

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De directie van de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Bestuur
Noordwijk, 13 mei 2024

W.G.

Dhr. H.J.H. Roos

Raad van Bestuur

Raad van Toezicht
Noordwijk, 13 mei 2024

W.G.

Mw. R.J.M. Koppen- Kreyne

Voorzitter

W.G.

Dhr. R.L.R. van Kraaij

Secretaris

W.G.

Dhr. M.J. Fortuin

Lid

W.G.

Mw. M.E. Moens

Lid

W.G.

Mw. H.A. Putters-Schepers

Lid

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming.

3.2 Nevenvestigingen

De Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van de
Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak te Noordwijk gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van de Interkerkelijke Stichting voor Zorg en Welzijn Groot Hoogwaak 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 2023* 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.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag
- het verslag van de 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.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

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



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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 13 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA