


VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024



Jaarverslaggeving 2023 De Vijverhof

**Woonzorgcentrum
De Vijverhof**

Capelle aan den IJssel

Reigerlaan 251, 2903 LJ
Capelle aan den IJssel
Telefoon: 010 - 450 37 55
Fax: 010 - 450 83 30

www.hsbdevijverhof.nl
info@hsbdevijverhof.nl

Kvk: 41125094
Bank: NL05 ABNA 0541 8093 93

**De Vijverhof.
Een herkenbaar en
respectvol thuis.
Persoonlijk, betrokken
en deskundig.**




I Bestuursverslag

II Jaarverslag Raad van Toezicht

III Jaarverantwoording

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024



Bestuursverslag De Vijverhof 2023

**Woonzorgcentrum
De Vijverhof**
Capelle aan den IJssel

Reigerlaan 251, 2903 LJ
Capelle aan den IJssel
Telefoon: 010 - 450 37 55
Fax: 010 - 450 83 30

www.hsbdevijverhof.nl
info@hsbdevijverhof.nl

Kvk: 41125094
Bank: NLO5 ABNA 0541 8093 93

1.	Voorwoord.....	3
2.	Profiel van de organisatie	5
2.1	Algemene identificatiegegevens.....	5
2.2	Structuur van het concern	6
2.3	Kerngegevens	7
2.3.1	Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	7
2.3.2	Inwoners, cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	8
2.3.3	Werkgebieden	8
2.4	Samenwerkingsrelaties.....	8
3.	Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	9
3.1	Normen voor goed bestuur	9
3.2	Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur	9
3.3	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht	9
3.4	Toepassing Governancecode Zorg 2022.....	10
3.4.1	Inrichting governance	10
3.4.2	Goed bestuur	10
3.4.3	Verantwoord toezicht.....	11
3.4.4	Continue ontwikkeling.....	11
4.	Algemeen beleid	12
4.1	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	12
4.2	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen.....	13
4.3	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar.....	13
4.3.1	Kwaliteit	13
4.3.2	ICT, automatisering en vernieuwing netwerk	14
4.4	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap en duurzaamheid.....	15
4.5	Naleving gedragscodes	15
4.6	Risicoparagraaf	15
4.7	Toekomstparagraaf.....	17
5.	Kwaliteit	19
5.1	Kwaliteit van zorg	19
5.1.1	Persoongerichte zorg, ondersteuning, wonen en welzijn	20
5.1.2	Mantelzorg.....	20
5.1.3	WZD en dementiezorg.....	20
5.2	Kwaliteit van werk	21
5.2.1	Ondersteuning.....	22
5.2.2	Leren en ontwikkelen	22

5.2.3	Personeelssamenstelling; binden, boeien en duurzame inzetbaarheid.....	22
5.3	Kwaliteit van bedrijfsvoering.....	23
5.3.1	Leiderschap, Governance en management.....	23
5.3.2	Gebruik van informatie en processen.....	23
5.3.3	Duurzaamheid en ICT.....	24
5.4	Vooruitblik 2024.....	24
6.	Bedrijfsvoering.....	26
6.1	Interne beheersing van processen en procedures.....	26
6.2	Cultuur en gedrag.....	26
6.3	Kwaliteitssysteem.....	27
7.	Financieel beleid.....	28
7.1	Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar.....	28
7.2	Solvabiliteit.....	28
7.3	Liquiditeit.....	28
7.4	Toekomst.....	29

1. Voorwoord

Het voorwoord van het jaarverslag 2022 eindigde ik met de zin: Dit geeft vertrouwen in een gezonde toekomst voor De Vijverhof". Inmiddels hebben we ruim een jaar samen mogen werken aan die toekomst. En met succes! Een jaar vol vernieuwing en verandering, met respect en behoud van het DNA van De Vijverhof.

In 2023 zijn diverse plannen, ambities en ontwikkelopgaven die er lagen voortgezet en gerealiseerd. Zo zijn de afdelingen in ons verpleeghuis opgefrist en heringericht, zijn de deuren open op de PG-afdelingen, is het kwaliteitsbeleid herzien en hebben we focus en structuur gebracht in de diverse plannen die er zijn en werkwijzen die we gebruiken.

Dit alles is mede te danken aan een MT dat in de loop van het jaar weer op volle sterkte is gebracht met een nieuwe manager Welzijn, Zorg en Behandeling en een ervaren beleidsadviseur. Dat heeft De Vijverhof in de gelegenheid gesteld om de blik ook verder te richten op de toekomstige uitdagingen en de positie en verantwoordelijkheid die we hebben in de aanpak daarvan. Medio 2023 zijn we daartoe onder meer gestart met het opnieuw en eigentijds laden van het verhaal van De Vijverhof. Hebben we daaruit veel meegenomen in een nieuw strategisch plan 2024-2028. Is een meerjarenbegroting vastgesteld, een verbeterprogramma ingezet en zijn we gestart met de ontwikkeling van een nieuwbouwconcept De Vijverhof| NEXT.

Ondertussen heeft de zorg en bedrijfsvoering doorgedraaid met soms nog naweeën van systeem migraties en nog niet op de nieuwe koers aansluitende stuurinformatie. Een prestatie waar we trots op zijn!

De relaties met belanghebbenden, medezeggenschapsorganen, lokale kerkgenootschappen, families en vrijwilligers zijn versterkt, waardoor een positieve beweging is ingezet naar moderne inspraak en daarmee duurzame beleidsvorming en besluitvorming.

We kunnen zien dat deze inspanningen zich in 2023 hebben vertaald in positieve resultaten, ook financieel. Het jaar sluit De Vijverhof – ondanks alle (extra) investeringen – af met een hoger resultaat dan 2022, zowel voor het zorgbedrijf als voor onze verhuuractiviteiten. Voor het eerst in jaren laten ook de zorgactiviteiten tezamen een licht positief resultaat zien.

Positieve financiële resultaten zijn geen doel op zich voor De Vijverhof. Wel geeft het ons ruimte om te investeren in transformatie en de opgaven die wij zien voor onze doelgroep. Die investeringen zijn nodig om de toegankelijkheid, beschikbaarheid en betaalbaarheid van zorg en ondersteuning voor ouderen duurzaam te behouden.

Komende periode zullen we daar samen en met ieders bijdrage vol aan blijven werken vanuit ons hart en onze strategie: Het is fijn om hier te zijn!

Wouter Groot
bestuurder

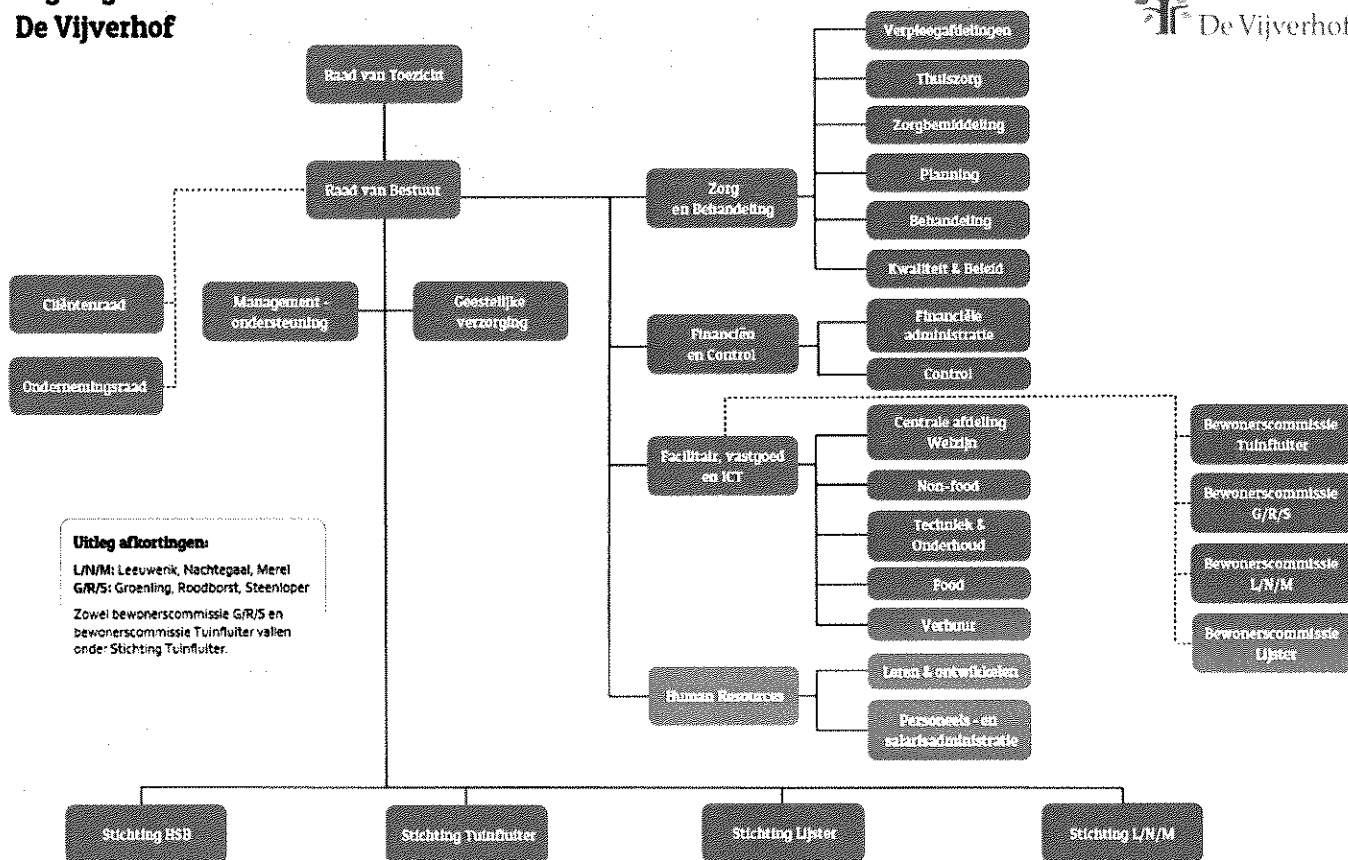
2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam rechtspersoon	Woonzorgcentrum De Vijverhof
Adres	Reigerlaan 251
Postcode	2903 LJ
Plaats	Capelle a/d IJssel
Telefoonnummer	010-4503755
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41125094
E-mailadres	info@hsbdevijverhof.nl
Internetpagina	www.hsbdevijverhof.nl

2.2 Structuur van het concern

Organigram De Vijverhof



Woonzorgcentrum De Vijverhof bestaat uit twee organisatieonderdelen en wordt gevormd door een viertal stichtingen. Dit zijn achtereenvolgens (statutaire benaming):

Organisatieonderdeel Zorg

- Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel;

Organisatieonderdeel Vastgoed

- Hervormde Stichting Lijster;
- Hervormde Stichting Leeuwerik/ Nachtegaal/ Merel;
- Hervormde Stichting Tuinfluiter.

Stichtingen hebben ten doel:

a) het bevorderen van kwaliteit van leven; welbevinden van mensen die door ouderdom of anderszins een beroep doen op:

- zorg;
- huisvesting;
- andere ondersteunende (woon)voorzieningen.

b) het verzorgen van opleiding en onderwijs samenhangend met de onder a. omschreven activiteiten.

Als gevolg van de in 2021 gerealiseerde fusie van voormalige Hervormde Stichting Verzorging van de Belangen van Ouderen (verdwijnde partij) met Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel (verkrijgende partij) is in de statuten van de drie Vastgoedstichtingen vastgelegd dat de nieuwe rechtspersoon HSB de bestuurder is van de drie vastgoedstichtingen (daarmee is geregeld dat én de bestuurder én de Raad van Toezicht (RvT) van de HSB ook bestuurder, respectievelijk RvT van de vastgoedstichtingen zijn). Ook is de onderlinge verwevenheid zodanig opgenomen, dat de drie vastgoedstichtingen en de nieuwe rechtspersoon HSB een fiscale eenheid vormen.

Onderhavige stichtingen vormen tezamen een fiscale eenheid. In het kader van externe verslaggeving wordt een geconsolideerde jaarrekening opgesteld (samenstelling van zowel de Zorg als Vastgoedactiviteiten) inclusief een enkelvoudige jaarrekening waarin de Zorgorganisatie wordt weergegeven. Er wordt in de jaarrekening geen segmentatie toegepast, wel wordt segmentatie naar zorg- en welzijnsactiviteiten (zorgvastgoed en zorgexploitatie) en verhuuractiviteiten gebruikt in de managementinformatie ten behoeve van (interne) sturing.

2.3 Kerngegevens

2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

In de vorige paragraaf zijn de doelstellingen van de stichtingen reeds genoemd. De kernactiviteiten omvatten naast het bieden van zorg, behandeling en welzijn tevens huisvesting.

2.3.2 Inwoners, cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

De Vijverhof beschikt over 140 intramurale plaatsen waarvan 99% met indicatie 'Verpleging' en 1% 'Verzorging'. Daarnaast zijn er 46 VPT/MPT-plaatsen verspreid gehuisvest binnen de verhuurcomplexen. De totaal Wlz-gerelateerde zorgproductie (Intramuraal en VPT) gerealiseerd gedurende 2023 omvat 65.770 dagen en bedraagt € 18.143.000,-. Voorts is er voor een bedrag van € 326.000,- binnen hetzelfde domein omzet gerealiseerd op basis van Modulair Pakket Thuis (MPT).

In het kader van de Zorgverzekeringswet (Zvw) is aan meer dan 80 cliënten Thuiszorg geleverd en aan 119 cliënten is er zorg in het kader van de Wet Maatschappelijk Ondersteuning (Wmo) geleverd, zowel Huishoudelijke Zorg als vormen van Dagbesteding en Begeleiding.

De Vijverhof beschikt tevens over 424 verhuurbare wooneenheden waarvan 193 woningen ondergebracht zijn in St. Tuinfluiter binnen de wooncomplexen Tuinfluiter (64) en Roodborst&Groenling (129) en waarvan 46 in St. Lijster binnen wooncomplex Lijster (46) en tenslotte 185 woningen in St. LNM binnen de wooncomplexen Leeuwerik (56), Nachtegaal (56) en Merel (73).

2.3.3 Werkgebieden

De Vijverhof richt zich qua werkgebied op de lokale omgeving binnen Capelle aan den IJssel, met name in de wijk Middelwatering. De wooncomplexen bevinden zich op het snijvlak Kerklaan/ Reigerlaan binnen loopafstand van winkelcentrum De Koperwiek en metrostation Capelle Centrum.

2.4 Samenwerkingsrelaties

De Vijverhof is actief in de regio en onderhoudt vele en intensieve contacten met diverse stakeholders. In 2022 heeft het Bestuurlijk Platform Capelle en Krimpen aan den IJssel (De Vijverhof, De Zellingen, Aafje, Cedrah, Lelie Zorggroep, Humanitas en Waardigheid en Trots) een convenant getekend. Hierin is afgesproken om actief in te zetten op het betrekken van de toekomstige ouderenzorg vragers in de regio bij het vormgeven van de toekomstige ouderzorg voorzieningen. Daarbij zet De Vijverhof in op inbreng in de samenwerking vanuit de kracht van de eigen organisatie en elke aangesloten deelnemer. Dit alles gericht op het versterken en welbevinden van de Capelse en Krimpense burgers.

De Vijverhof is lid van ConForte en De Rotterdamse Zorg om de toekomstige ouderenzorgvoorziening in nauwe samenwerking in de regio tot stand te laten komen. In dat licht is De Vijverhof actief deelnemer aan ontwikkeling en uitvoering geven van de regioplannen volgens de themalijnen in het kader van IZA. Zo zet De Vijverhof in op het uitbreiden van VPT plaatsen, inzet van zorgtechnologie en reablement i.c.m. mantelzorginzet.

De Vijverhof neemt ook actief deel aan De Rotterdamse Zorg in verband met de aanpak van de arbeidsmarktvragestukken. Belangrijke arbeidsmarktthema's zijn: verleiden, opleiden en behouden van medewerkers naar, in en voor de zorg.

Daarnaast is De Vijverhof intensief in gesprek – samen met alle maatschappelijke partners in Capelle, w.o. Zorgaanbieders, IJsselland Ziekenhuis, Welzijn Capelle, woningbouwcoöperatie Havensteder, Gemeente, Ondernemers, Politie, etc. om samen invulling te geven aan de woonopgave in Capelle aan den IJssel, al dan niet met zorg- of ontmoetingsmogelijkheden. Doel

is de groeiende (beschermd) woonbehoeftes van ouderen in Capelle in te vullen en daaraan een significante bijdrage te leveren.

In 2023 is in dit licht besloten om de mogelijkheden van uitbreiding van (zelfstandige) woonvoorzieningen op eigen terrein te onderzoeken en hiervoor een plan uit te werken onder de titel; De Vijverhof | NEXT. Dit is tevens onderdeel van het nieuwe strategisch plan 2024-2028. De Vijverhof betreft en onderhoudt hierbij nadrukkelijk de contacten met gemeente en andere maatschappelijke (contract)partners.

Op het gebied van behandeling heeft De Vijverhof een (jarenlange) samenwerking met De Zellingen. Deze samenwerking is in 2023 geëvalueerd en bijgesteld, zodat goed aangesloten wordt bij de visie en strategie van onze organisatie.

Daarnaast maakt De Vijverhof, samen met De Zellingen, Sonneburgh en Lelie zorggroep onderdeel uit van een Lerend Netwerk. Dit netwerk is meer (zorg)inhoudelijk en richt zich met name op de medewerkers binnen de organisaties en het kunnen leren van elkaar, door het delen van kennis en ervaring op verschillende vlakken, zoals bijvoorbeeld toepassing van de WZD.

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur

De Vijverhof hanteert en werkt volgens de vigerende Governancecode Zorg. Het kwaliteitssysteem van De Vijverhof is opgebouwd aan de hand van de prestaties van PREZO. De scope van het kwaliteitssysteem betreft alle werkzaamheden die bij De Vijverhof worden uitgevoerd m.b.t. het verlenen van verpleegzorg (thuis), thuiszorg en welzijn. In juni 2023 heeft opnieuw een PREZO audit plaatsgevonden en met succes afgerond. Daarmee heeft De Vijverhof haar certificering verlengd voor drie jaar en uitgebreid met Welzijn en dagbesteding, een belangrijk onderdeel in onze visie en strategie.

3.2 Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur

De Raad van Bestuur wordt gevormd door een eenhoofdige directeur-bestuurder. Sinds 1 januari 2023 wordt het bestuur ingevuld door de heer W.D. Groot. Bezoldiging van de RvB vindt plaats op grond van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp binnen de Wet Normering bezoldiging Topfunctionarissen (WNT). De Vijverhof is ingedeeld in klasse III.

3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De Raad van Toezicht is samengesteld uit vijf personen en kwam in het jaar 2023 in totaal vijf maal bijeen. Daarnaast zijn bijeenkomsten geweest van de commissie Kwaliteit en Personeel & Organisatie (Innovatie), de commissie Financiën & Vastgoed en de Remuneratiecommissie. Tal van onderwerpen passeerden de revue waar het verhaal van De Vijverhof, strategie kwaliteit & veiligheid en bedrijfsvoering een belangrijk onderdeel van uitmaakten.

In mei 2023 heeft mevrouw T. Keuzenkamp (voorzitter) afscheid genomen in verband met het verlopen van haar uiterste zittingstermijn. De heer W.G.A. Driesse heeft de functie van voorzitter sindsdien ingevuld. Mevrouw E. Vogel, de heer J. W. Spijkman en de heer C. de Jongh hebben geheel 2023 als lid onderdeel uitgemaakt van de RvT. De ontstane vacature is in oktober 2023 ingevuld door de heer P. van Wijk.

De Commissie Kwaliteit, Personeel en Organisatie bestaat naast de bestuurder uit de leden: Mevrouw E. Vogel (voorzitter, lid RvT) en de heer P. van Wijk (lid RvT). Daarnaast maken deel uit van overleggen van de commissie, mevrouw M. Ultee manager Welzijn, Zorg & Behandeling en mevrouw A. Zwijnenburg (manager HR).

De Commissie Financiën & Vastgoed bestaat naast de bestuurder uit de leden: De heer J.W. Spijkman (voorzitter, lid RvT), de heer C. de Jongh (lid RvT) en de heer W.G.A. Driessse (voorzitter RvT). Daarnaast maken deel uit van overleggen van de commissie, de heer J. Houtman (manager Finance & Control), de heer S. Immerzeel (manager Vastgoed, Facilitair & ICT).

Leden van de Remuneratiecommissie zijn: de heer W.G.A. Driessse (voorzitter) en mevrouw E. Vogel (lid).

Wat betreft de werkwijze van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte verslag van de interne toezichthouder.

3.4 Toepassing Governancecode Zorg 2022

3.4.1 Inrichting governance

Sinds de fusie in 2021 bestaat De Vijverhof uit één Stichting HSB Capelle aan den IJssel en is daarnaast een fiscale eenheid gevormd de drie vastgoedstichtingen. Door de juridische fusie heeft De Vijverhof nog één Raad van Toezicht. De RvT heeft in 2023 ingezet op verdere professionalisering van bestuur en toezicht.

3.4.2 Goed bestuur

Begin van het jaar hebben de RvT en bestuurder een 'benen op tafel sessie' georganiseerd en afspraken gemaakt over verwachtingen, omgang en afstemming over ieders rolinvulling in het kader van goed bestuur en toezicht van De Vijverhof. Op verschillende (informele) overleggen wordt – daar waar nodig of gewenst – gerefereerd aan dit gesprek en de gemaakte afspraken. De bestuurder en voorzitter hebben naast de formele vergaderingen tweewekelijks informeel overleg over ontwikkelingen en (persoonlijke) vraagstukken die van belang (kunnen) zijn voor het bestuur van de organisatie.

Tijdens de formele overleggen zijn diverse onderwerpen van besturing aan de orde geweest. Verschillende onderliggende (financiële) stukken zoals rapportages, management letter, voorstel voor huurverhoging, het jaarverslag 2022 met de accountantsverklaring, de kaderbrief 2024, het jaarplan 2024 en de begroting 2024 zijn besproken en goedgekeurd. Tevens is veel aandacht besteed aan de (uitwerking van de) visie, kernwaarden en strategie van De Vijverhof en de aanpak daarvan. De (zelfstandige) positie van de organisatie in de toekomst, nieuwbouw, duurzaamheid en aandacht voor de origine zijn daarvan tevens belangrijke aandachtspunten geweest in de overleggen met de bestuurder.

Deze onderwerpen en stukken zijn voorbereid in de Commissie Financiën en Vastgoed en konden tijdens de vergadering van de RvT met het advies van de Commissie adequaat worden afgehandeld en/ of goedgekeurd.

Het thema Identiteit is in 2023 meermalen aan de orde geweest. De RvT acht het van belang dat de christelijke origine van De Vijverhof goed geborgd blijft en actief en eigentijds invulling krijgt. De kwaliteit van zorg en medewerkers evenals cultuur en leiderschap zijn onderwerp van gesprek geweest.

3.4.3 Verantwoord toezicht

De Raad van Toezicht (hierna RvT) van De Vijverhof is in het jaar 2023 vijfmaal in een reguliere vergadering bij elkaar geweest. Bij deze vergaderingen was de bestuurder aanwezig. De bestuurder deed in ieder overleg uitgebreid verslag van de stand van zaken in de organisatie, de relevante ontwikkelingen en vooruitzichten.

De RvT kent twee inhoudelijke commissies, de commissie Kwaliteit, Personeel & Organisatie en de commissie Financiën en Vastgoed. In deze commissies wordt dieper ingegaan op inhoudelijke thema's en worden onderwerpen voor de RvT vergadering voorbereid. Beide commissies zijn drie keer bij elkaar gekomen. Tevens heeft overleg plaatsgehad tussen RvT en medezeggenschapsorganen van De Vijverhof: de Cliëntenraad, de Ondernemingsraad en het College van Diakenen.

Jaarlijks evalueert de RvT het functioneren en de bezoldiging van de bestuurder, mede in relatie tot de daarover gemaakte afspraken. Deze evaluatie heeft plaatsgevonden aan het einde van het jaar, waarbij gebruik is gemaakt van een beknopte 360-graden evaluatie. De resultaten (beoordeling, ontwikkelpunten en vervolgspraken) zijn vastgelegd in een verslag.

Het Reglement van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn opgesteld conform de standaarden van de NVTZ en worden periodiek geëvalueerd en zo nodig bijgesteld.

3.4.4 Continue ontwikkeling

In 2023 heeft de RvT zich in het kader van continu ontwikkelen gericht op het maken en invullen van afspraken met de bestuurder. Eén van de afspraken betreft het accreditatie van de bestuurder bij de NVZD. Dat is – conform de daartoe strekkende voorwaarden – gestart in 2024. De RvT heeft tevens – aan de hand van de zelfevaluatie eind 2022 - stilgestaan bij opvolging van leerpunten. En is zorgvuldige aandacht besteed aan de samenstelling en goede bezetting in de raad.

4. Algemeen beleid

De Vijverhof is zich goed bewust van de maatschappelijke uitdagingen in het algemeen en de ontwikkelingen rond de zorg en welzijn in het bijzonder. Ondanks dat de financiële resultaten goed zijn, acht De Vijverhof het juist in deze tijd van groot belang duurzaam te investeren in professionalisering van de organisatie en daarbij haar kernwaarden duidelijk voor ogen te houden.

Dit is een belangrijk algemeen uitgangspunt voor het beleid in 2023 en de daaropvolgende jaren, dat wordt vertaald in een nieuw strategisch plan 2024-2028 en meerjarenbegroting. De aanpak daarvoor is gestart medio 2023 en onorthodox vanuit een brede afvaardiging van collega's uit de organisatie ingezet. Alles met het oog op het faciliteren van een eigentijdse, toekomstbestendige invulling van ONS Verhaal en onze koers 'van zorg naar leven'.

4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Het levensgeluk en welbevinden van onze inwoners: daar draait bij HSB De Vijverhof alles om. Om dat duurzaam en toekomstbestendig te garanderen, hebben we een missie, visie, waarden en strategie geformuleerd. Die vormen samen de weg naar het nu en in de toekomst bereiken van ons doel. De missie, visie, waarden en strategie geven samen richting, een passend perspectief en een kader aan onze intern en externe stakeholders. Ze zijn van oorsprong verankerd in het protestants-christelijk geloof

Onze missie, visie en waarden, zoals vastgesteld in 2022 en van toepassing is in 2023, omvatten de volgende onderdelen namelijk:

Missie, waar staan we voor?

'De Vijverhof, een respectvol thuis. Persoonlijk, betrokken en deskundig.'

Visie, waar gaan we voor?

-> Vitale communities inrichten vanuit het uitgangspunt: 'Wonen voor senioren met zorg en steun voor elkaar'.

-> Cliënten en hun dierbaren een thuis bieden. Een thuis kan verschillende combinaties van wonen, zorg en welzijn inhouden, maar altijd met behoud van eigen identiteit en regie. Die staan centraal in onze aanpak.

-> Welbevinden, levensgeluk, persoonlijke behoeften en wensen vooropstellen vanuit de vraag: 'wat kan wél, nu en/of in de toekomst'.

-> Verbinding met elkaar zoeken: tussen cliënten, dierbaren, wijkbewoners, medewerkers, vrijwilligers. Tussen vitale en minder vitale mensen, jong en oud, specialist en ondersteuner.

-> Autonomie, eigen regie, keuzevrijheid, behoud van fitheid, persoonlijk vermogen en perspectief bieden aan cliënten.

We doen dit volgens onze **waarden**. Deze waarden geven richting aan ons handelen. Onze centrale waarden zijn:

-> Persoonlijk, betrokken en deskundig

-> Liefdevol, met aandacht en oog voor elkaar

-> Denken in mogelijkheden en zingeving

-> Open en respectvol

Missie én visie worden ondersteund door de belangrijkste waarden binnen De Vijverhof: die komen terug in alles wat we doen.

In 2023 is onder leiding van de nieuwe bestuurder en nieuwe samenstelling van het MT gestart met de uitwerking van de in 2022 vastgestelde missie, visie en kernwaarden van De Vijverhof. Het resultaat daarvan zal zijn beslag krijgen in een strategisch plan 2024-2028 en daaraan verbonden meerjarenbegroting 2024-2028.

De ontwikkelingen rondom CAO en aangekondigde bezuinigingen in de zorg door het kabinet heeft De Vijverhof aangezet om medio 2023 te starten met een verbeterprogramma, 10xbeter! Daarmee heeft de organisatie zich tijdig en goed voorbereid op deze – later deels uitgestelde – ontwikkelingen en een solide (financieel) resultaat behaald. Zo blijft er ruimte om te investeren in de plannen en ambities en is de positie van De Vijverhof verder verstevigd. De verbeterplannen (10xbeter!) zijn geïntegreerd met de jaarplannen voor 2024 en vormen onderdeel van de strategie 2024-2028.

4.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

2023 was het jaar van 'volledig terug naar normaal'. Dat heeft zich zowel in het leven in De Vijverhof als in de werkzaamheden van onze collega's geuit. Daarbij was de verwachting dat opnieuw de blik op de toekomst kon worden gericht. Deze beweging is met elkaar ingezet, waarvan de positieve resultaten in het afgelopen jaar al duidelijk zichtbaar zijn geworden en ons motiveren om dat komende periode voort te zetten.

4.3 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe bestuurder aangetreden. Per 1 maart is een nieuwe manager Zorg, Welzijn en Behandeling gestart en per 1 september is het MT voltallig met het starten van een (strategisch) beleidsadviseur.

Het deels vernieuwde MT heeft een start gemaakt met het verder concretiseren van de in 2022 vastgestelde missie, visie en strategie.

Medio augustus van het afgelopen jaar is – onder externe begeleiding – een groep van 16 representatieve medewerkers uit de gehele organisatie gestart met het opnieuw uitwerken van *Het Verhaal* van De Vijverhof. Het is een reis geworden vanuit verleden, tot het heden, naar de toekomst. Uitgewerkt in taal, in beeld en impressies over *Ons Verhaal* heeft dit heel veel waardevolle input opgeleverd voor het strategisch plan 2024-2028 en de belangrijkste onderwerpen waarop De Vijverhof zich wil richten op gebied van kwaliteit (van zorg, van werkprocessen en van bedrijfsvoering) en eigentijds leiderschap.

Financieel gezien is het afgelopen jaar opnieuw een positief jaar. Het onderdeel Zorg binnen De Vijverhof sloot de boeken met een positief resultaat van € 724K (2022: € 362K). Het onderdeel Verhuur behaalde een positief resultaat van € 1.504K (2022: € 1.347K). In hoofdstuk 7 Financieel beleid is een en ander nader uitgewerkt en toegelicht.

4.3.1 Kwaliteit

Het scholingstraject voor zorgmedewerkers omtrent het nog beter om kunnen gaan met agressie is in 2023 voortgezet. Hiertoe wordt volgens de erkende interventiemethodiek, GRIP

geheten, waarmee onbegrepen gedrag van mensen met dementie op gestructureerde en multidisciplinaire wijze wordt gefinaliseerd, geanalyseerd, behandeld en geëvalueerd.

Afgelopen periode zijn – mede in het licht van de WZD – alle (technische) voorbereidingen getroffen voor open deuren beleid op de afdelingen PG. Vanaf augustus 2023 zijn met behulp van leefcirkels de afdelingen in De Vijverhof open gegaan en wordt deze ontwikkeling door alle betrokkenen als zeer positief ervaren. Aan de hand van (tussentijdse) evaluaties wordt de werking en uitvoering verder geoptimaliseerd en geborgd in de werkprocessen en (zorg)plannen.

Voor 2023 was een kwaliteitsjaarplan opgesteld waarmee De Vijverhof met diverse onderwerpen voor ontwikkeling en verbetering van kwaliteit aan de slag is gegaan. Dit was een voortzetting van voorgaande jaren. Om nog slagvaardiger te kunnen zijn is in 2023 aan dit plan meer focus gegeven en zijn keuzes gemaakt waarop de organisatie zich specifiek wil toeleggen. Daarbij is de behoefte aan duidelijke verbinding met strategische doelen van De Vijverhof gemaakt, waaruit een nieuwe opzet voor een meer generiek (kwaliteits)jaarplan is ontwikkeld langs drie themalijnen:

- 1) Kwaliteit van zorg (handelingen en dienstverlening)
- 2) Kwaliteit van werk (processen)
- 3) Kwaliteit van bedrijfsvoering (administratief)

Voor een volledig kwaliteitsverslag over 2023 wordt verwezen naar het hoofdstuk 5. Kwaliteit.

4.3.2 ICT, automatisering en vernieuwing netwerk

Met ingang van 1 januari 2023 is naast het al ingebruik zijnde AFAS financieel ook AFAS HR in gebruik genomen. Voorts is in het licht van verdere bedrijfsoptimalisatie besloten om de bestaande kostenplaatsstructuur binnen het systeem Afas volledig te vernieuwen met als doel meer inzicht te krijgen in de ontwikkeling van kosten en opbrengsten binnen onze bedrijfsvoering en als zodanig hierop adequaat te kunnen anticiperen. De uitvoering van deze exercitie ligt in 2024.

In 2023 is er een programma van eisen (PvE) opgesteld voor een nieuw planning- en rooster applicatie die goed aansluit bij de gebruikerswensen van De Vijverhof. De selectie voor een nieuw planning/roosterpakket heeft plaatsgevonden en er is voor gekozen om in de toekomst gebruik te gaan maken van het Nedap/ONS roosterpakket, hiermee zal de applicatie SDB vervallen.

In 2024 zal het nieuwe planning- en roosterpakket in gebruik worden genomen.

Tevens is in de loop van 2023 een besluit genomen over de inrichting van het huidige ECD. In 2024 zal het ECD niet opgeschoond, maar heringericht gaan worden in een nieuwe omgeving binnen het huidige ECD.

Het WiFi netwerk, telefonie platform is vernieuwd en toekomstbestendig gemaakt. Het vernieuwde WiFi netwerk heeft het mogelijk gemaakt dat voor onze PG bewoners de "open deuren" en leefcircels (op maat per bewoner) konden worden gerealiseerd. De invoering van de "open deuren" is in augustus/september gerealiseerd. De voorbereiding voor het vernieuwen van de persoons(zorg)alarmering in de wooncomplexen heeft plaatsgevonden en zullen in 2024 worden uitgevoerd.

De overdracht naar de nieuwe ICT dienstverlener heeft in het eerste half jaar plaatsgevonden. Het betreft de overdracht van het netwerk- en werkplekbeheer en telefonieomgeving.

Eind 2023 is er aandacht geweest voor de nieuwe NIS-2 richtlijnen. De verdere uitwerking en het uitvoeren van de te nemen maatregelen zullen in 2024 plaatsvinden.

4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap en duurzaamheid

Op 16 juni 2022 is de Green Deal Zorg 2.0 Convenant verduurzaming zorg regio Rijnmond/DCMR mede ondertekend door De Vijverhof. Andere deelnemende organisaties zijn; Argos Zorggroep, Cedrah, Pameijer, Careyn, GGZ Delfland, Leger de Heils, Lelie zorggroep, Laurens, ASVZ, Yulius en Aafje. De Vijverhof heeft de uitgangspunten vanuit de Green Deal Zorg in 2023 verwerkt in haar (strategische) plannen voor de komende jaren.

In 2023 is aandacht geweest voor het opstellen van een nieuw energie(besparings) onderzoek. Een verplichting die voortvloeit uit het besluit activiteiten leefomgeving (Bal). In het besluit activiteiten leefomgeving (Bal) is de energiebesparingsplicht voor grootverbruikers opgenomen. Dit onderzoek maakt tegelijk onderdeel uit van de inventarisatie van het te verduurzamen vastgoed.

Het onderzoek laat een overzicht zien welke maatregelen op korte, midden- en lange termijn moeten worden uitgevoerd om aan de energiebesparing- en informatieplicht (vermindering CO₂- emissie) te voldoen.

Thermografische onderzoeken van het vastgoed hebben plaatsgevonden en energiemonitoring is ingevoerd (Timoplus) en energiebesparende maatregelen voor de korte termijn zijn uitgevoerd.

Een vernieuwd onderzoek naar de mogelijkheden en haalbaarheid voor het plaatsen van PVT-panels op de daken van De Vijverhof is vanwege de onvoorspelbare energie- en PVT-panelsmarkt uitgesteld tot begin 2024. Hierna zal opnieuw een haalbaarheidsstudie worden uitgevoerd.

4.5 Naleving gedragscodes

De Vijverhof heeft een gedragscode vastgesteld. De gedragscode maakt onderdeel uit van het PREZO kwaliteitssysteem. Daarbij is De Vijverhof in 2023 gestart om een nadrukkelijker verbinding te maken met professioneel handelen en (dagelijks) gedrag van alle collega's als onderdeel van het al lopende cultuurtraject.

4.6 Risicoparagraaf

In 2022 is een ontwerp gemaakt voor een structurele risicomonitoring op diverse onderdelen, zoals bijvoorbeeld fraude, datalekken, systeemstoringen, maar bijvoorbeeld ook zaken als onder- en overproductie. Deze monitoring is in het eerste kwartaal van 2023 geïmplementeerd. Hiermee is tevens verbinding gemaakt met het onderwerp veilig werkklimaat in brede zin.

Wat betreft het risico rondom personeel en (arbeids)marktontwikkeling zien we de uitdaging onder meer in:

- Het realiseren van een sterkere focus op onafhankelijkheid van zorg; “hoe kan ik u helpen om het (weer) zoveel mogelijk zelf te doen” (reablement)
- De inzet van technologie. Denk hierbij aan beeldschermzorg (Bbrain), ondersteunende middelen bij medicijnbeheer en -toediening (Medicijndispenser), ondersteuning bij de “persoonlijke agenda” en beeldbellen (Bbrain), maar ook veilige vrijheid door middel van domotica intramuraal waaronder planvorming rondom veilig open-deuren-beleid (WZD) op basis van leefcirkels en met behulp van technologie. Medio 2023 zijn we van start gegaan met het opendeurenbeleid. Dit kunnen we als succesvol zien. Een aantal kleine hobbels op de weg zijn opgelost. Het heeft geleid tot meer bewegingsvrijheid voor onze bewoners. In de zes maanden dat wij actief zijn met de leefcirkels, is het driemaal voorgekomen dat een bewoner door de cirkel heen is gegaan. De cirkels zijn daarna verkleind bij deze mensen. Bij intramuraal zijn we gestart met het project Mobile care. Vanaf 2024 kunnen we ook daadwerkelijk de technische middelen inzetten. Bij succes, wordt het verder uitgebreid naar intramuraal als bijdrage aan zelf tenzij en digitaal tenzij.
- Nieuwe ontwikkelingen op het gebied van (landelijke) afspraken en wet- en regelgeving, w.o. IZA, Gala, WoZo, SPUK en Wegiz, etc. vraagt relatief veel van een compacte organisatie als De Vijverhof. Alleen al om bij te houden, laat staan daarop goed te anticiperen. Gebruik maken van en meeliften op de (regionale) samenwerkingsverbanden is hier het devies en onderbouwde keuzes maken waar De Vijverhof haar eigen koers kiest.

De Vijverhof ziet als belangrijkste risico hierbij, dat (een groep) medewerkers – ondanks training en begeleiding – moeite heeft om de effecten van deze ontwikkelingen om te zetten in het dagelijkse werk. Een belangrijke opgave voor het MT, die hiertoe in samenstelling is vernieuwd en in 2023 wordt aangevuld met een (strategisch) beleidsadviseur.

Wat betreft het financiële kader voor komend jaar het volgende. De NZa heeft de tarieven voor 2024 vrijgegeven. Deze zijn gemiddeld 5,1% (intramuraal) 6,0% (VPT) gestegen ten opzichte van de tarieven over 2023. Deze verhoging wordt enigszins getemperd door de toegepaste korting binnen de normatieve huisvestingscomponent (NHC) zijnde 1,7%. Voornoemde korting wordt echter grotendeels gecompenseerd door een verhoging van de normatieve investeringscomponent (NIC) zijnde 1,6%. Het Zorgkantoor hanteert voor 2024 96,4% van de NZa-tarieven, derhalve een verhoging van 0,6 procentpunt t.o.v. 2023. De toegenomen inflatie en CAO-ontwikkelingen binnen de zorg, blijft voor De Vijverhof een aandachtspunt voornamelijk m.b.t. het risico, dat de CAO VVT meer zal stijgen dan de OVA-ruimte waarbij een verschil mogelijk moet worden opgevangen in de reguliere exploitatie.

Het onderdeel binnen de zzp-tarieven dat bedoeld is ter dekking van de vastgoed- en inventaris gerelateerde kosten, de NHC en NIC, is in 2023 herijkt waarbij de voor 2024 aangekondigde bezuiniging niet doorgevoerd is. De Vijverhof verwacht binnen de sector een financieel risico uit hoofde van (landelijke) bezuinigingen. Deze zijn na aankondiging vooralsnog uitgesteld en zal naar verwachting de komende jaren oplopen van 1,2% in 2025 tot mogelijk 3% in 2026.

De Vijverhof zal voornoemde financiële risico's vooral opvangen door verbeteringen door te voeren in (primaire en logistieke) processen. Het plan 10xbeter!, dat in 2023 is uitgewerkt en geïntegreerd met het (kwaliteits)jaarplan 2024. Daarin zal de beperking van PNIL door verbeterde planning en roostering worden geïntensiveerd en uitgebreid naar alle onderdelen van De Vijverhof. Tevens zijn al mogelijkheden gesignaleerd voor andere verbeteringen, w.o.

optimalisatie inkoopbeleid, optimalisatie wachtlijst- en doorstroombeleid van klanten, portfolio-analyse, verder benutten van software ter ondersteuning van de primaire en logistieke processen, meer resultaatgericht werken en borging daarvan in de besturingscyclus met behulp van doorontwikkeling van het MI-systeem.

Tot slot identificeert De Vijverhof een strategisch risico op het gebied van (noodzakelijke) ontwikkelingen in het algemeen in relatie tot de positionering van de organisatie. In de tweede helft van 2023 heeft De Vijverhof nadere uitwerking gegeven aan de missie en visie in een gedragen strategisch plan 2024-2028. Op basis daarvan worden duidelijk onderbouwde keuzes gemaakt en prioriteiten gesteld, waarmee De Vijverhof haar profiel bestendigd en haar positie zal versterken vanuit kracht en waar nodig en nuttig de samenwerking met partners zal opzoeken de komende jaren.

In onderstaande tabel zijn de top 3 belangrijkste risico's, waardering daarvan en maatregelen die in 2023 zijn ingezet in een overzicht samengevat.

Risico	Toelichting	Kans	Impact	Maatregel(en)
Ontwikkelingen arbeidsmarkt, afspraken en wet- en regelgeving niet goed kunnen verwerken in bedrijfsvoering	Hierdoor kan overbelasting van mensen en verzuim gevolg zijn	gemiddeld	groot	Versterking MT, keuzes, aandacht voor implementatie en borging ontwikkeling plan voor instroom en behoud van personeel (" <i>het is fijn om hier te zijn</i> ").
Bezuinigingen & groeiend gat tussen tarief- en kostenontwikkelingen	OVA < CAO VVT stijging Bezuiniging NHC, NIC, tarieven	groot	groot	Gestructureerd en planmatig optimaliseren processen, klantstromen, inzet personeel en AO/IC (" <i>10xbeter!</i> ").
Positie en profiel van de organisatie te behouden en versterken	Diversiteit en omvang aan eisen lastig als compacte organisatie te verwerken en positie in te verwerven als volwaardig partner	gemiddeld	gemiddeld	Versterking MT, relatie met contractpartners versterken, uitwerking strategisch meerjarenplan en -begroting, focus en maximaal benutten van samenwerking

4.7 Toekomstparagraaf

Om 'De Vijverhof' zoals we bekend staan te kunnen blijven, moeten we veranderen. Dit doen we enerzijds door het uitwerken van 'Ons verhaal' dat in 2023 opnieuw en eigentijds is ingevuld waarmee we onze (meerjaren)strategie uitwerken in concrete doelen, maar ook door te optimaliseren en terug te gaan naar de basis.

Voor 2024 zal de focus liggen op processen en de optimalisatie daarvan. Zo zullen de processen van het primair zorgproces onder de loepgenomen worden, en waar mogelijk verbeterd en geoptimaliseerd. Dit zal ook vertaald worden naar de zorgplannen en de inrichting van het ECD, zodat dit beter ondersteund in het volledig doorlopen van de PDCA-cyclus, wat bijdraagt aan de kwaliteit van zorg. Daarnaast zullen ook de roosterprocessen en het roosterbeleid aangepakt worden, net als de processen rondom de AO/IC. De in 2023 aangeschafte 'Zorgmonitor' en 'Validatie monitor' gaan ons helpen beter gebruik te gaan maken van informatie, waardoor we de zorg eenvoudiger kunnen monitoren en verantwoorden.

Ook zullen de thema's leren en ontwikkelen en het vinden, binden en boeien van de juiste medewerkers in 2024 volop de aandacht krijgen. Zonder de juiste medewerkers zijn we als De Vijverhof nergens.

Het beleid rondom projectmatig werken zal in 2024 verder worden geïmplementeerd. Dit zal helpen bij het monitoren en behalen van de doelen, maar zal ook efficiency in de manier van werken opleveren.

5. Kwaliteit

Binnen de Vijverhof zijn wij dagelijks bezig de best mogelijke kwaliteit te leveren. We kijken continu kritisch naar hoe we onze informatie en automatisering verder kunnen ontwikkelen en hoe we zaken efficiënter kunnen oppakken en tot stand brengen. In dit kader heeft de bestuurder afgelopen jaar meerdere besluiten genomen en daar waar relevant voorgelegd aan de Raad van Toezicht.

Een van die besluiten is de andere indeling voor het jaarplan 2024, wat eind 2023 tot stand is gekomen, en de manier waarop we het kwaliteitsverslag opstellen. Zo kiezen we ervoor niet langer een apart kwaliteitsverslag te maken maar dit op te nemen in de jaarverantwoording. Naast kwaliteit van zorg, waar het oude kwaliteitsjaarplan uit bestond, nemen we nu ook kwaliteit van werk en kwaliteit van bedrijfsvoering mee. Zonder kwaliteit van werk en kwaliteit van bedrijfsvoering kunnen we immers geen kwaliteit van zorg leveren. Alles is met elkaar verbonden tot één geheel en komt wat ons betreft niet tot zijn recht wanneer we dit uit elkaar trekken en in aparte documenten vastleggen. Het jaarplan 2024 is dan ook opgedeeld in de drie thema's; Kwaliteit van zorg, Kwaliteit van werk en Kwaliteit van bedrijfsvoering.

Het verslag over 2023 en het plan voor 2024 zijn onlosmakelijk met elkaar verbonden en beiden onderdeel van onze beleidscyclus. Daarom nemen we u in dit kwaliteitshoofdstuk mee volgens de drie thema's, kwaliteit van zorg, kwaliteit van werk en kwaliteit van bedrijfsvoering.

Bij het terugkijken naar 2023 leggen we vooral de focus op de punten uit de verbeterparagraaf in het kwaliteitsjaarplan 2023 en benoemen we bijzonderheden.

Uiteraard zijn zowel het verslag als het plan afgeleiden van de visie en missie van De Vijverhof. In 2023 is gestart met het verhaal van De Vijverhof eigentijds te maken en als input te laten dienen voor een verder concretisering van de Visie en missie die in 2022 is vastgesteld.

5.1 Kwaliteit van zorg

Een manier om de kwaliteit van zorg aan te kunnen tonen is het behalen van een kwaliteitskeurmerk. In 2023 is de volledige certificering volgens Prezo 2017 voor zowel intramurale zorg als extramurale zorg behaald. Het team is uitgebreid met een junior en senior kwaliteitsverpleegkundige en er zijn verschillende kennisteams die passen bij de zorgprocessen.

In 2023 lag de focus op enerzijds het opname proces en persoonsgerichte zorg, de WZD en opendeuren op de PG afdelingen en het leefgebied van de cliënten.

Cliënten in de thuiszorg (ZVW) hebben De Vijverhof beoordeeld met een gemiddelde (organisatie en medewerkers) van een 7,8. Cliënten binnen de WLZ hebben De Vijverhof gemiddeld beoordeeld met een 7,1 en vertegenwoordigers van cliënten binnen de WLZ hebben De Vijverhof beoordeeld met een gemiddelde van een 7,5.

5.1.1 Persoongerichte zorg, ondersteuning, wonen en welzijn

Kwaliteit van zorg betekent ook dat cliënten zich thuis voelen bij De Vijverhof. Hiertoe heeft een deel van de afdelingen een metamorfose gekregen, waarbij het institutionele karakter is vervangen voor een huiselijk karakter. Door de metamorfose is er meer rust en vriendelijkheid gecreëerd wat het welzijn van de cliënten vergroot. Naast het uiterlijk wordt ook het binnenklimaat continu gemonitord om het zo aangenaam mogelijk te maken voor onze cliënten. Het eten en drinken is afgestemd op de individuele wensen van onze cliënten waarbij er gekozen kan worden uit meerdere eetmomenten op een dag. Ook de activiteiten zijn afgestemd op de behoefte van onze cliënten en met het initiatief 'Wens zoekt cliënt' worden vrijwilligers gekoppeld aan cliënten.

Om de zorg goed af te stemmen op de persoon heeft het leren kennen van de cliënt centraal gestaan waarbij op verschillende afdelingen er is gekeken naar de opname gesprekken en de zorgleefplan-gesprekken. Nog niet op iedere afdeling wordt op dezelfde manier gewerkt en op dezelfde manier naar persoonsgerichte zorg gekeken. Dit heeft nog verdere ontwikkeling en verbetering. In de verschillende gesprekken kan nog meer gekeken worden naar wat de cliënt zelf nog kan of kan aanleren en wat mantelzorgers eventueel kunnen, waarbij dit ook vastgelegd wordt in afspraken in het zorgleefplan.

Voor de extramurale zorg is een abonnement afgesloten met Mobilecare. Dit is een leverancier van verschillende technische innovatieve oplossingen waarmee cliënten langer zelfstandig in hun eigen huis kunnen blijven wonen. De implementatie van de oplossingen wordt in 2024 gedaan.

5.1.2 Mantelzorg

Ondanks dat er nog niet vastgelegd wordt wat de mantelzorger kan doen voor zijn naaste is er al wel in de eerste helft van 2023 een familieavond georganiseerd over wat men als mantelzorger kan bijdragen. Ook is er gevraagd naar samenwerking. Om de mantelzorgers daar nog beter in te kunnen ondersteunen nemen we als De Vijverhof, samen met andere VVT-instellingen uit de regio, deel aan de regionale kerngroep; leernetwerk De Driehoek. Binnen dit leernetwerk wordt een aanbod gecreëerd van vaardigheidstrainingen, (informatie) bijeenkomsten en een website met verschillende instrumenten om informele zorgers; mantelzorgers, meebelevers en vrijwilligers, te kunnen ondersteunen in de zorg die zij aan hun naasten geven. De Vijverhof richt zich in eerste instantie op de mantelzorgers. In 2023 zijn voorbereidingen getroffen en de plannen uitgewerkt voor deze informele-zorg academie. Informele zorg in de vorm van een community is het uitgangspunt in het nieuwbouw concept 'De Vijverhof | Next' waartoe in 2023 de eerste voorbereidende stappen zijn gezet met Van Aarle De Laat als partner.

5.1.3 WZD en dementiezorg

In 2023 hebben wij bij de Vijverhof verder gewerkt aan de vrijheidsbevordering van onze cliënten met dementie. Op beide afdelingen is het project rondom leef-cirkels afgerond en zijn de deuren

geopend. Cliënten lopen niet langer tegen een dichte deur aan en hebben meer vrijheid. Om dit mogelijk te maken zijn alle technische randvoorwaarden en benodigde domotica geïmplementeerd en is beleid rondom de open-deuren en leef-cirkels ontwikkeld en vastgesteld. Het bepalen van de leef-cirkel wordt bij opname met SOG, familie en zorg bepaald. Meestal wordt ervoor gekozen dat iemand in het huis of op de afdeling blijft om dan na twee weken te evalueren. De beoordeling bij de evaluatie gaat uit van totale vrijheid tenzij.

Op het gebied van de WZD en open-deuren leren we ook van andere organisaties. Zo is er binnen het lerend netwerk, waar De Vijverhof deel van uitmaakt samen met Sonneburgh, Leliezorggroep en De Zellingen, een werkbezoek omtrent de WZD en de opendeuren georganiseerd. Collega's die zich specifiek binnen de organisaties bezighouden met de WZD (waaronder aandachtsvelders) en de open-deuren hebben tijdens dit werkbezoek kennis kunnen uitwisselen en van elkaar kunnen leren. Dit wordt ook in 2024 voortgezet.

Een andere technologische oplossing om cliënten meer vrijheid te geven is de WOLK. Door de WOLK kunnen valgevaarlijke cliënten vrijer rondlopen. De WOLK beschermt hen bij een val tegen nare botbreuken.

Binnen de Vijverhof is ook GRIP verder geborgd om medewerkers nog beter toe te rusten om met de toenemende complexiteit in de zorg voor ouderen met dementie om te kunnen gaan. De ontwikkelde formulieren worden ingevuld en gebruikt bij ieder zorgleefplan gesprek en gedragsvisites.

5.2 Kwaliteit van werk

Voor de kwaliteit van werk is goede ondersteuning van belang, of dit nu in de vorm van systemen of beleid is. Maar ook het kunnen leren en ontwikkelen en duurzame inzetbaarheid en binden en boeien van medewerkers zorgt voor kwaliteit van werk.

In 2023 is er geëxperimenteerd met een nieuwe manier om medewerkers tevredenheid te toetsen. Niet de standaard enquête, maar via 'Zuster Suze'. Dit is een zuil waar medewerkers anoniem hun mening kunnen geven over verschillende onderwerpen zoals, pauze houden, eten & drinken, personeelsruimte, toekomst, duurzaamheid enzovoorts, waarna iedereen via de e-mail verdiepende vragen over dat onderwerp ontving. Op de feedback van Medewerkers is continu terugkoppeling gegeven en zijn zaken aangepast, zoals muziek in de personeelsruimte. Uit de afrondende vragen bleek dat bijna de helft van de medewerkers die gereageerd hebben, graag doorgaat met deze manier van meningen van medewerkers uitvragen.

Het verzuim van medewerkers in 2023 was gemiddeld 8.5%. Daarnaast is de externe vertrouwenspersoon Mevrouw Vuik, in 2023 door vijf medewerkers benaderd:

"Vanuit mijn positie heb ik met alle melders één of meerdere gesprekken gevoerd. Het opvangen, begeleiden en adviseren blijft de eerste taak voor de vertrouwenspersoon. Ik ben blij dat medewerkers mij benaderen met vragen en situaties. Het is bemoedigend dat medewerkers mij weten te vinden. Het werk van de vertrouwenspersoon is per 01-01-2024 wettelijk verankerd voor

organisaties en bedrijven. Dat is noodzakelijk gebleken. Het is goed dat er een basis is voor deze rol, waarbij zorg voor een veilige werkplek uitgangspunt is om met elkaar zorg te dragen voor kwetsbare bewoners en cliënten in de ambulante zorg. Mijn speerpunt voor 2024 blijft opnieuw werken aan verdere zichtbaarheid zodat nieuwe medewerkers mij eveneens leren kennen én medewerkers die mij al kennen geïnformeerd blijven over het werkgebied van de extern vertrouwenspersoon. Bestaande contacten wil ik uiteraard verder onderhouden binnen de Vijverhof.”

5.2.1 Ondersteuning

In 2023 staat het plannen en uitvoeren maar vooral het afronden van projecten centraal. Door een externe adviseur en de vanaf september nieuw aangenomen beleidsadviseur zijn formats ontwikkeld voor projectmatig-werken. Tevens is er een projectmatig-werken beleid vastgesteld. Het beleid moet nog verder gebord worden, maar de formats zijn al in gebruik voor onder andere de herinrichting van de processen in ONS en de implementatie van het roostersysteem. Er is gekozen voor het roostersysteem van ONS. Anders dan gepland is er bewust voor gekozen het roostersysteem nog niet in 2023 te implementeren. Voor een goede implementatie en het garanderen van de salarisuitbetaling moet er achter de schermen nog een en ander heringericht en gekoppeld worden. Er is hier bewust gekozen voor zorgvuldigheid boven snelheid. De Afas implementatie is wel volledig afgerond.

5.2.2 Leren en ontwikkelen

Naast dat er nog steeds geleerd wordt van andere organisaties via het Lerend netwerk, zijn ook de interne opleidingstrajecten gestroomlijnd en is er een standaardisering in de opleidingsroute van leerlingen. Daarnaast is er in het derde kwartaal een leerafdeling gestart op de derde etage (somatiek).

Tevens is besloten meerdere medewerkers binnen De Vijverhof op te leiden om een prisma light en calamiteiten onderzoek uit te voeren. De daadwerkelijke trainingen zullen in 2024 plaats gaan vinden. Niet alleen zal dit helpend zijn om te leren van voorvallen, maar het helpt ook anders te kijken naar voorvallen. Door meerdere medewerkers deze trainingen te laten doen wordt de kennis om deze onderzoeken uit te voeren beter geborgd.

5.2.3 Personeelssamenstelling; binden, boeien en duurzame inzetbaarheid

Voor het binden en boeien van medewerkers zijn de arbeidsmarktcampagnes van 2022 doorgezet naar 2023. Er heeft nog geen succesvolle implementatie van de module werving en selectie plaatsgevonden en het onboarding programma is nog niet verder uitgewerkt en gebord. Dit wordt verschoven naar 2024. Ook hebben nog niet alle medewerkers een eigen ontwikkelplan. Het onderzoek naar het inzetten van referral recruitment is besproken maar niet uitgevoerd. Voor de exit gesprekken is een andere tool gekozen, er wordt nu digitaal een exit onderzoek uitgevoerd. Ook zijn de verbetermogelijkheden naar aanleiding van de uitgevoerde RI&E nog niet uitgevoerd. Er is besloten dat er een vacature gesteld wordt voor een HR-adviseur om de HR manager verder te kunnen ondersteunen in al de uit te voeren werkzaamheden.

Wel zijn de teamleiders verantwoordelijk gemaakt voor de verzuimbegeleiding waarbij de aandacht ligt op wat iemand wel kan en zijn de zes ergo coaches behouden. Tevens is er een nieuwe plan-flex organisatie in de vorm van het plan- flexbureau waarbij het flexteam substantieel bijdraagt aan de 24-uursbezetting. Door de inzet van 'eigen' flexmedewerkers is er in 2023 behoorlijk wat geld bespaard omdat er, door de eigen flex-medewerkers, minder PNIL is ingezet.

5.3 Kwaliteit van bedrijfsvoering

Een concrete missie, visie en strategie zijn van belang om te kunnen bepalen of we als De Vijverhof nog steeds de 'goede kant op gaan'. Het is daarom belangrijk te beschikken over juiste en betrouwbare (stuur)informatie. Alleen met de juiste en betrouwbare (stuur)informatie is het mogelijk om te bepalen waar je 'staat' en bij te sturen wanneer dit nodig is. De efficiency van werken bepaald mede hoe snel en hoeveel stappen we kunnen nemen.

5.3.1 Leiderschap, Governance en management

In 2023 is op hoofdlijnen één van de verbeterpunten; een evaluatie van de houdbaarheid van de huidige omvang en inrichting van de organisatie uitgevoerd. Het resultaat daarvan is dat heel bewust is gekozen dat De Vijverhof, De Vijverhof blijft. Om het verhaal van De Vijverhof eigentijds te maken, zijn medewerkers bij elkaar gekomen en hebben zij gekeken, naar het verleden, het heden en waar we als De Vijverhof in de toekomst naar toe willen. Dit verhaal dient als input voor het verder concretiseren van de missie, visie en strategie die in 2022 is vastgesteld. Daarnaast zijn de eerste verkennende stappen gemaakt voor De Vijverhof | Next, de ontwikkeling van een nieuwbouw concept als leefgemeenschap.

De aanpassingen in de vorm en inhoud van het jaarplan voor 2024, de invoering van het projectmatig werken en het aanpassen van de MT-vergaderingen met de invoer van opleggers, maakt dat we efficiënter kunnen werken en beter kunnen sturen. Dit is helpend bij het leiderschap, Governance en management.

5.3.2 Gebruik van informatie en processen

Om gebruik te kunnen maken van informatie en de interne en externe stakeholders tijdig van de juiste informatie te kunnen voorzien, moet eerst duidelijk zijn welke informatie nodig en beschikbaar is. In 2023 is er een onderzoek gedaan naar management en stuurinformatie binnen De Vijverhof. Uit dit onderzoek blijkt dat veel informatie verspreid is over de organisatie, maar ook dat niet alle informatie compleet of even betrouwbaar is. Met de aanschaf van de zorgmonitor, een BI tool, en de validatie monitor kan een beter overzicht gecreëerd worden en informatie gemakkelijker verkregen worden.

Om echt profijt te hebben van deze tools is het wel van belang dat de juiste informatie in de systemen terecht komt. Uit het onderzoek naar informatie binnen De Vijverhof is gekomen dat de inrichting van de OE structuur niet optimaal is en dat de inrichting in Afas HR en Afas Finance niet gelijk zijn, waardoor informatie nu niet altijd kloppend is en informatie ook niet juist uit de

systemen gehaald kan worden. In 2023 is de nieuwe OE structuur bepaald welke in 2024 verder doorgevoerd zal worden in de systemen.

Het uitbouwen en verbeteren van rapportages en presentaties van de managementinformatie (op verschillende niveaus) met verschil tussen stuur- en verantwoordingsinformatie is in 2023 niet gelukt. Het uitgevoerde onderzoek en het besluit tot de aanpassingen in de OE structuur en het gelijk gaan trekken van de inrichting in AFAS HR en AFAS Finance gaan ervoor zorgen dat dit in de toekomst wel mogelijk is. Ditzelfde geldt voor de werkprocessen bij Finance en control. AAG is gevraagd een onderzoek te doen naar waar er verbeteringen mogelijk zijn. Een hoop van deze verbeteringen worden al opgepakt binnen de projecten voor 2024. Er gaat nog nader bepaald worden of en op welke onderdelen nog 'open eindjes' zijn.

5.3.3 Duurzaamheid en ICT

In 2023 is de financiële haalbaarheid onderzocht voor het transporteren van warmte en koude opslag, helaas is dit niet rendabel gebleken. Voor wat betreft de PVT panelen die geïnstalleerd zouden worden moet de terugverdien tijd nog bepaald worden voor er besloten wordt, de panelen wel of niet te installeren.

Om het opendeuren beleid mogelijk te maken is alle Domotica, die daarvoor nodig is, en het vervangen van het wifinetwerk volgens planning in 2023 afgerond.

Besluitvorming in Conforte verband over gezamenlijke applicaties ter bevordering van onderlinge gegevensuitwisseling loopt continu en gaat ook in 2024 nog door.

5.4 Vooruitblik 2024

In 2024 willen we terug gaan naar de basis en processen daar waar mogelijk vereenvoudigen en verduidelijken. Tegelijk gaan we verder met de concretisering van de strategie, missie en visie welke in 2022 is vastgesteld. Door deze verder te concretiseren kunnen we beter sturen.

We zetten in 2024 nog meer in op persoonsgerichte zorg en het eenduidig werken op de verschillende afdelingen. Het primair zorgproces en de daarbij behorende werkprocessen zullen daarvoor onder de loep genomen worden en waar mogelijk vereenvoudigd en verduidelijkt worden en opnieuw ingericht worden in het nu 'vervuilde' ECD. Daarnaast zal er ook meer ingezet worden op innovatieve oplossingen met name om cliënten langer in hun eigen huis te kunnen laten wonen en zelfstandiger te maken. Het nieuwbouw concept 'De Vijverhof Next' krijgt vervolg in 2024 waarin persoonsgerichte zorg en reablement, maar vooral het voor elkaar zorgen als community, centraal zullen staan.

In 2024 zal het gelijktrekken van de inrichting in AFAS HR en Afas Finance en de doorvoering van de nieuwe OE structuur ervoor zorgen dat er juiste en gewenste informatie uit de zorgmonitor en validatiemonitor gehaald kan worden. Voor 2024 zijn een aantal basis KPI's vastgelegd welke verder uitgebreid zullen worden met behulp van de informatie uit de zorgmonitor en validatiemonitor. Ook zal het verbeteren van de financiële processen verder opgepakt en uitgewerkt gaan worden.

Het borgen van projectmatig werken in 2024 zal helpen concrete doelen te stellen. Zo zal onder andere 'Roosteren via ONS' volgens projectmatig werken opgepakt worden en middels het opgestelde projectplan, geïmplementeerd en geborgd gaan worden.

Uiteraard ligt in 2024 ook de focus op het onboarding programma en het ontwikkelen van een plan en beleid voor duurzame inzetbaarheid, vitaliteit, werkgeluk en de reductie van verzuim. Het kunnen aannemen van een HR-adviseur is een voorwaarde om dit alles in 2024 af te kunnen ronden.

6. Bedrijfsvoering

6.1 Interne beheersing van processen en procedures

De ingebruikname van het nieuwe systeem Afas heeft geleid tot hernieuwing van de interne processen en procedures binnen De Vijverhof. Er worden steeds hogere eisen gesteld aan de organisatie van onze (zorg)wereld. Financiering, zorgverkoop en -contractering, maar ook HRM en inzet van mensen en middelen zijn cruciale onderdelen van bedrijfsvoering die hooggekwalificeerde deskundigheid vragen en een goed georganiseerde backoffice. Dit legt een grote druk op het (ondersteunend) apparaat binnen De Vijverhof. Vandaar dat gekozen is voor het aantrekken van een breed inzetbare beleidsadviseur. Het heeft De Vijverhof ook doen besluiten in 2023 om kritisch te zijn op de kwalificaties en meer aandacht te geven aan het functioneren van leidinggevenden.

Daarbij is in 2023 ook gestart met vormgeven aan effectieve stuurinformatie. Hiertoe is onderzoek gedaan naar de gewenste stuelelementen. Zijn prestatie indicatoren in beeld gebracht en is een plan uitgewerkt om tot een werkbaar framework (dashboard) te komen.

Rondom de zorgproductie is een nieuw samenhangend en overkoepelend intern controleplan opgesteld, inclusief een toegesneden risicomatrix met opvolgende maatregelen waarbij gebruik wordt gemaakt van een zorgmonitor en een validatiemonitor. Borging en inbedding van hieruit voortvloeiende maatregelen krijgen verder hun beslag en leiden tot voltooiing van de gehele procesoptimalisatie in 2024.

Vanuit de geïntegreerde jaarcyclus, waarin de kaderbrief en het kwaliteitsplan als vooruitblik en het kwaliteitsverslag en jaarverslag als terugblik een belangrijke plaats innemen, worden resultaten en de in de verbeterparagraaf genoemde acties geëvalueerd en bewaakt. Op deze wijze geeft De Vijverhof inhoud aan haar besturingscyclus.

6.2 Cultuur en gedrag

Cultuurverandering binnen De Vijverhof richt zich met name op verdere professionalisering en het nog verder centraal stellen van de wens van de bewoner/ cliënt. Tijdens het maken van het verhaal van De Vijverhof hebben we in de nieuwe strategie gesteld: 'medewerker op 1, cliënt centraal'. We hebben het daarbij over professionaliseren zowel in de kwaliteit van zorg, als in gedrag van onze medewerkers. Maar ook verandering bij bewoners en familie is hierbij van groot belang. Zelfredzaamheid behouden of vergroten is belangrijk voor eigenwaarden en ook om de in toekomst de zorg te kunnen blijven leveren aan bewoners van De Vijverhof.

Er is gestuurd op bekwaam en bevoegd zijn van de professionals. Alle medewerkers doen scholing in theorie en praktijk, passend bij de functie. We sturen op een cultuur van elkaar aanspreken, niet over elkaar praten, maar met elkaar.

Binnen De Vijverhof is een zogenoemde groep 'waarmakers' opgestart om te fungeren als vliegwiel voor de verdere professionalisering. Deze groep is gestart met 16 personen en aan de slag gegaan met het beleven en eigentijds maken van het verhaal van De Vijverhof. De groep heeft onder begeleiding van twee externe coaches een verhaal opgeleverd met nieuwe kernwaarden en visie van De Vijverhof in de toekomst. Deze is meegenomen in het strategisch plan voor 2024-2028. De groep is verder uitgebreid met het management van de organisatie en zal verder uitbreiden.

Waar het gaat om gedrag is bureau Experto actief op onze zorgafdelingen met teamgerichte coaching. De thema's van de coaching kunnen op onderdelen of accenten per afdeling verschillen. De thema's samenwerken, teamvorming, feedback geven, verantwoordelijkheid nemen en eigenaarschap tonen, maken deel uit van het traject op iedere afdeling. Op alle teams zijn er sessies geweest. Voor zowel opfrissen, sturing en borging. Belangrijke thema's die hier zijn behandeld; Sociale veiligheid, feedback geven en samenwerken. Dit heeft tevens geleid tot begeleidingstrajecten voor enkele teamleiders.

6.3 Kwaliteitssysteem

Onze organisatie werkt volgens het Kwaliteitskader en een duidelijke PDCA-cyclus om onze processen te meten en te borgen. Jaarlijks is er een kwaliteitsverslag, wat sinds dit jaar opgenomen is binnen het bestuursverslag (zie hoofdstuk 5 kwaliteit), en jaarplan en werken we aan punten tot verbetering. Verder meten we periodiek onze medewerkerstevredenheid en cliënttevredenheid.

Het kwaliteitssysteem van De Vijverhof is opgebouwd aan de hand van de prestaties van PREZO. De scope van het kwaliteitssysteem betreft alle werkzaamheden die bij De Vijverhof worden uitgevoerd m.b.t. het verlenen van zorg, welzijn en thuiszorg.

In mei 2023 heeft er een PREZO audit plaatsgevonden, waarbij wij het certificaat mochten ontvangen. Er waren slechts 2 aandachtspunten meegegeven waar wij verder mee aan de slag zijn gegaan. De aandachtspunten zijn;

1. Het beschrijven van profielen voor de verschillende niveaus van deskundigheid met hierin de benodigde competenties en deskundigheid
2. Het borgen van uitkomsten en dus het afmaken van de PDCA-cyclus krijgt nog onvoldoende vorm in de dagelijkse praktijk

Complimenten

1. De vele activiteiten die worden georganiseerd, zowel individueel als groepsgericht
2. De wijze waarop persoonsgerichte zorg wordt geboden door medewerkers en vrijwilligers
3. Voor de wijze waarop er continue aandacht is voor de persoonsgerichte zorg en de verbetering hiervan

Om beter grip te krijgen op onze zorgkwaliteit zijn er eind 2023 twee applicaties (zorgmonitor en validatiemonitor) aangeschaft. Deze applicaties zijn gekoppeld aan het ECD en Afas, zodat de informatie vanuit de bron wordt ontsproten. Hierdoor komt er (stuur)informatie vrij voor verschillende medewerkers. Dit komt in plaats van allerlei lijsten die medewerkers moeten maken om controle te behouden over het werk. Beide monitoren zorgen voor minder administratielast en actuele gegevens.

7. Financieel beleid

7.1 Financiële ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De Vijverhof heeft over het boekjaar 2023 een bedrijfsresultaat (geconsolideerd, vóór rente) gerealiseerd ter hoogte van € 2.791.145 (begroot € 1.631.553), 2022: € 2.346.763 hetgeen neerkomt op een stijging van nagenoeg 19% t.o.v. voorafgaand verslagjaar en wordt voornamelijk verklaard door toename in opbrengsten (ruim 6%) en daling van de kosten voor ingehuurd zorgpersoneel.

Het uiteindelijke (geconsolideerde) resultaat bedraagt € 2.228.273 (begroot € 990.000; 2022: € 1.708.882) en is hiermee 30% hoger dan het behaalde resultaat over voorliggend boekjaar. Voornoemd resultaat is gevormd door het behaalde resultaat binnen het Zorgbedrijf zijnde € 724.473 (begroot: € 275.000) en het behaalde resultaat binnen het Verhuurbedrijf € 1.503.800 (begroot € 715.000).

Het verschil tussen het gerealiseerde resultaat en de daartoe opgestelde begroting bedraagt geconsolideerd € 1.238.000 en wordt verklaard door toegenomen opbrengsten waaronder WIZ-middelen (€ 166.000), hogere vaststelling subsidie Praktijkleren (€ 45.000) en door afgenomen kosten waaronder inhuur ondersteuning (€ 145.000), door ruim opgestelde budget bij onderdeel Onderhoud en Algemene kosten (€ 635.000) en tenslotte de financiële impact als gevolg van de in gebruik genomen componentenmethodiek t.o.v. de voormalig gehanteerde methode van doteren aan en onttrekken van de voorziening groot onderhoud (€ 247.000).

Het geconsolideerde rendement (resultaat / totale opbrengsten) bedraagt 8,9% (2022: 7,3%). Het rendement binnen het Zorgbedrijf bedraagt 3,6% (2022: 1,9%) en binnen het Verhuurbedrijf 32,4% (2022: 30,2%).

De totale opbrengsten over het afgelopen boekjaar bedragen € 24.995.340 (2022: € 23.537.000) derhalve een toename van 6,9% en bestaat o.a. uit indexatie huuropbrengsten en zorgproductie.

De totale kosten bedragen € 22.767.067 (2022: € 21.828.000), een stijging van 4,3% hetgeen voor het merendeel te vinden is binnen kostensoort Lonen en Salarissen.

7.2 Solvabiliteit

De solvabiliteit uitgedrukt als percentage in de resultante van het Eigen Vermogen / Totaal Vermogen, bedraagt over het boekjaar 46,7% (2022: 44,0%).

7.3 Liquiditeit

De liquiditeit uitgedrukt in de resultante vlottende activa / vlottende passiva, bedraagt over het boekjaar 3,2 (2022: 3,3). De geldmiddelen bedragen per 31 december 2023 per saldo € 15.586.709 (2022: € 13.709.000) hetgeen neerkomt op een toename van nagenoeg 14% ten opzichte van voorliggend boekjaar en is veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat.

Eind 2023 is een treasury statuut vastgesteld, waarin beleid is opgenomen hoe De Vijverhof duurzaam omgaat met “overliquiditeiten”. In december 2023 is dat geëffectueerd en wordt een redelijke rente ontvangen, die bovendien aanzienlijk hoger dan de rente op onze (langlopende) leningen.

Nadere uitwerking en toelichting van het gevoerde financiële beleid vindt zijn beslag in de jaarrekening 2023.

7.4 Toekomst

De jaarcyclus wordt uitgebreid en verfijnd en zal meer voorspellende waarde krijgen. Naast invoering van stuurinformatie wordt een meerjarenbegroting en een liquiditeitsprognose opgesteld om zodoende tijdig te anticiperen op belangrijke trends en ontwikkelingen. Deze meerjarenbegroting is integraal voorzien van strategische beleidsuitgangspunten waaronder het strategisch vastgoedbeleid. In de laatste maanden van 2023 zijn voorbereidingen getroffen voor het optimaliseren van onze bedrijfsvoeringssystemen en komt in 2024 tot voltooiing. De meerjarenbegroting wordt in 2024 samengesteld en na interne afstemming en goedkeuring in gebruik genomen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024



Jaarverslag Raad van Toezicht 2023

Inleiding

Het jaar 2023 kenmerkt zich voor de Raad van Toezicht (RvT) van De Vijverhof min of meer als een nieuwe start daar de voorzitter van de RvT (vanwege einde zittingsduur) afscheid nam terwijl de bestuurdersfunctie in het volledige jaar werd ingevuld door onze "nieuwe" bestuurder Wouter Groot.

De door het vertrek van voorzitter Tineke Keuzenkamp ontstane vacature kon in oktober worden ingevuld door de benoeming van Peter van Wijk als portefeuillehouder Kwaliteit en Sociale Innovatie.

Met de nieuwe bestuurder hebben we gereflecteerd op de start van de nieuwe samenwerking en op welke wijze we invulling willen geven aan de diverse rollen binnen bestuur en toezicht.

Terugkijkend was het een goed jaar waarin binnen De Vijverhof, onder leiding van de bestuurder en in uitstekende afstemmen met de RvT, het proces van verdere professionalisering is voortgezet. De RvT heeft op diverse wijzen informatie kunnen vergaren en nader kennis kunnen maken met de geledingen binnen de organisatie als het managementteam, de cliëntenraad en de ondernemingsraad.

De krapte op de arbeidsmarkt wordt ook nog steeds bij De Vijverhof gevoeld. Desondanks heeft de organisatie in 2023 goede zorg geleverd, zijn cliënten en betrokkenen tevreden en zijn de (financiële) resultaten uitstekend. We zijn dankbaar toezicht te mogen houden op een toekomstbestendige organisatie die, evenals alle andere organisaties voor ouderenzorg en thuiszorg, voor grote opgaven staat.

Dank aan de leden van de RvT, de bestuurder en de medewerkers in de zorg en ondersteuning voor hun bijdragen hieraan!

Wim Driesse, voorzitter Raad van Toezicht

Algemeen

De RvT van De Vijverhof is in het jaar 2023 vijfmaal in een reguliere vergadering bij elkaar geweest. Bij deze vergaderingen was de bestuurder aanwezig. De bestuurder deed in ieder overleg uitgebreid verslag van de stand van zaken in de organisatie, de relevante ontwikkelingen en vooruitzichten.

De RvT kent twee inhoudelijke commissies, de commissie Kwaliteit, Personeel & Organisatie en de commissie Financiën en Vastgoed. In deze commissies wordt dieper ingegaan op inhoudelijke thema's en worden onderwerpen voor de RvT

Woonzorgcentrum De Vijverhof

Capelle aan den IJssel

Reigerlaan 251, 2903 LJ
Capelle aan den IJssel
Telefoon: 010 - 450 37 55
Fax: 010 - 450 83 30

www.hsbdevijverhof.nl
info@hsbdevijverhof.nl

Kvk: 41125094
Bank: NL05 ABNA 0541 8093 93

**De Vijverhof.
Een herkenbaar en
respectvol thuis.
Persoonlijk, betrokken
en deskundig.**

vergadering voorbereid op basis van de benodigde documenten. Beide commissies zijn drie keer bij elkaar gekomen. Tevens heeft overleg plaatsgehad tussen RvT en medezeggenschapsorganen van De Vijverhof: de Cliëntenraad, de Ondernemingsraad en het College van Diakenen van de Protestantse Gemeente van Capelle aan den IJssel, een belangrijke stakeholder voor onze organisatie.

Jaarlijks evalueert de RvT het functioneren en de bezoldiging van de bestuurder, mede in relatie tot de daarover gemaakte afspraken. Deze evaluatie heeft plaatsgevonden aan het einde van het jaar, waarbij gebruik is gemaakt van een beknopte 360-graden evaluatie. De resultaten (beoordeling, ontwikkelpunten en vervolgspraken) zijn vastgelegd in een verslag.

Het Reglement van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur zijn opgesteld conform de standaarden van de NVTZ en worden periodiek geëvalueerd en zo nodig bijgesteld.

Tijdens de formele overleggen zijn diverse onderwerpen van besturing aan de orde geweest. Verschillende onderliggende (financiële) stukken zoals rapportages, managementletter, voorstel voor huurverhoging appartementen, het jaarverslag 2022 met de accountantsverklaring, de kaderbrief 2024, het jaarplan 2024 en de begroting 2024 zijn besproken en goedgekeurd. Tevens is veel aandacht besteed aan de (uitwerking van de) visie, kernwaarden en strategie van De Vijverhof en de aanpak daarvan. De (zelfstandige) positie van de organisatie in de toekomst, nieuwbouw, duurzaamheid en aandacht voor de origine zijn daarvan tevens belangrijke aandachtspunten geweest in de overleggen met de bestuurder.

Overleggen met organisatieonderdelen

In 2023 heeft de RvT met regelmaat contact gehad met verschillende MT-leden en medewerkers uit de organisatie. Tijdens commissievergaderingen sluiten de betreffende MT-leden aan en wordt ruimte gegeven aan hun beelden over de gang van zaken en voorliggende plannen.

Nieuw in het afgelopen jaar was de bijzondere presentatie van het opnieuw geformuleerde verhaal van De Vijverhof door enkele medewerkers die daarin namens een representatieve groep waarmakers een basisrol vervullen.

De RvT heeft in 2023 gesproken met de Cliëntenraad en Ondernemingsraad. Gesproken werd over de ontwikkelingen, zorgenpunten en de samenwerking met de bestuurder. Hieruit heeft de RvT een positief beeld gekregen over de gang van zaken en dat op vertrouwenwekkende wijze wordt samengewerkt aan een mooie organisatie.

Ook heeft de geestelijk verzorger opnieuw zijn opwachting bij de Raad gemaakt. Hij heeft de Raad van Toezicht uitgebreid geïnformeerd over de ontwikkelingen in zijn werk en gesproken werd over het belang dat de bewoners hechten aan zijn

bezoeken en de regelmatig terugkerende bijeenkomsten. Bijzonder aandachtspunt hierbij was de integratie van de geestelijke verzorging met Welzijn, Zorg en Behandeling en naast bewoners ook de aandacht voor de geestelijke zorg voor medewerkers.

Nieuwe bestuurder

Per 1 januari 2023 is de nieuwe bestuurder, de heer W.D. Groot, benoemd. Voor aanvang is gesproken over zijn visie en verwachtingen omtrent het functioneren van de RvT in relatie tot de bestuurder. Begin van het jaar hebben de RvT en bestuurder een 'benen op tafel sessie' georganiseerd en afspraken gemaakt over verwachtingen, omgang en afstemming over ieders rolinvulling in het kader van goed bestuur en toezicht van De Vijverhof. Op verschillende (informele) overleggen wordt – daar waar nodig of gewenst – gerefereerd aan dit gesprek en de gemaakte afspraken.

De bestuurder en voorzitter hebben naast de formele vergaderingen tweewekelijks informeel overleg over ontwikkelingen en (persoonlijke) vraagstukken die van belang (kunnen) zijn voor het bestuur van de organisatie.

Toekomst

De RvT heeft meegesproken over een nieuwe Missie en Visie voor de organisatie. Tijdens de vergaderingen heeft de bestuurder de RvT continu meegenomen in de ontwikkelingen en de vertalingen naar het strategisch meerjarenplan. Ook is stilgestaan bij de mogelijkheid om de organisatie uit te breiden in de vorm van een nieuwbouw concept De Vijverhof | NEXT en de doorvertaling naar een nieuw strategisch vastgoedplan.

Op deze wijze kan de RvT haar toezichthoudende rol – mede met het oog op de toekomst van de organisatie – op constructieve wijze vervullen.

Evaluatie en continu ontwikkelen

In oktober 2023 heeft er een interne zelfevaluatie plaatsgevonden met de leden van de RvT. Hierbij zijn tevens de strategische plannen van De Vijverhof besproken en is daarvoor de bestuurder ook gedeeltelijk aangesloten. Er is stilgestaan bij opvolging van leerpunten en is zorgvuldige aandacht besteed aan de samenstelling en goede bezetting in de raad.

Komend jaar zal de RvT zich tevens richten op (permanente) educatie voor haar functioneren als geheel en de individuele leden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024

Jaarverantwoording 2023

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel (geconsolideerd)

Jaarverslaggeving 2023

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel

"De Vijverhof"

Reigerlaan 251

2903 LJ Capelle aan den IJssel

T: + 31 (0)10 450 37 55

F: + 31 (0)10 450 83 30

E: info@hsbdevijverhof.nl

W: www.hsbdevijverhof.nl

KvK: 41125094

AGB: 42420912



Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel (geconsolideerd)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Jaarverslag	
1.a Bestuursverslag	0
1.b Verslag van de raad van toezicht	0
2 Jaarrekening	
2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening	
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	1
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	2
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	3
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	4
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	8
2.1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	13
2.1.7 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	14
2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023	
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	17
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	18
2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	19
2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	20
2.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	21
2.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	27
2.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	28
2.3 Vaststelling en goedkeuring	32
3 Overige gegevens	
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	33
3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen	33
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	34
Bijlagen	35

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel (geconsolideerd)

1 JAARVERSLAG



1.a BESTUURSVERSLAG

Het bestuursverslag is separaat bijgevoegd.



1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Het verslag van de Raad van Toezicht is separaat bijgevoegd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel (geconsolideerd)

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel (geconsolideerd)

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		32.609.784	33.503.736
Machines en installaties		5.949.524	6.340.042
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.051.369	967.963
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		0	174.057
		<u>40.610.677</u>	<u>40.985.798</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		413.602	83.026
Overige vorderingen		89.894	416.767
Overlopende activa		66.095	59.813
		<u>569.591</u>	<u>559.606</u>
Liquide middelen			
	3	15.586.709	13.709.177
Totaal activa		<u><u>56.766.977</u></u>	<u><u>55.254.581</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Gestort en opgevraagd kapitaal		225	225
Bestemmingsfonds		8.714.647	8.013.608
Overige reserves		17.818.622	16.291.389
		<u>26.533.495</u>	<u>24.305.222</u>
Voorzieningen			
	5		
Overige		564.197	567.565
		<u>564.197</u>	<u>567.565</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	6		
Schulden aan banken		24.643.750	26.108.750
		<u>24.643.750</u>	<u>26.108.750</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.325.341	609.614
Belastingen en premies sociale verzekeringen		106.793	281.686
Schulden terzake van pensioenen		231.512	204.363
Overige schulden		2.070.311	2.096.382
Overige passiva		1.291.578	1.080.999
		<u>5.025.535</u>	<u>4.273.044</u>
Totaal passiva		<u><u>56.766.977</u></u>	<u><u>55.254.581</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		407.628	404.012
Wet langdurige zorg		18.491.378	16.603.808
VWS- en/of Wlz-subsidies		109.887	151.884
Subsidie eerstelijnsvergoeding		39.408	-
Reservering KWM 2021		-	536.465
Reservering Wlz overproductie 2021		-	203.440
		19.048.302	17.899.609
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	526.324	495.285
Netto omzet		19.574.626	18.394.894
Overige bedrijfsopbrengsten	12	5.420.714	5.142.038
Som der bedrijfsopbrengsten		24.995.340	23.536.932
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	3.130.114	3.869.729
Lonen en salarissen	13	8.244.442	7.155.247
Sociale lasten	14	1.395.569	1.330.552
Pensioenlasten	15	686.702	642.955
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	2.386.660	2.322.572
Overige bedrijfskosten	17	6.360.709	5.869.114
Som der bedrijfslasten		22.204.195	21.190.169
BEDRIJFSRESULTAAT		2.791.145	2.346.763
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-562.872	-637.881
RESULTAAT		2.228.273	1.708.882
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Reserve aanvaardbare kosten		701.039	331.438
Algemene reserves vastgoed		1.503.799	1.346.669
Algemene reserves woningen		23.434	30.775
		2.228.273	1.708.882

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.791.145		2.346.763
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	2.386.660		2.322.572	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>-3.368</u>		<u>266.799</u>	
			2.383.292		2.589.371
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	-9.985		811.457	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	752.492		-1.019.434	
			<u>742.506</u>		<u>-207.977</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.916.943		4.728.157
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	<u>0</u>		<u>-637.881</u>	
			<u>-562.872</u>		<u>-637.881</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.354.071		4.090.276
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.185.596		-1.264.321	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>174.057</u>		<u>3.027</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.011.539		-1.261.294
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-1.465.000</u>		<u>-1.465.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.465.000		-1.465.000
Mutatie geldmiddelen			<u>1.877.532</u>		<u>1.363.982</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		13.709.177		12.345.195
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>15.586.709</u>		<u>13.709.177</u>
Mutatie geldmiddelen			1.877.532		1.363.982

Toelichting

Het kasstroomoverzicht over 2023 is opgesteld op basis van de indirecte methode. De totale geldmiddelen € 15.586.709 (waarvan € 7.715.784 van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel en € 7.870.925 van de Verhuurstichtingen) en staan volledig ter beschikking van onderhavige stichtingen.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel, verkort genaamd De Vijverhof, is statutair (en feitelijk) gevestigd te Capelle aan den IJssel, op het adres Reigerlaan 251 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41125094.

De belangrijkste activiteiten van de stichting bestaan uit het beschikbaar stellen van huisvesting, het leveren van verzorging en verpleging alsmede dagbesteding en welzijnsactiviteiten aan ouderen, gefinancierd uit de WLZ, ZVW en WMO.

De Vijverhof is een zelfstandige stichting.

Groepsverhoudingen en consolidatie

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel als van de tot de groep behorende stichtingen. De geconsolideerde stichtingen zijn:

- Hervormde Stichting Leeuwerik/Nachtegal/Merel;
- Hervormde Stichting Lijster;
- Hervormde Stichting Tuinfluitier.

Deze verbonden partijen maken onderdeel uit van de consolidatiekring van De Vijverhof. De Vijverhof levert extramurale zorg in appartementen van deze stichtingen. Transacties tussen de in de jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel, 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.

Gebruik van schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stelselwijziging

Besloten is om de waarderingsgrondslag van de voorziening groot onderhoud met ingang van 1 januari 2022 aan te passen. De reden voor deze stelselwijziging is gelegen in de verbetering van het inzicht dat de jaarrekening geeft, aangezien de nieuwe waarderingsgrondslag meer in overeenstemming is met de bedrijfseconomische normen. Als gevolg van de stelselwijziging is het resultaat (voor belastingen) over 2022 € 251.012 hoger dan op basis van de in het voorgaand verslagjaar gehanteerde grondslag; de invloed op het vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 1.649.129. Het is niet mogelijk om de invloed van de stelselwijziging op volgende boekjaren betrouwbaar in te schatten.

De ter vergelijking opgenomen cijfers van balans en winst- en verliesrekening van het voorgaande jaar zijn aangepast aan het nieuwe stelsel.

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

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

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

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

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

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

Groot onderhoud

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

a. Voorziening uitgestelde beloningen

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

- i. jubileumgratificaties, dit 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 2,25%.
- ii. langdurig zieken, deze voorziening wordt gevormd voor verwachte kosten van medewerkers onder inschatting van het mogelijk niet terugkeren in het arbeidsproces.
- iii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, deze voorziening is bedoeld voor mensen die na 45 dienstjaren (in de zorg) kunnen stoppen met werken en wordt gevormd voor mogelijk te verwachten kosten op basis van de geldende RVU-drempelvrijstelling. Bij het bepalen van de voorziening is uitgegaan van de 'verplichting per balansdatum'-methode; en
- iv. andere soorten van uitgestelde beloningen.

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

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

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de winst-en-verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald. Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten. De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Pensioenen

De Vijverhof 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 Vijverhof. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De Vijverhof 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. Sinds 2015 gelden nieuwe, strengere, regels voor pensioenfonds. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden en wordt de beleidsdekkingsgraad genoemd. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad bedraagt per februari 2024 111,4%.

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening/ enkelvoudige winst- en verliesrekening/ geconsolideerde jaarrekening/ de toelichting op de winst- en verliesrekening in de jaarrekening van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel, inclusief verwijzing waar deze jaarrekening is gepubliceerd].

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	50.681.580	13.231.470	2.603.332	174.057	-	66.690.439
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	17.177.844	6.891.428	1.635.369	-	-	25.704.641
Boekwaarde per 1 januari 2023	33.503.736	6.340.042	967.963	174.057	-	40.985.798
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	474.904	370.476	1.340.216	-	-	2.185.596
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	1.368.856	760.994	256.810	-	-	2.386.660
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	174.057	-	174.057
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	174.057	-	174.057
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-893.952	-390.518	1.083.406	-174.057	-	-375.121
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	51.156.484	13.601.946	3.943.548	-	-	68.701.978
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	18.546.700	7.652.422	1.892.179	-	-	28.091.301
Boekwaarde per 31 december 2023	32.609.784	5.949.524	2.051.369	-	-	40.610.677
Afschrijvingspercentage	2,0% - 3,0%	2,5% - 20%	5,0% - 33,3%	n.v.t.	n.v.t.	2,0% - 33,3%

De totale afschrijvingskosten Materiële vaste activa (Mva) bedragen over het verslagjaar € 2.386.660 (2022: € 2.322.572). Er is € 2.185.596 aan nieuwe investeringen gerealiseerd verdeeld over de activumonderdelen: Gebouwen en Terreinen € 474.904, Machines en installaties € 370.476, Andere bedrijfsmiddelen € 1.340.216.

Het totaal van de materiële vaste activa met een boekwaarde per 31 december bedraagt € 40.610.677 (2022: € 40.985.798 waarvan € 40.862.156 oorspronkelijk en € 123.642 geactiveerde activa voortvloeiend uit de componentenmethodiek) waar De Vijverhof in volledige eigendom hebbend, zelf over beschikt.

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 2.1.6 van deze jaarrekening.

De getaxeerde marktwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2023 € 115.295.000 en de Woz-waarde bedraagt € 132.040.000.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS
2. Vorderingen

Er is een voorziening getroffen betreffende oninbaarheid van overige vorderingen, zijnde te weinig in rekening gebrachte servicekosten voor wooncomplexen Lijster, LNM en Tuinfluiter, conform voorgaand boekjaar

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	298.434	240.604
Handelsdebiteuren	28.582	83.026
Vooruitbetaalde kosten	90.795	94.065
Te weinig in rekening gebrachte servicekosten	40.694	32.817
Voorziening oninbare vordering servicekosten	-40.694	-32.817
Gemeente Capelle a/d IJssel	34.491	39.201
Diverse zorgverzekeraars	51.195	42.897
Totaal overige vorderingen	503.496	499.793
Overlopende activa:		
- Diversen	66.095	59.813
Totaal overlopende activa	66.095	59.813

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	240.604	240.604
Financieringsverschil boekjaar	298.434	-	298.434
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-240.604	-240.604
Subtotaal mutatie boekjaar	298.434	-240.604	57.830
Saldo per 31 december	298.434	-	298.434

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	298.434	240.604
- overige schulden	-	-
	298.434	240.604

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	18.491.378	16.603.808
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	18.192.944	16.363.204
Totaal financieringsverschil	298.434	240.604

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Liquide middelen

De totale geldmiddelen € 15.586.709 (waarvan € 7.715.784 Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle ad IJssel en € 7.870.925 Verhuurstichtingen) en staan volledig ter beschikking van onderhavige stichtingen.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	15.586.709	13.709.177
Totaal liquide middelen	15.586.709	13.709.177

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Correctie Stelselwijziging	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€		€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	225		225	-	-	225
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	225	-	225	-	-	225

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Correctie Stelselwijziging	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€		€	€	€	€
Bestemmingsfonds:			0			
Reserve aanvaardbare kosten	8.013.608	-	8.013.608	701.039	-	8.714.647
Totaal bestemmingsfonds	8.013.608	-	8.013.608	701.039	-	8.714.647

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Correctie Stelselwijziging	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€		€	€	€	€
Overige reserves:						
Inf. Onderh. Inleun logies	163.717	-	163.717	-	-	163.717
Woningen	40.423	-	40.423	23.434	-	63.857
Reserves vastgoed	14.438.119	1.649.130	16.087.249	1.503.799	-	17.591.048
Totaal overige reserves	14.642.259	1.649.130	16.291.389	1.527.233	-	17.818.622

De stelselwijziging (van voorziening groot onderhoud naar componentenmethodiek) is retrospectief verwerkt in deze jaarrekening. Het effect van deze wijziging is dat het resultaat over voorgaand boekjaar 2022 is gestegen met € 251.012. De voorziening groot onderhoud ad € 1.398.118 is vrijgevallen in het eigen vermogen en de onttrokken bedragen ad € 126.060 zijn geactiveerd onder de materiële vaste activa. Het eigen vermogen is als gevolg hiervan toegenomen met € 1.649.130 per 31 december 2022.

De Reserve aanvaardbare kosten, gevormd door resultaten uit het verleden, bedraagt per 31 december 2023 € 8.714.647 (2022: € 8.013.608). Het saldooverloop bestaat uit het beginsaldo per 1 januari € 8.013.608 en muteert door het saldo resultaatbestemming en overige mutaties zijnde € 701.039 positief en vormt het eindsaldo per 31 december van € 8.714.647.

Van de Overige reserves bedragen de onderdelen Inleunlogies en Woningen omvat het saldo van de tot aan verslagjaar 2023 opgebouwde resultaten inzake de exploitatie van niet-WLZ gerelateerde activiteiten tezamen € 227.574 (2022: € 204.140). Het saldooverloop omvat het beginsaldo per 1 januari € 204.140 en muteert door het saldo resultaatbestemming en overige mutaties zijnde € 23.434 en vormt het eindsaldo per 31 december van € 227.574.

De overige reserve vastgoed omvat het saldo van de tot aan verslagjaar 2023 opgebouwde resultaten inzake de exploitatie van de vastgoedportefeuille en bedraagt € 17.591.048 (2022: € 16.087.249). Het saldooverloop omvat het beginsaldo per 1 januari € 16.087.249 en muteert door het saldo resultaatbestemming en overige mutaties zijnde € 1.503.799 en vormt het eindsaldo per 31 december van € 17.591.048.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- langdurig zieken	301.210	300.174	94.164	132.690	374.530
- regeling vervroegde uittreding (rvu)	121.355	1.802	-	75.490	47.667
- jubileumverplichtingen	145.000	2.243	5.243	-	142.000
Totaal voorzieningen	567.565	304.219	99.407	208.180	564.197

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	374.014
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	190.183
hiervan > 5 jaar	-

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,25%.

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. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,46%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 0%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%.

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 10% (inclusief cao ontwikkelingen en anciënteit).

6. 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	1.465.000	1.465.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.643.750	26.108.750
hiervan > 5 jaar	18.783.750	20.248.750

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de met ingang van 2018 nieuwe leningenportefeuille waarbij ABN 50% deeneemt en Uit hoofde van de langlopende financieringen is De Vijverhof gebonden aan een financieel convenant. Hieronder de

Eis De Vijverhof per 31/12/23

- Garantievermogen minimaal 20% van 46,7%
- Debt Service Cover Ratio > 1,3 2,55
- Loan To Value Ratio < 70% 23,9%

De reële waarde van de leningen bedraagt per 31 december 2023 € 26.108.750 (2022: € 27.573.750).

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. 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:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.465.000	1.465.000
- Nog te betalen salarissen	5.477	-974
- Te verrekenen servicekosten	-	1.902
- Terugbouwvoorziening	3.217	3.217
- Accountantskosten	49.760	53.855
- Rente- en bankkosten	141.609	146.700
- Projecten	22.600	43.133
- Overige personeelskosten	16.838	22.561
- Diversen	365.810	360.988
Totaal overige schulden	2.070.311	2.096.382
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	456.002	373.765
- Vakantiedagen	450.557	348.696
- Vooruitontvangen opbrengsten	385.020	358.538
Totaal overige passiva	1.291.579	1.080.999

8. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle ad IJssel handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle ad IJssel verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 0% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0. Wat betreft kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen, zijn niet van toepassing.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 26.108.750 en de reële waarde bedraagt € 26.108.750. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

2.1.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld		Nieuwe leningen in 2023	Aflissing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflissings- wijze	Aflissing 2024	Gestelde zekerheden
							31 december 2022	31 december 2023								
		€			%		€	€	€	€	€	€		€	€	
Triodos Bank	27-jun-18	5.650.000	20	Hypothecair	2,02%	1-jul-28	4.449.375	4.166.875	-	282.500	4.166.875	2.754.375	15	lineair	282.500	Toelichting Balans
ABN AMRO Bank	27-jun-18	5.650.000	20	Hypothecair	1,91%	1-jul-28	4.449.375	4.166.875	-	282.500	4.166.875	2.754.375	15	lineair	282.500	Toelichting Balans
Triodos Bank	27-jun-18	11.250.000	25	Hypothecair	2,24%	1-jul-33	9.337.500	8.887.500	-	450.000	8.887.500	6.637.500	20	lineair	450.000	Toelichting Balans
ABN AMRO Bank	27-jun-18	11.250.000	25	Hypothecair	2,01%	1-jul-28	9.337.500	8.887.500	-	450.000	8.887.500	6.637.500	20	lineair	450.000	Toelichting Balans
Totaal							27.573.750	26.108.750	-	1.465.000	26.108.750	18.783.750			1.465.000	

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit geen corona-compensatie opgenomen (2022: € 27.793). Wel is bij de nacalculatie rekening gehouden met een vergoeding ter dekking van extreme kosten van zorggebonden materiaal en geneesmiddelen ter hoogte van € 22.276.

De WLZ-opbrengsten bedragen € 18.491.378 (2022: € 16.603.808). De toename van deze middelen is benevens geïndexeerde tarievenvoorals te verklaren door groei in aantal cliënten met verpleegindicatie als gevolg van nodige herindicatie van aantal cliënten met verzorgingsindicatie.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	526.324	495.285
Totaal	<u>526.324</u>	<u>495.285</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Overige loonkostensubsidies	96.016	90.343
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	4.220.968	4.050.941
- Leegstand	-61.033	-45.007
- Opbrengsten servicekosten	478.124	454.724
- Teveel in rekening gebrachte servicekosten	-	-1.902
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	595.926	466.328
- Scheiden wonen & zorg	11.058	39.346
- Overige	79.655	87.265
Totaal	<u>5.420.714</u>	<u>5.142.038</u>

De huuropbrengsten bedragen totaal € 4.159.936 (2022: € 4.005.933). De leegstand is conform de geplande renovatie binnen de complexen Leeuwerik en Nachtegaal. De voorgenomen huurverhoging met ingang van 1 juli 2023, zijnde 4,1% wat betreft de vrije sector woningen en 3,1% wat betreft de sociale huurwoningen is door de vastgoedcommissie op 8 maart 2023 overgenomen en bekrachtigd.

De ontvangen voorschotten servicekosten gedurende verslagjaar bedragen voor afrekening € 478.124 (2022: € 454.724). Elementen van de verrekenbare servicekosten zijn gedurende verslagjaar 2023 in de praktijk hoger gebleken dan de aan de huurders in rekening gebrachte voorschotten, met name de energiekosten. Het te weinig in rekening gebrachte deel € 40.694 (2022: € 32.817) wordt derhalve aan de betreffende huurders voor 1 juli 2024 in rekening gebracht. Zekerheidshalve is hiertoe een reservering ter dekking opgenomen.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Lonen en salarissen		8.744.500	7.645.231
Doorbelasting personeelskosten		-500.058	-489.984
Kosten uitbesteed werk		3.130.114	3.869.729
Totaal		<u>11.374.556</u>	<u>11.024.976</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) bedraagt:		205	188
		<u>205</u>	<u>188</u>

Van de gedurende verslagjaar 2023 aanwezige personele formatie bedragen de totale lasten € 10.826.771 (2022: € 9.618.738) bestaande uit:

Lonen en Salarissen	€ 8.915.961
Ontvangen ziekengeld	- 171.461/-
<hr/>	
Subtotaal Lonen en Salarissen	€ 8.744.500
Sociale lasten	- 1.395.569
Pensioenlasten	- 686.702
<hr/>	
Totaal	€ 10.826.771

De post 'Doorbelasting personeelskosten' bestaat uit de aan de Verhuurstichtingen doorberekende personele kosten gedurende verslagjaar en wordt in het kader van consolidatie hier gecorrigeerd.

De verloonde personele formatie omvat 205 fte (2022: 188 fte). Gedurende 2023 zijn er 84 medewerkers in dienst en 68 uit dienst getreden.

De post 'Kosten uitbesteed werk' ad € 3.130.114 (2022: € 3.869.729) bestaat uit het team van behandelingspecialisten en uit ingehuurde zorgmedewerkers. Door effectievere inzet van de flexpool is de kostenpost m.b.t. ingehuurde zorgmedewerkers aanzienlijk gedaald t.o.v. voorliggend verslagjaar.

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Afschrijvingen:			
- materiële vaste activa		2.386.660	2.322.572
Totaal afschrijvingen		<u>2.386.660</u>	<u>2.322.572</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.226.331	1.214.101
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	588.050	469.921
Overige personeelskosten	691.730	344.638
Algemene kosten	1.791.712	1.861.662
Onderhoudskosten	636.082	872.467
Servicekosten	623.505	569.837
Dotaties en vrijval voorzieningen	304.219	323.470
Energiekosten	499.079	213.018
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.360.709</u>	<u>5.869.114</u>
Toelichting		
Toename in de post Overige personeelskosten wordt gevormd door onder andere opgenomen posten ter dekking van kosten van verdere optimalisering van bedrijfsvoering. Toename in de post Energiekosten wordt verklaard door substantiële tariefsverhoging gedurende verslagjaar.		

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	€	€
Rentelasten langlopende leningen ABN & Triodos	-562.872	-637.881
Totaal	<u>-562.872</u>	<u>-637.881</u>

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	68.000	81.685
2. Overige controlewerkzaamheden waaronder Wmo verslaggeving en Nacalculatie	12.000	8.965
3. Fiscale advisering	-	-
4. Niet-controlediensten	-	-
	<u>80.000</u>	<u>90.650</u>

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 28/05/2024

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	10.605.940	10.771.633
Machines en installaties		2.961.753	3.311.340
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.884.503	823.319
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		-	34.855
		<u>15.452.196</u>	<u>14.941.147</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	2	29.578	60.654
Op groepsmaatschappijen		24.590.193	25.851.019
Overige vorderingen		501.025	436.020
		<u>25.120.796</u>	<u>26.347.693</u>
Liquide middelen	3	7.715.784	7.028.029
Totaal activa		<u><u>48.288.775</u></u>	<u><u>48.316.869</u></u>

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	4	225	225
Bestemmingsfonds		8.714.647	8.013.608
Overige reserves		9.928.316	9.904.882
		<u>18.643.188</u>	<u>17.918.715</u>
Vorzieningen			
Overige	5	564.197	567.565
		<u>564.197</u>	<u>567.565</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken	6	24.643.750	26.108.750
		<u>24.643.750</u>	<u>26.108.750</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	1.225.125	524.099
Belastingen en premies sociale verzekeringen		106.793	281.686
Schulden terzake van pensioenen		231.512	204.363
Overige schulden		1.967.652	1.989.230
Overige passiva		906.558	722.461
		<u>4.437.640</u>	<u>3.721.839</u>
Totaal passiva		<u><u>48.288.775</u></u>	<u><u>48.316.869</u></u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		407.628	404.012
Wet langdurige zorg		18.491.378	16.603.808
VWS- en/of Wiz-subsidies		109.887	151.884
Subsidie eerstelijnsvergoeding		39.408	-
Reservering KWM 2021		-	536.465
Reservering / Wiz overproductie 2021		-	203.440
		19.048.302	17.899.609
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	11	526.324	495.285
Netto omzet		19.574.626	18.394.894
Overige bedrijfsopbrengsten	12	782.654	683.282
Som der bedrijfsopbrengsten		20.357.280	19.078.176
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	3.130.114	3.869.729
Lonen en salarissen	13	8.244.442	7.155.247
Sociale lasten	14	1.395.569	1.330.552
Pensioenlasten	15	686.702	642.955
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	1.084.224	1.055.204
Overige bedrijfskosten	17	4.921.271	4.457.911
Som der bedrijfslasten		19.462.321	18.511.598
BEDRIJFSRESULTAAT		894.959	566.578
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	-170.485	-204.364
RESULTAAT		724.473	362.214
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2.023	2.022
		€	€
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		701.039	331.439
Algemene reserves woningen		23.434	30.775
		724.473	362.214

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			894.959		566.578
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.084.224		1.055.204	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	5	<u>-3.368</u>		<u>202.516</u>	
			1.080.856		1.257.720
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2	1.226.898		2.930.420	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	715.801		-1.139.850	
			<u>1.942.699</u>		<u>1.790.570</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.918.513</u>		<u>3.614.868</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	<u>-170.485</u>		<u>-204.364</u>	
			<u>-170.485</u>		<u>-204.364</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>3.748.028</u>		<u>3.410.504</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-1.630.128		-624.413	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>34.855</u>		<u>3.028</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-1.595.273</u>		<u>-621.385</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	<u>-1.465.000</u>		<u>-1.465.000</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-1.465.000</u>		<u>-1.465.000</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>687.755</u>		<u>1.324.119</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		7.028.029		5.703.910
Stand geldmiddelen per 31 december	3		<u>7.715.784</u>		<u>7.028.029</u>
Mutatie geldmiddelen			687.755		1.324.119

Toelichting

Het kasstroomoverzicht over 2023 is opgesteld op basis van de indirecte methode. De totale geldmiddelen € 15.586.709 (waarvan € 7.715.784 van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel en € 7.870.925 van de Verhuurstichtingen) en staan volledig ter beschikking van onderhavige stichtingen.

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa €	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar €	Totaal €
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	13.886.969	7.905.927	1.974.282	34.855	-	23.802.033
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.115.336	4.594.587	1.150.963	-	-	8.860.886
Boekwaarde per 1 januari 2023	10.771.633	3.311.340	823.319	34.855	-	14.941.147
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	207.104	142.821	1.280.203	-	-	1.630.128
- herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	372.797	492.408	219.019	-	-	1.084.224
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	34.855	-	34.855
cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	34.855	-	34.855
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-165.693	-349.587	1.061.184	-34.855	-	511.049
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	14.094.073	8.048.748	3.254.485	-	-	25.397.306
- cumulatieve herwaarderings	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.488.133	5.086.995	1.369.982	-	-	9.945.110
Boekwaarde per 31 december 2023	10.605.940	2.961.753	1.884.503	-	-	15.452.196
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,0% - 3,0%	2,5% - 20%	5,0% - 33,3%	n.v.t.	n.v.t.	2,0% - 33,3%

De totale afschrijvingskosten Materiële vaste activa (Mva) bedragen over het verslagjaar € 1.084.224 (2022: € 1.055.204). Er is € 1.630.128 aan nieuwe investeringen gerealiseerd verdeeld over de activumonderdelen: Gebouwen en Terreinen € 207.104; Machines en installaties € 142.821 en Andere bedrijfsmiddelen technische adm. uitrusting € 1.280.203.

Het totaal van de materiële vaste activa met een boekwaarde per 31 december bedraagt € 15.452.196 (2022: € 14.941.147) waar De Vijverhof in volledige eigendom hebbend, zelf over beschikt.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 2.2.6.

De getaxeerde marktwaarde van de materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2023 € 22.675.000 en de Woz-waarde bedraagt € 16.982.000.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Vorderingen

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
	31-dec-23	31-dec-22	
	€	€	
Overige vorderingen:			
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	298.434	240.604	
- Handelsdebiteuren	29.578	60.654	
- Groepsmaatschappijen	24.590.192	25.851.019	
- Vooruitbetaalde kosten	50.811	53.505	
- Gemeente Capelle a/d IJssel	34.491	39.201	
- Diverse zorgverzekeraars	51.195	42.897	
- Diversen	66.095	59.813	
Totaal overige vorderingen	25.120.796	26.347.693	
Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	240.604	240.604
Financieringsverschil boekjaar	298.434		298.434
Correcties voorgaande jaren	-	-240.604	-240.604
Betalingen/ontvangsten	-	-	-
Subtotaal mutatie boekjaar	298.434	-240.604	57.830
Saldo per 31 december	298.434	-	298.434
		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		298.434	240.604
		298.434	240.604
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		18.491.378	16.603.808
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		18.192.944	16.363.204
Totaal financieringsverschil		298.434	240.604

3. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	7.715.784	7.028.029
Totaal liquide middelen	7.715.784	7.028.029

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	225	-	-	225
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	225	-	-	225

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-22	Correctie Stelselwijziging	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€		€	€	€	€
Bestemmingsfonds:						
Reserve aanvaardbare kosten	8.013.608	-	8.013.608	701.039	-	8.714.647
Totaal bestemmingsfonds	8.013.608	-	8.013.608	701.039	-	8.714.647

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-22	Correctie Stelselwijziging	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€		€	€	€	€
Overige reserves:						
Inf. Onderh. Inleun logies	9.371.296	493.163	9.864.459	-	-	9.864.459
Woningen	40.423	-	40.423	23.434	-	63.857
Totaal overige reserves	9.411.719	493.163	9.904.882	23.434	-	9.928.316

De stelselwijziging (van voorziening groot onderhoud naar componentenmethodiek) is retrospectief verwerkt in deze jaarrekening. Het effect van deze wijziging is dat het resultaat over voorgaand boekjaar 2022 is gestegen met € 63.087. De voorziening groot onderhoud ad € 430.076 is vrijgevallen in het eigen vermogen. Het eigen vermogen is als gevolg hiervan toegenomen met € 493.163 per 31 december 2022. De Reserve aanvaardbare kosten, gevormd door resultaten uit het verleden, bedraagt per 31 december 2023 € 8.714.647 (2022: € 8.013.608). Het saldooverloop bestaat uit het beginsaldo per 1 januari € 8.013.608 en muteert door het saldo resultaatbestemming en overige mutaties zijnde € 701.039 positief en vormt het eindsaldo per 31 december van € 8.714.647. Van de Overige reserves bedragen de onderdelen Inleunlogies en Woningen € 9.928.316 per 31 december 2023 en omvat het saldo van de tot aan verslagjaar 2023 opgebouwde resultaten inzake de exploitatie van niet-WLZ gerelateerde activiteiten tezamen € 227.574 (2022: € 204.140) en reserve van de voormalige stichting HSVBO € 9.677.308. Het saldooverloop omvat het beginsaldo per 1 januari € 9.904.882 en muteert door het saldo resultaatbestemming en overige mutaties zijnde € 23.434 en vormt het eindsaldo per 31 december van € 9.928.316.

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

	Resultaat	Eigen vermogen
	€	€
Enkelvoudige cijfers		
Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel	724.473	18.643.188
Hervormde Stichting Lijster	253.107	-1.794.380
Hervormde Stichting Tuinfluiter	809.950	9.599.647
Hervormde Stichting LNM	440.742	85.040
Subtotaal	1.503.799	7.890.307
Geconsolideerde cijfers	2.228.273	26.533.495

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
- langdurig zieken	301.210	300.174	94.164	132.690	374.530
- regeling vervroegde uittreding (rvu)	121.355	1.802	-	75.490	47.667
- jubileumverplichtingen	145.000	2.243	5.243	-	142.000
Totaal voorzieningen	567.565	304.219	99.407	208.180	564.197

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	374.014
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	190.183
hiervan > 5 jaar	-

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,25%.

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. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,46%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 0%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%.

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante 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. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 10% (inclusief cao ontwikkelingen en anciënteit).

6. 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	1.465.000	1.465.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	24.643.750	26.108.750
hiervan > 5 jaar	18.783.750	20.248.750

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de met ingang van 2018 nieuwe leningenportefeuille waarbij ABN 50% deelneemt en Triodos 50% deelneemt, zijn vastgelegd in de Hypotheekakte met een totale hoofdsom van € 35.300.000 (inclusief de opgenomen kredietfaciliteit ter dekking van het werkkapitaal ad € 1.500.000) op alle bestaande en nieuw verworven onroerende zaken van de Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle ad IJssel en in de Omnibuspandakte ten aanzien van alle handelsvorderingen, huurvorderingen, verzekeringsvorderingen, bankvorderingen en roerende zaken, inventaris en voorraden van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**7. Kortlopende schulden**

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.465.000	1.465.000
- Nog te betalen salarissen	5.477	-974
- Rente ABN Amro en Triodos	42.173	44.664
- Projecten	22.600	43.133
- Accountantskosten	49.760	53.855
- Overige personeelskosten	16.838	22.561
- Diversen	365.804	360.991
Totaal overige schulden	1.967.652	1.989.230
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	456.002	373.765
- Vakantiedagen	450.557	348.696
Totaal overige passiva	906.559	722.461

8. Financiële instrumenten**Algemeen**

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

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor 0% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 0. Wat betreft de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen, zijn niet van toepassing.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 26.108.750 en de reële waarde bedraagt € 26.108.750. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Fiscale eenheid**

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Hervormde Stichting Lijster, Hervormde Stichting Tuinfluiter en Hervormde Stichting LeeuwerikNachttegaalMerel en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 338.305 (2022: € 281.686).

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

7.2.6 ERKENNENDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld		Nieuwe leningen in 2023	Aflissing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflissings- wijze	Aflissing 2024	Gestelde zekerheden
							31 december 2022	31 december 2023								
		€	€	€	%		€	€	€	€	€	€		€	€	
Triodos Bank	27-jun-18	5.650.000	20	Hypothecair	2,02%	1-jul-28	4.449.375	4.166.875	-	282.500	4.166.875	2.754.375	15	lineair	282.500	Toelichting Balans
ABN AMRO Bank	27-jun-18	5.650.000	20	Hypothecair	1,91%	1-jul-28	4.449.375	4.166.875	-	282.500	4.166.875	2.754.375	15	lineair	282.500	Toelichting Balans
Triodos Bank	27-jun-18	11.250.000	25	Hypothecair	2,24%	1-jul-33	9.337.500	8.887.500	-	450.000	8.887.500	6.637.500	20	lineair	450.000	Toelichting Balans
ABN AMRO Bank	27-jun-18	11.250.000	25	Hypothecair	2,01%	1-jul-28	9.337.500	8.887.500	-	450.000	8.887.500	6.637.500	20	lineair	450.000	Toelichting Balans
Totaal							27.573.750	26.108.750	-	1.485.000	26.108.750	18.783.750			1.485.000	

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit geen corona-compensatie opgenomen (2022: € 27.793). Wel is bij de nabalculatie rekening gehouden met een vergoeding ter dekking van extreme kosten van zorggebonden materiaal en geneesmiddelen ter hoogte van € 22.276.
De WLZ-opbrengsten bedragen € 18.491.378 (2022: € 16.603.808). De toename van deze middelen is benevens geïndexeerde tarievenvoorals te verklaren door groei in aantal cliënten met verpleegindicatie als gevolg van nodige herindicatie van aantal cliënten met verzorgingsindicatie.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	526.324	495.285
Totaal	<u><u>526.324</u></u>	<u><u>495.285</u></u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Overige loonkostensubsidies	96.016	90.343
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	595.926	466.328
- Scheiden wonen & zorg	11.058	39.346
- Overige	79.655	87.265
Totaal	<u><u>782.654</u></u>	<u><u>683.282</u></u>

De post 'Overige loonkostensubsidies' omvat de verkregen subsidie in het kader van reintegreren van mensen met een afstand op de arbeidsmarkt.
De 'Overige opbrengsten' bestaan voornamelijk uit opbrengsten verkregen vanuit verstrekkingen van maaltijden aan kwetsbare ouderen in de regio Capelle - / Krimpen aan den IJssel, uit verkregen regiomiddelen ter dekking van hieraan gelieerde kosten gedurende verslagjaar en uit verkregen huurinkomsten in het kader van Scheiden wonen & zorg.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Lonen en salarissen		8.744.500	7.645.231
Kosten uitbesteed werk		3.130.114	3.869.729
Doorbelasting personeelskosten		-500.058	-489.984
Totaal		<u>11.374.556</u>	<u>11.024.976</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) bedraagt:		205	188
		<u>205</u>	<u>188</u>

Van de gedurende verslagjaar 2023 aanwezige personele formatie bedragen de totale lasten € 10.826.771 (2022: € 9.618.738) bestaande uit:

Lonen en Salarissen	€ 8.915.961
Ontvangen ziekengeld	- 171.461/-
Subtotaal Lonen en Salarissen	€ 8.744.500
Sociale lasten	- 1.395.569
Pensioenlasten	- 686.702
Totaal	€ 10.826.771

De post 'Doorbelasting personeelskosten' bestaat uit de aan de Verhuurstichtingen doorberekende personele kosten gedurende verslagjaar en wordt in het kader van consolidatie hier gecorrigeerd.

De verlonde personele formatie omvat 205 fte (2022: 188 fte). Gedurende 2023 zijn er 84 medewerkers in dienst en 68 uit dienst getreden.

De post 'Kosten uitbesteed werk' ad € 3.130.114 (2022: € 3.869.729) bestaat uit het team van behandel-specialisten en uit ingehuurd zorgmedewerkers. Door effectievere inzet van de flexpool is de kostenpost m.b.t. ingehuurd zorgmedewerkers aanzienlijk gedaald t.o.v. voorliggend verslagjaar.

14. Sociale lasten

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Toelichting			
De sociale lasten over verslagjaar bedragen		<u>1.395.569</u>	<u>1.330.552</u>

15. Pensioenlasten

		<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
Toelichting			
De pensioenlasten over verslagjaar bedragen		<u>686.702</u>	<u>642.955</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.084.224	1.055.204
Totaal afschrijvingen	<u>1.084.224</u>	<u>1.055.204</u>

17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.226.331	1.214.101
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	588.050	469.921
Overige personeelskosten	691.730	668.108
Algemene kosten	1.297.364	1.335.063
Dotaties en vrijval voorzieningen	96.039	139.429
Onderhoudskosten	557.901	418.271
Energiekosten	463.856	213.018
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.921.271</u>	<u>4.457.911</u>
Toelichting		
Toename in post Onderhoudskosten wordt verklaard door onderhoud installaties en door toegerekende huurkosten van woningen die Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel huurt van Hervormde Stichting Tuinfluiter.		

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	€	€
Rentelasten langlopende leningen (ABN & Triodos)	-170.485	-204.364
Totaal	<u>-170.485</u>	<u>-204.364</u>

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	68.000	81.685
2. Overige controlewerkzaamheden	12.000	8.965
	<u>80.000</u>	<u>90.650</u>
Toelichting:		
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.		

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

	W.D. Groot
1 Functie (functienaam)	Directeur-Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-23
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	165.546
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.040
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	180.585
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000
12 Totale bezoldiging	180.585
15 Individueel toepasselijk maximum	75.000

Vergelijkende cijfers 2022

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

Toezichthoudende topfunctionarissen

	T. Keuzenkamp-van Emmerik	W.G.A. Driesse	W.G.A. Driesse
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-mei-15	1-mei-23	20-mei-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	30-apr-23	heden	30-apr-23
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.644	3.333	1.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	8.975	18.325	5.984

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	5.338	0	3.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	0	17.600

	A.E. Vogel-de Groot	J.W. Spijkman	C. de Jongh
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	20-mei-20	20-mei-20	1-jul-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.000	3.000	3.000
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	18.200

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.203	3.203	3.203
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	17.600

	P.J.T. van Wijk
1 Functie (functienaam)	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	24-okt-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	567
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	3.441

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	0

Toelichting

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel 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 € 19.700,-. Deze maxima worden niet overschreden.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 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

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-Bestuurder

W.G.
Dhr. W.D. Groot 28-mei-24

Raad van Toezicht

W.G.
Dhr. W.G.A. Driesse (Voorzitter RvT) 28-mei-24

W.G.
Dhr. J.W. Spijkman (Lid RvT) 28-mei-24

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 3 en 4 dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel.

3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel te Capelle aan den IJssel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel 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 Hervormde Stichting Bejaardenzorg Capelle aan den IJssel 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 Jaarverslaggeving 2023 opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag
- het jaarverslag verslag 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, 28 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA

BIJLAGEN

Er zijn geen bijlagen bijgevoegd.