

Jaarverantwoording 2022

Stichting Samen Zorgen

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	2
1.a	Bestuursverslag	3
1.b	Verslag van de raad van toezicht	26
2	Jaarrekening	34
2.1	Balans per 31 december 2022	35
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	37
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	38
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	39
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	43
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	47
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	48
2.8	Vaststelling en goedkeuring	52
3	Overige gegevens	53
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	53
3.2	Nevenvestigingen	53
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	53



1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.

1.a BESTUURSVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.



BESTUURSVERSLAG STICHTING SAMEN ZORGEN

2022

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.

Voorwoord

Door de veranderde Wet toetreding zorgaanbieders zijn zorginstellingen vanaf 1 januari 2022 verplicht om een bestuursverslag te maken. In dit bestuursverslag 2022 leggen wij verantwoording af over de zorg en ondersteuning die we in 2022 aan onze cliënten hebben geboden.

De afgelopen twee jaar waren impactvol. Covid-19 heeft veel van onze cliënten, bewoners, medewerkers en vrijwilligers gevraagd. Het beheerste onze dagelijkse gang van zaken. Vanaf het derde kwartaal in 2022 maken we weer stappen richting het 'normaal'. We zijn dankbaar dat we alle maatregelen kunnen beperken tot het hoog noodzakelijke op de momenten dat het nodig is. Want Covid-19 is nog niet helemaal uit het beeld verdwenen; we ervaren nog steeds besmette cliënten en medewerkers. Daarnaast hebben we ook in de tweede helft van het jaar de naweeën gevoeld door een hoog ziekteverzuim. Maar dankzij de vele eerder opgedane ervaringen, merken we dat locaties waar sprake is van besmettingen, nu meer grip ervaren. Helaas is er ook regelmatig sprake van personele krapte. Hartverwarmend is het om te zien hoe in gezamenlijkheid steeds naar oplossingen is gezocht door het draaien van extra diensten of het afzeggen/verzetten van vakanties. Alles met als doel om het leveren van kwaliteit van zorg voor onze cliënten te kunnen garanderen. Als directeur-bestuurder ben ik ontzettend trots op onze medewerkers.

Het managementteam heeft in 2022 te maken gehad met wisselingen in functionarissen. Vanaf Q3 zijn de posities van de gebiedsmanagers opnieuw ingevuld; vanaf 1 januari 2022 is de functie van manager bedrijfsvoering op interim basis ingevuld; deze is gestopt in december. De focus lag met name op het in control en de basis op orde krijgen van de organisatie. Er zijn geen grote veranderingen doorgevoerd en het meerjarenbeleid 2022 – 2024 is gecontinueerd. Samen met het MT-plus wordt in 2023 daaraan verder invulling gegeven.

In 2022 hebben de ontwikkelingen voor een derde locatie Vire Hof in Driel niet stil gestaan. We onderzoeken de mogelijkheden voor het bieden van zorg aan psychogeriatrische bewoners en extramurale zorg in Vire Hof.

Naast het bestuursverslag 2022 volgt een kwaliteitsjaarverslag 2022 waarin wordt teruggeblikt op de geleverde kwaliteit van zorg aan onze cliënten.

Op advies van het MT heeft de directeur-bestuurder het jaarverslag 2022 vastgesteld in het MT van 30 mei 2023.

Jeanette Horlings-Koetje
directeur-bestuurder

1 Profiel van de organisatie

1.1 Algemene gegevens

Naam verslag leggende rechtspersoon	Stichting Samen Zorgen
Adres	Hyacintenstraat 23
Postcode	6666 BR
Plaats	Heteren
Telefoonnummer	026 – 472 2214
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41047145
E-mailadres	info@stqsamenzorgen.nl
Internetpagina	www.stqsamenzorgen.nl

1.2 Structuur van de organisatie

Stichting Samen Zorgen is een zorgorganisatie. Onze missie is zorg, behandeling en welzijn bieden aan de ouder worden de mens. Om dit te realiseren werken we professioneel, vanuit warme zorg en aandacht. Daarmee streven we ernaar kwaliteit van leven en het welbevinden van cliënten te vergroten. De organisatiestructuur is zo gekozen dat zoveel mogelijk medewerkers directe cliëntenzorg leveren. De verantwoordelijkheden liggen laag in de organisatie en de communicatielijnen zijn kort. De directeur-bestuurder is belast met de dagelijkse leiding van de organisatie en verantwoordelijk voor de algemene gang van zaken.

De directeur-bestuurder vormt tezamen met de gebiedsmanagers en de manager bedrijfsvoering het managementteam van Stichting Samen Zorgen. Het managementteam wordt ondersteund door adviseurs personeel & organisatie, kwaliteit & beleid en communicatie (hierna te noemen: medewerkers van het bestuursbureau). De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht.

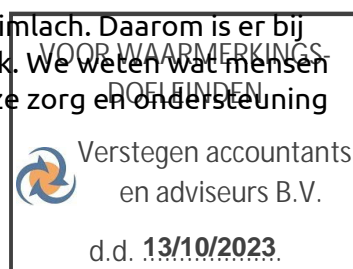
Zowel de medezeggenschap van cliënten als medewerkers is centraal georganiseerd.

1.2.1 Organisatiestructuur

In 2022 is de ingezette verandering van de organisatiestructuur verder geïmplementeerd. Met het nieuwe managementteam blijven we scherp of we met dit functiehuis de gewenste invulling kunnen geven aan kwaliteit van leven voor onze cliënten. In 2023 vindt een evaluatie van het functiehuis plaats. Voor het organogram verwijst ik u naar de bijlage.

1.3 Kerngegevens inclusief financiële gegevens/beleid

Iedereen verdient een waardevolle oude dag. Een dag met een glimlach. Daarom is er bij Stichting Samen Zorgen tijd voor een praatje en een goed gesprek. We weten wat mensen drijft en waar mensen gelukkig van worden. Dat helpt ons om onze zorg en ondersteuning



vorm te geven. Bij ons is er oprechte aandacht en blijven we dicht bij ieders eigen manier van leven. Hier worden mensen gezien. Cliënten ervaren bij ons dat ouder worden betekenisvol is en houden daarbij zelf de regie. Zij beslissen hoe hun dag eruitziet en geven zo hun leven zelf vorm. Dat zit in grote en in kleine dingen: zij bepalen bijvoorbeeld zelf op welk moment zij opstaan en wat zij die dag gaan doen, maar ook wat zij eten en met wie en wanneer ze dat doen. Op eigen kracht én met steun van naasten is er veel mogelijk.

Stichting Samen Zorgen levert zorg door het bieden van intramurale verpleeghuiszorg vanuit de locatie Liefkenshoek in Heteren en Andahof in Andelst.

Ook verleent Stichting Samen Zorgen extramurale zorg bestaande uit verpleegzorgthuis (zowel het volledige pakket thuis (VPT) als het modulaire pakket thuis (MPT)), wijkverpleging, verzorging en huishouding. Extramurale zorg bieden wij in de gemeente Overbetuwe. Ook ouderen die wonen in het werkgebied van Stichting Samen Zorgen kunnen op basis van een indicatie deelnemen aan dagbesteding voor mensen met dementie.

Daarnaast biedt Stichting Samen Zorgen de mogelijkheid van tijdelijk verblijf. Hierbij kunt u bijvoorbeeld denken aan mensen die na een ziekenhuisopname voor kortere of langere tijd zorg en begeleiding nodig hebben of om de mantelzorger te ontlasten.

Tabel: Kerngegevens productie, personeel en opbrengsten per 31 december 2022

Kerngegevens	Aantal		Aantal cliënten	
	2022	2021	2022	2021
Aantal dagen intramurale zorg <i>zonder</i> behandeling in verslagjaar (incl. mutatiedagen)	20.545	21.590	52	58
Aantal dagen intramurale zorg <i>met</i> behandeling in verslagjaar (incl. mutatiedagen)	25.326	26.247	74	65
Aantal dagen Eerstelijns verblijf (ZVW)	443	322	28	21
Aantal uren extramurale zorg in verslagjaar (ZVW)	7.898	10.119	36	48
Aantal uren extramurale verzorging, verpleging en hulp bij het huishouden in verslagjaar (WLZ-MPT)	3.387	3.263	18	32
Aantal uren Hulp bij het Huishouden in verslagjaar (WMO)	7.305	7.360	63	70
Aantal dagdelen dagactiviteiten in verslagjaar (WLZ)	2.911	2.526	12	26
Aantal dagdelen dagactiviteiten in verslagjaar (WMO)	865	1.311	6	10
Aantal dagen respijtzorg + niet gecontracteerd ZVW	0	0	0	0

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023.

Personeel	2022	2021		
Aantal personeelsleden in loondienst op 31 december	287	272		
Aantal FTE personeelsleden in loondienst op 31 december	164	166		

Bedrijfsopbrengsten	Bedrag 2022 (€)	Bedrag 2021 (€)
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar	13.498.924	14.163.531
<i>Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten (kwal. Budget)</i>	<i>12.112.564</i>	<i>12.722.379</i>
<i>Waarvan niet gebudgetteerde zorgprestaties</i>	<i>850.910</i>	<i>820.072</i>
<i>Waarvan overige bedrijfsopbrengsten</i>	<i>584.575</i>	<i>571.201</i>
Exploitatie resultaat	-153.807	14.559
Weerstandsvormogen (eigen vermogen/totale vermogen)	44%	44%

1.4 Samenwerkingsrelaties

Stichting Samen Zorgen onderhoudt met onderstaande partijen een specifieke samenwerkingsrelatie:

- Zorgkantoor Menzis (uitvoering WLZ, productieafspraken DV en VPT/MPT)
- Diverse Zorgverzekeraars (uitvoering ZVW, productieafspraken wijkverpleging en ELV)
- Nederlandse Zorgautoriteit
- Verstegen accountants (externe accountant)
- Centrum Indicatiestelling Zorg
- Gemeente Overbetuwe (o.a. samenwerking t.a.v. de decentralisaties, WMO en Tafeltje Dekje)
- Gemeente Nederbetuwe (regio Rivierenland)
- Gemeente Arnhem (Regio centraal Gelderland)
- Novicare
- Zorggroep Maas en Waal
- RijnWaal Zorggroep
- Sint Barbara
- Santé Partners (STMR en Vitras)
- Ketenzorg Dementie

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023

- Forte Welzijn
- Woningcorporaties (Woonstichting Valburg en Woningstichting Heteren)
- Stichting De Loohof
- Stichting Eerstelijnszorg Midden-Betuwe
- WZW
- Externe Klachtencommissie regio Arnhem
- Projectontwikkelaar "t Bonte Paard". (nieuwbouw Vire Hof)
- Familie Wels (nieuwbouw Vire Hof)
- Hendriksen Bouw en ontwikkeling
- Bureau Traject

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**

2 Bestuur, toezicht, bedrijfsvoering en medezeggenschap

2.1 Normen voor goed bestuur

Stichting Samen Zorgen hanteert de Governancecode Zorg 2022. Deze code is gebaseerd op zeven principes, te weten:

- Goede zorg;
- Waarden en normen,
- Invloed belanghebbenden
- Inrichting Governance
- Goed bestuur
- Verantwoord toezicht
- Altijd in ontwikkeling

De principes van de Governancecode Zorg 2022 zijn leidend voor Stichting Samen Zorgen.

2.2 Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur / directie

De raad van bestuur van Stichting Samen Zorgen bestaat uit directeur-bestuurder mevrouw J.C. Horlings-Koetje. Zij is belast met de voorbereiding, de vaststelling en de uitvoering van het beleid van Stichting Samen Zorgen en de algemene dagelijkse bedrijfsvoering en het financieel beheer. Mevrouw Horlings-Koetje heeft twee nevenfuncties:

- Lid van de RvC Keer Diabetes 2 Om (Reverse b.v.)
- Bestuurslid van de Kerngroep Wonen en Zorg bij ActiZ
- Directeur-eigenaar Kadein

De bezoldiging van de directeur-bestuurder is in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector WNT en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector door de raad van toezicht vastgesteld. Voor de openbaar te maken informatie over de bezoldiging wordt verwezen naar de jaarrekening 2022.

2.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht van Stichting Samen Zorgen bestaat uit 5 leden, die overeenkomstig vastgestelde profielschetsen zijn benoemd. De inhoud van de profielschets is in september 2022 geactualiseerd.

De heer R.W. Mooij	1-1-2022/31-12-2022
Mevrouw M.H. Groenendijk	1-1-2022/31-12-2022
De heer R.B.H. Beune	1-1-2022/31-12-2022
Mevrouw I.R.J.M. Janssen-Schonenberg	1-1-2022/31-12-2022
De heer L.W.H. Megens	17-2-2022/31-12-2022

In het verslagjaar vergaderde de raad van toezicht zesmaal in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. In 2022 zijn de volgende belangrijke onderwerpen besproken:

- Ontwikkelingen Covid-19 virus
- Kwaliteitsindicatoren 2022
- Kwaliteitsjaarverslag 2021
- Statuten Stichting Samen Zorgen
- Ontwikkelingen Vire Hof in Driel
- Jaarrekening 2021
- Jaarverslag raad van toezicht 2021
- Procuratieregeling
- Bestuursreglement
- WNT-verklaring
- Meerjarenbeleidsplan 2023-2026
- Begroting 2023
- Financiën
- Werving leden raad van toezicht

De kerntaken van de raad van toezicht zijn vastgelegd in de statuten van Stichting Samen Zorgen, in het reglement voor de raad van toezicht én de Governancecode Zorg 2022 wordt in acht genomen.

De raad van toezicht is naast toezichthouder ook klankbord van de directeur-bestuurder en geeft gevraagd en ongevraagd advies.

Periodiek bespreekt een afvaardiging van de raad van toezicht de gang van zaken binnen de instelling met de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad.

Meer informatie over verslagjaar van de raad van toezicht, leest u in het jaarverslag raad van toezicht 2022 op onze website.

De raad van toezicht wordt door de directeur-bestuurder regelmatig en tijdig geïnformeerd over de gang van zaken in de organisatie. De raad van toezicht geeft in voorkomende gevallen duidelijk aan welke specifieke en aanvullende informatiebehoefte hij heeft.

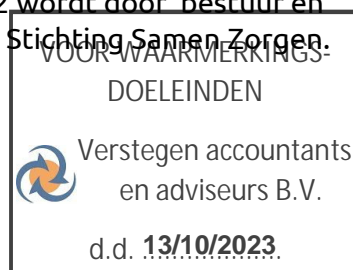
In de statuten van Stichting Samen Zorgen is vastgelegd op welke wijze de benoeming, schorsing en het ontslag van de leden van de raad van toezicht plaatsvindt. De leden van de raad van toezicht zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders Zorg (NVTZ).

De Raad van Toezicht is zodanig samengesteld dat de leden ten opzichte van elkaar, de directeur-bestuurder en elk deelbelang onafhankelijk en kritisch kunnen opereren. In artikel 6 van de statuten van de Stichting Samen Zorgen worden onverenigbaarheden nader benoemd.

Voor de openbaar te maken informatie over de bezoldiging van de raad van toezicht in de zin van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector WNT en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling Bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector wordt verwezen naar de jaarrekening 2022.

2.4 Toepassing Governancecode Zorg 2022

Op basis van de zeven principes uit de Governancecode Zorg 2022 wordt door bestuur en raad van toezicht invulling gegeven aan uitvoering van beleid van Stichting Samen Zorgen.



2.4.1 Goede zorg

Stichting Samen Zorgen heeft als doel het (doen) realiseren van passende zorg- en dienstverlening aan cliënten. Zij wil in co-creatie en samenwerking met relevante partijen de zorgvragen binnen het verzorgingsgebied van Stichting Samen Zorgen een betrouwbare levering van een goed afgestemd pakket van welzijnsdiensten, huisvesting, zorg en/of behandeling bieden.

Kwaliteit van leven vinden we belangrijk. Die kwaliteit kan afnemen op momenten waarop de gezondheid achteruitgaat. Stichting Samen Zorgen kan dan hulp bieden met warme zorg en ondersteuning.

Ondanks de beperkingen die Covid-19 ons oplegde, zijn wij in staat geweest om deze warme zorg en ondersteuning te blijven bieden. Cliënt staat centraal en samen met de cliënt en/of diens naasten kijken we welke wensen en behoeften passend zijn voor de cliënt met het oog op professionele verantwoordelijkheid. Cliënten ervaren bij ons dat ouder worden betekenisvol is en dat zij zelf de regie kunnen houden. Zij beslissen hoe hun dag eruitziet en geven zo hun leven zelf vorm.

2.4.2 Waarden en normen

Onze missie en visie zijn vertaald in kernwaarden en gedragingen. Iedere medewerker van Stichting Samen Zorgen voelt zich verbonden met deze kernwaarden en geeft er vorm aan.

Om richting te geven aan ons gezamenlijk handelen heeft Stichting Samen Zorgen vier kernwaarden vastgesteld die onze missie – het leveren van warme zorg – laten zien.

WARM-waarden

Waardevol

- We dragen professioneel bij aan een betekenisvol leven van de ouder wordende mens
- We zorgen ervoor dat de cliënt actief kan participeren in de samenleving
- We sluiten nauw aan bij wat de cliënt wil
- Wij verrichten ons werk professioneel, liefdevol en met passie

Aandacht

- Samen met de familie, mantelzorgers en vrijwilligers zijn wij betrokken bij het leven van de cliënt
- We gaan met aandacht en geduld om met de wensen van de cliënt
- We hebben aandacht voor elkaar

Regie

- De cliënt bepaalt samen met familie/naasten hoe zijn/haar leven vorm te geven
- De cliënt ervaart daarbij zeggenschap en autonomie
- De cliënt geeft zijn/haar leven zo zelfstandig mogelijk vorm
- De cliënt voelt zich erkend en herkend in zijn mens-zijn (*See me)



Mensgericht

- Wij gaan uit van gelijkwaardigheid
- Wij zijn naast familie/mantelzorger en vrijwilliger van betekenis voor wie zorg ontvangt
- Wij hebben respectvolle aandacht voor de cliënt, de zorgrelatie staat hierbij centraal
- We hanteren de juiste afstand en nabijheid

De WARM-waarden zijn het DNA van Stichting Samen Zorgen; medewerkers handelen en gedragen zich naar deze waarden. Hoewel de WARM-waarden een handvat kunnen zijn om elkaar aan te spreken op bepaalde gedragingen, blijkt dat in de praktijk toch best lastig te zijn. De (familie)cultuur binnen de locaties maakt dat medewerkers zich niet altijd vrij voelen om zich naar elkaar uit te spreken om daarmee een confrontatie uit de weg te gaan. Een omslag in deze cultuur vraagt iets van het verandervermogen van de medewerkers. Samen met de gebiedsmanagers proberen we stap voor stap deze omslag te realiseren. Met de ondernemingsraad en raad van toezicht wisselen we frequent van gedachten over het verandervermogen en winnen we advies in over hoe we op de beste en meest effectieve wijze de gewenste richting kunnen inslaan.

Stichting Samen Zorgen heeft een onafhankelijke vertrouwenspersoon aangesteld. In het verslagjaar heeft de vertrouwenspersoon niet aan het bestuur en raad van toezicht gerapporteerd. De klokkenluidersregeling is openbaar voor medewerkers beschikbaar.

2.4.3. Invloed belanghebbenden Centrale cliëntenraad

De centrale cliëntenraad (CCR) praat mee met de directeur-bestuurder over zaken die stichtingbreed spelen, zoals de organisatie van de zorg en de begroting van Stichting Samen Zorgen. De centrale cliëntenraad bestaat uit een onafhankelijk voorzitter en de voorzitter(s) van de lokale cliëntenraden.

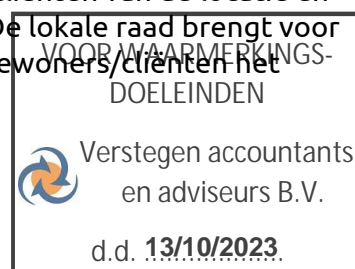
De centrale cliëntenraad heeft in 2022 viermaal vergaderd. De directeur-bestuurder is structureel aanwezig bij deze vergaderingen en is gesprekspartner van de centrale cliëntenraad.

In 2022 zijn de volgende onderwerpen met de centrale cliëntenraad besproken:

- Jaarverslag 2021
- Kwaliteitsjaarverslag 2021
- Kwaliteitsindicatoren verpleeghuiszorg 2022
- Jaarrekening 2021
- Begroting 2023
- Meerjarenbeleidsplan 2023 - 2026
- Medezeggenschapsregeling en huishoudelijk reglement
- Resultaten cliënttevredenheidsonderzoek
- Analyse Wzd
- Rookbeleid
- Werving vacature leden raad van toezicht

Lokale cliëntenraden

De lokale cliëntenraad behartigt de algemene belangen van alle cliënten van de locatie en denkt mee over (beleids) zaken die cliënten op locatie aangaan. De lokale raad brengt voor het voetlicht wat er lokaal speelt en kan de belangen van 'hun' bewoners/cliënten het beste behartigen.



Gevraagd en ongevraagd wordt advies gegeven aan de gebiedsmanager over lokale zaken als de zorg- en dienstverlening, eten, welzijnsactiviteiten, veiligheid, de was, verbouwingen, verhuizen en dergelijke. De input van de lokale cliëntenraad wordt meegenomen naar de centrale cliëntenraad.

De lokale cliëntenraad Heteren is sinds 2021 actief. In maart 2022 is de lokale cliëntenraad Herveld-Andelst geïnstalleerd.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) behartigt de belangen van medewerkers door voorstellen/besluiten van directie en management te onderzoeken. Is het voorstel werkbaar en wat zijn de consequenties voor de medewerkers. Afhankelijk van het onderwerp heeft de OR instemmings- of adviesrecht.

In 2022 hebben negen overlegvergaderingen met de OR en directeur-bestuurder plaatsgevonden. Daarin zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Ontwikkelingen Vire Hof in Driel
- Begroting 2023
- Meerjarenbeleidsplan 2023 - 2026
- Jaarrekening 2021
- Jaarverslag 2021
- Kwaliteitskader
- Arbeidsvermogensscan
- Adviesaanvraag bedrijfsvoering
- Adviesaanvraag verandering organisatiestructuur
- Adviesaanvraag uitbesteding salarisadministratie
- Instemmingsaanvraag beleid werving & selectie
- Verzuimcijfers
- Beleid bedrijfskleding

De verandering van de organisatiestructuur is een veelomvattend proces geweest. Vóór het aanbieden van de formele adviesaanvragen, zijn deze tijdens een informeel overleg met de OR voorbesproken.

De samenwerking tussen de OR en de directeur-bestuurder wordt als bijzonder constructief ervaren.

Andere belanghebbenden

Naast de interne belanghebbenden zijn, na een periode van stilte door Covid-19, de gesprekken met andere professionals en belanghebbenden weer opgestart. Denk hierbij aan gesprekken met regionale partijen aangaande wijkzorg, gemeente Overbetuwe (huishoudelijke aanbesteding), WZW, maar ook met de huisartsen in ons werkgebied.

2.4.4 Inrichting governance

De Governancecode Zorg 2022 is het kader voor het handelen en het gedrag van de directeur-bestuurder. De afspraken hieromtrent zijn vastgelegd in het bestuursreglement. In 2022 is het bestuursreglement geactualiseerd en door de directeur-bestuurder en de voorzitter van de raad van toezicht ondertekend.

Ook is de Governance code Zorg 2022 is ook voor de raad van toezicht het belangrijkste uitgangspunt voor zijn handelen.



Naast de reguliere vergaderingen heeft de voorzitter van de raad van toezicht frequent overleg met de directeur-bestuurder. Regulier tijdens een bilateraal overleg, maar ook tussentijds als een bepaalde casus/actualiteit daarvoor aanleiding is. Tijdens de reguliere vergaderingen legt de directeur-bestuurder verantwoording af aan de raad van toezicht. Dit vindt plaats in een aangekondigde en voorbereide vergadering van de raad van toezicht. Een delegatie van de raad van toezicht voert daarnaast minimaal éénmaal per twee jaar een functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder voorziet de raad van toezicht tijdig van relevante beleidsdocumenten, informatie en gegevens die de raad van toezicht nodig heeft voor de uitoefening van zijn taak.

Daarnaast ziet de directeur-bestuurder de raad van toezicht als sparringpartner in nieuwe en lopende ontwikkelingen, die op dat moment nog niet om besluitvorming vragen. De onderlinge samenwerking komt met enige regelmaat in de vergaderingen aan de orde.

2.4.5 Goed bestuur

De directeur-bestuurder bestuurt Stichting Samen Zorgen onder toezicht van de raad van toezicht. Zij is belast met de voorbereiding, de vaststelling en de uitvoering van het beleid van Stichting Samen Zorgen, alsmede met de algemene dagelijkse bedrijfsvoering en het financieel beheer.

Samen met het managementteam is een meerjarenbeleid 2022 – 2024 opgesteld. Normaliter worden vanuit dit meerjarenbeleid jaardoelen geformuleerd en projectmatig geïmplementeerd. Door de nasleep van Covid-19 in het eerste kwartaal van 2022 en tijdelijke invulling van de functie van manager bedrijfsvoering, is het meerjarenbeleid minimaal uitgevoerd en zijn alleen de lopende projecten geïmplementeerd. Met gepaste trots is de nieuwe huisstijl met in het verlengde daarvan nieuwe bedrijfskleding gerealiseerd.

Door de tijdelijke invulling van de manager bedrijfsvoering en de personele krapte op de administratie, is besloten om nieuwe projecten on hold te zetten. Daarbij bleek er onvoldoende zicht op de financiële resultaten van Stichting Samen Zorgen. De bedrijfsvoering gaat door, maar nieuwe investeringen zijn niet gedaan.

Tweewekelijks vergadert de directeur-bestuurder met het managementteam. Beleidsvoorstellen worden eerst besproken, waarna in de volgende vergadering deze als hamerstuk door de directeur-bestuurder worden vastgesteld. Naast de interne besprekpunten, worden ook de landelijke ontwikkelingen met het managementteam op de voet gevolgd. Door de directeur-bestuurder genomen besluiten en vastgestelde stukken worden, indien vereist, in een daarop volgende vergadering door de raad van toezicht, CCR en/of OR goedgekeurd.

2.4.6 Verantwoord toezicht

De raad van toezicht vindt het belangrijk om een goed beeld te krijgen bij de gang van zaken binnen Stichting Samen Zorgen. Hoe de raad van toezicht deze toezichthoudende rol in 2022 heeft ingevuld, kunt u lezen in het jaarverslag van de raad van toezicht op onze website.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023

2.4.7 Altijd in ontwikkeling

In het kader van de ontwikkeling van de raad van toezicht, heeft eind december onder externe begeleiding de zelfevaluatie van de raad van toezicht plaats gevonden. Tijdens deze zelfevaluatie is met de voltallige raad van toezicht gereflecteerd op het functioneren en vooruit gekeken naar mogelijke verdere verdieping en invulling als toezichthouder.

De leden van de raad van toezicht hebben individueel geïnvesteerd in educatie en ontwikkeling. Eén van de leden heeft o.a. de leergang 'De Nieuwe toezichthouder in zorg & welzijn' gevolgd. De andere leden hebben bijeenkomsten en webinars van de NVTZ gevolgd.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**

3 Algemeen beleid

3.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

Kwaliteit van leven staat centraal bij Stichting Samen Zorgen en dat is merkbaar bij alles wat we doen. Omdat dit persoonlijk is, leren we elkaar graag kennen. Dat begint bij het levensverhaal. We vragen de cliënt hoe een goede dag er voor hem of haar uit ziet. Wat kan iemand nog zelf, wat past bij hem of haar en wie kan daar eventueel bij ondersteunen. Met die kennis veranderen wij alledaagse zorgsituaties bewust in waardevolle momenten en borgen dit in onze zorgprocessen. Alles doet er toe.

Demografische en technologische ontwikkelingen in combinatie met sterk toenemend personeelstekort en groeiende zorgzwaarte dwingen de samenleving, maar ook Stichting Samen Zorgen, tot keuzes over hoe we zorg voor ouderen willen inrichten. Onze ambities en dromen willen we voortzetten.

- De focus blijft liggen op professionaliseren van de familiecultuur;
- We anticiperen op de maatschappelijke opdracht en dragen wij aan wachtlijstvermindering door de nieuwbouw in Driel en gesprekken over woonmogelijkheden voor psychogeriatrische bewoners in Andelst.
- We maken zichtbaar dat ouderenzorg geld kost.

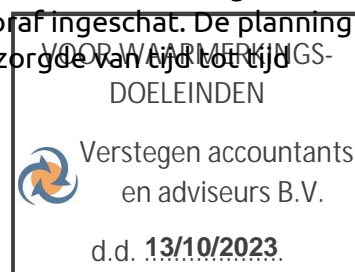
We wisselen kennis uit in de landelijke en regionale Taskforce Wonen en zorg, met gemeenten en andere partijen.

De beleidsdoelstellingen voor 2022 blijven ten opzichte van 2021 ongewijzigd:

- Kwaliteit van leven
 - Focus op kwaliteit van leven
 - Lading geven aan onze WARM waarden en ze aanboren
- Professionalisering
 - Denken vanuit zorg naar focus op kwaliteit van leven. Dat doen we door kennis, technologie en nieuwe inzichten die bijdragen aan kwaliteit van leven van onze cliënten te verkennen en te implementeren in onze zorginhoud.
 - We zitten de professionaliseringsslag van de organisatie verder door.
 - We spreken en handelen vanuit een professionele familiecultuur.
- Zichtbaarheid en positionering Stichting Samen Zorgen
 - Betekenisvol en herkenbaar aanwezig in de regio.
 - Positioneren van de wijkverpleging.
 - Positioneren als een van de meest gewilde aanbieders. Dus met blijvend hoge cliënttevredenheid.
 - Positioneren als een van de meest geliefde werkgevers. Dus met blijvend hoge medewerkerstevredenheid.

3.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Al eerder heeft u kunnen lezen dat door de nasleep van Covid-19 en de tijdelijke invulling van de manager bedrijfsvoering, Stichting Samen Zorgen in 2022 niet de stappen heeft kunnen maken die zo gewenst zijn. De basis op orde krijgen, één van de doelstellingen uit onderliggende jaarplannen, blijkt meer omvattend te zijn dan vooraf ingeschat. De planning van de dienstroosters in relatie met de arbeidskrapte in de zorg, zorgde van tijd tot tijd voor een ongewenste extra druk op onze medewerkers.



Het leveren van kwaliteit van zorg is niet in het gedrang gekomen, door het toch weer sluitend krijgen van de roosters. Dit vraagt nog steeds om onze aandacht.

In de ondersteunende diensten ervaren we een hiaat in de administratie. De administratieve afhandeling en (ontbrekende) kennis heeft veel van onze aandacht gevraagd. Een inhaalslag in de facturering, de administratieve afhandeling, kennis van de systemen, processen; één voor één onderwerpen die ook in 2023 onze aandacht vragen om de basis op orde te krijgen.

Gebleken is dat dit zijn weerslag heeft op het vervaardigen van cijfers om tot een juiste begroting te komen.

Door de ontwikkelingen op managementniveau in relatie tot de verplichte boekhoudkundige taken, heeft de directeur-bestuurder zich vaak op operationeel niveau moeten inzetten in plaats van op het zo noodzakelijke strategische niveau. De beleidsdoelstellingen hebben niet de aandacht gekregen die daarvoor benodigd was.

Al enkele jaren onderzoeken we ontwikkelingen voor het realiseren van een derde locatie: Vire Hof in Driel. In 2022 zijn hier vele gesprekken over gevoegd, zijn de tekeningen gemaakt en besproken en hebben gesprekken met diverse stakeholders plaatsgevonden. Samen met de raad van toezicht wordt de haalbaarheid en betaalbaarheid van Vire Hof onderzocht. We hopen in 2023 hier uitsluitsel over te kunnen geven.

Vanzelfsprekend kijken we ook terug op mooie gebeurtenissen:

- We hebben een nieuwe huisstijl geïntroduceerd. Wat worden we blij van het mooie nieuwe logo van Stichting Samen Zorgen in de frisse kleuren. Ook de wanddecoratie van onze WARM-waarden op de locaties heeft een nieuwe look gekregen.
- De nieuwe huisstijl is ook doorgevoerd in nieuwe bedrijfskleding.
- Ondanks Covid-19 virus hebben we een Vernet award gewonnen, voor het lage ziekteverzuim. Als directeur-bestuurder ben ik daar enorm trots op.
- We hebben mooie resultaten bereikt uit het cliënttevredenheidsonderzoek.
- Het was even wennen, maar bewoners en medewerkers van locatie Andahof hebben hun draai in hun nieuwe huis gevonden.

3.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Stichting Samen Zorgen gaat voor duurzaamheid op allerlei gebieden. Van de inzetbaarheid van medewerkers tot onze locaties en voeding.

In onze locaties is veel aandacht voor duurzaamheid. Zo scheiden we er zoveel mogelijk ons afval en hebben we LED verlichting.

Het dak van Liefkenshoek bestaat gedeeltelijk uit sedum, dit zorgt voor een goede isolatie. Het gebouw wordt gekoeld en verwarmd door middel van aardwarmte en er is een luchtventilatiesysteem aanwezig dat zorgt voor hergebruik van de lucht. Met Woningstichting Heteren blijven we continue in gesprek over het (verder) verduurzamen van locatie Liefkenshoek.

Onze nieuwste locatie Andahof is zeer goed geïsoleerd, de stroom die we er gebruiken komt van de zonnepanelen op het dak. De locatie heeft energiezuinige verlichting en is helemaal gasloos. De energie die we er verbruiken wordt met een warmtepomp opgewekt uit de lucht, het water of de grond. Ook heeft het gebouw de modernste afzuiging en kranen met sensoren, zodat het water niet onnodig blijft stromen.



In onze keukens werken we aan duurzaamheid door voedselverspilling tot een minimum te beperken. Ook maken we zoveel mogelijk gebruik van streekproducten.

Voor onze medewerkers vinden we duurzame inzetbaarheid en vitaliteit belangrijk, daar is ons personeelsbeleid dan ook op gericht. Vanaf 1 januari 2024 is Stichting Samen Zorgen rookvrij. Dit ligt in lijn met de landelijke initiatieven die via Actiz worden ondernomen en de centrale cliëntenraad heeft ingestemd met rookvrije locaties. De eerste stappen om te komen tot rookvrije locaties zijn in 2021 en 2022 gezet.

3.4 Naleving gedragscodes

Onze directeur-bestuurder houdt zich aan de Gedragscode voor de goede bestuurder van de NVZA, Vereniging van bestuurders in de gezondheidszorg.

3.5 Risicoparagraaf

3.5.1 Project Vire Hof

De stichting is in 2021 bezig geweest met het ontwikkelen van een nieuwe locatie, Virehof in Driel. Dit plan is naar de huidige stand van zaken geheel ontwikkeld. Voor dit project wordt thans een financiering gezocht. Indien in 2023 wordt besloten tot het stoppen met dit project betekent dit voor de stichting dat er een verlies van € 43.000 moet worden geboekt.

3.5.2 Personeel niet in loondienst

De stichting zag in 2022 een stijging van de kosten van personeel niet in loondienst van € 266.000 in 2021 naar € 753.000 in 2022. Voor 2023 zijn er maatregelen genomen om dit om te buigen.

3.5.3 Resultaat 2022

Het resultaat is in 2022 negatief geworden. Het jaar 2022 werd nog voor een belangrijk deel beïnvloed door corona en de maatregelen die hiervoor getroffen moesten worden. Hiervoor is in 2022 een vergoeding geboekt.

Voor 2023 zijn er maatregelen genomen om het resultaat te verbeteren. Dit trendlijn is omgekeerd, maar het is ten tijde van het opstellen van dit document niet duidelijk of het negatieve resultaat geheel kan worden weggewerkt. De belangrijkste maatregelen die zijn genomen om het negatieve resultaat weg te werken zijn het blijven proberen om te komen tot een volledige bezetting van de appartementen. Verder is het van belang om blijvend de geleverde zorg te monitoren zodat de geleverde zorg adequaat is en gefinancierd wordt. De post inhuur van derden zal zo kritisch mogelijk gemonitord worden. Ook de kosten van zorgondersteuning en welzijn zullen kritisch gevolgd gaan worden. Het project Tafeltje Dekje zal in 2023 nader onderzocht worden. Verder zal geprobeerd worden om de omzet van WMO en wijkverpleging te verhogen.



3.6 Toekomstparagraaf

Als samenleving maar ook als Stichting Samen Zorgen, moeten we anders gaan kijken naar de ouder wordende mens en naar de zorg. Het is belangrijk dat we gezonder gaan leven, langer actief thuis blijven wonen en technologie en innovaties omarmen zodat we zelfredzaam blijven en arbeidsbesparend werken. Het integraal zorgakkoord, met als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden, van invloed zijn op de zorg- en dienstverlening voor cliënten. Dit vraagt iets van onze strategische ontwikkeling, die we samen met de centrale cliëntenraad en raad van toezicht voorbereiden.

Processen in de zorg, processen van de ondersteunende diensten, (basis)roosters: een veelheid aan onderwerpen die bijdragen aan het krijgen van de basis op orde. De basis op orde is het uitgangspunt om samen met de leden van het MT-plus verder op te pakken.

De jaarrekening 2022 laat een negatief resultaat zien en met de begroting 2023 ligt er voor Stichting Samen Zorgen een uitdaging in het beheersbaar maken en houden van de uitgaven en kosten. Uitgaven in de vorm van o.a. 'personeel niet in loondienst' en kosten omtrent voeding en Tafeltje Dekje. De urgentie over de kostenontwikkeling wordt gevoeld en samen met budgetverantwoordelijken gaan we deze uitdaging aan.

Samen met stakeholders en de raad van toezicht onderzoeken we de mogelijkheden voor een derde locatie Vire Hof in Driel. De haalbaarheid en betaalbaarheid zijn de uitgangspunten voor het definitieve besluit over Vire Hof in Driel. Naast Vire Hof in Driel zijn er ook gesprekken over een verpleeghuislocatie naast Andalhof, dan specifiek bedoelt voor psychogeriatrische bewoners.

De vastgoed ontwikkelingen zijn van impact op de toekomst van Stichting Samen Zorgen.



5 Bedrijfsvoering

Om te zorgen voor een adequaat intern beheersings- en risicosysteem heeft het managementteam een beperkt aantal instrumenten ter beschikking. De basis wordt gevormd door de maandelijkse overzichten: gerealiseerde productie WLZ, WMO, ZVW (per zorgverzekeraar), alsmede de maandelijkse personeelsinzet in relatie tot de personeelsbegroting. In 2022 is zowel de frequentie als de kwaliteit onvoldoende geweest. Er is gewerkt aan overzichten met de doelstelling om dit te borgen en grotendeels geautomatiseerd te laten verlopen. In december is gebleken dat de borging niet aanwezig was. In 2023 zal dit met de (nieuwe) manager bedrijfsvoering weer worden opgestart. Maandelijks worden de verwachte jaarcijfers opgeleverd, de latest estimate opgesteld op basis van ontwikkelingen en input van alle budgethouders. De oorzaken zullen als toelichting worden vermeld. Ook worden er informatiestromen toegevoegd, zoals de bezettingsgraad, het aandeel van iedere indicatie in de gerealiseerde omzet (ZZP-indicatie) en het aantal overlijdens. De volgende stap is het verder ontwikkelen van stuurinformatie en met leidinggevenden de cijfers en de betekenis daarvan te bespreken. Samen zoeken we naar verklaringen, op basis waarvan voorts bijsturing plaats kan vinden.

Naast de maandelijkse managementinformatie worden per kwartaal financiële overzichten opgesteld van de personele en materiële kosten in relatie tot de inkomsten. Deze financiële kwartaalrapportage, inclusief de bijbehorende toelichting en latest estimate, wordt besproken in de raad van toezicht.



6 Financieel beleid

6.1 Resultaat

De verslagperiode is afgesloten met een negatief resultaat van € 161.000 tegenover een positief resultaat van € 15.000 in 2021. Ter analyse van het resultaat dient de volgende opstelling, die is ontleend aan de winst- en verliesrekening.

	2022		2021	
	X € 1.000	%	X € 1.000	%
BEDRIJFSOPBRENGSTEN				
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening				
Zorgverzekeringswet	535	3,96	621	4,38
Wet langdurige zorg	12.113	89,73	12.722	89,82
WMO	266	1,97	249	1,76
Subsidies	364	2,70	372	2,63
Overige bedrijfsopbrengsten	221	1,64	200	1,41
	-----	-----	-----	-----
Som der bedrijfsopbrengsten	13.499	100,00	14.164	100,00
BEDRIJFSLASTEN				
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	733	5,43	266	1,88
Lonen en salarissen	6.667	49,39	7.175	50,66
Sociale lasten	882	6,53	1.058	7,47
Pensioenlasten	538	3,99	570	4,02
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	441	3,27	217	1,53
Overige bedrijfskosten	4.267	31,60	4.828	34,09
Som der bedrijfslasten	13.528	100,21	14.113	99,64
	-----	-----	-----	-----
BEDRIJFSRESULTAAT	-29	-0,21	50	0,35
Rentelasten en soortgelijke kosten	-124	-0,93	-35	-0,25
	-----	-----	-----	-----
RESULTAAT	-154	-1,14	15	0,11

6.2 Financiële positie

	31-dec-22	31-dec-21
	X € 1.000	X € 1.000
Beschikbaar vermogen voor de lange termijn		
Eigen vermogen	5.316	5.470
Voorzieningen	93	307
Vreemd vermogen	4.765	4.936
	-----	-----
	10.174	10.713
Vastgelegd voor de lange termijn		
Materiële vaste activa	8.623	8.861
Financiële vaste activa	740	719
	-----	-----
	9.363	9.580
Werkkapitaal	811	1.133

Het werkkapitaal bestaat uit het geheel van vlottende activa verminderd met de kortlopende schulden. Op basis van de balans kan een opstelling worden gegeven van het werkkapitaal:

	31-dec-22	31-dec-21
	X € 1.000	X € 1.000
Vorderingen	836	1.160
Liquide middelen	1.750	1.679
	-----	-----
Vlottende activa	2.586	2.839
Af: kortlopende schulden	-1.775	-1.706
	-----	-----
Werkkapitaal	811	1.133



6.3 Kengetallen financiële positie

6.3.1 Liquiditeit

Uit de liquiditeit blijkt in hoeverre de stichting aan haar financiële verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Met behulp van de hieronder staande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de liquiditeitspositie van de stichting.

	31-dec-22	31-dec-21
Current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden)	0,47	0,68

6.3.2 Solvabiliteit

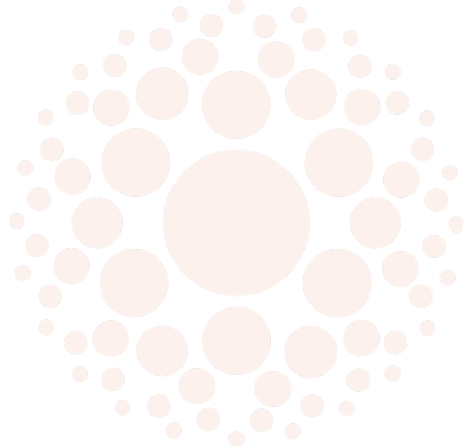
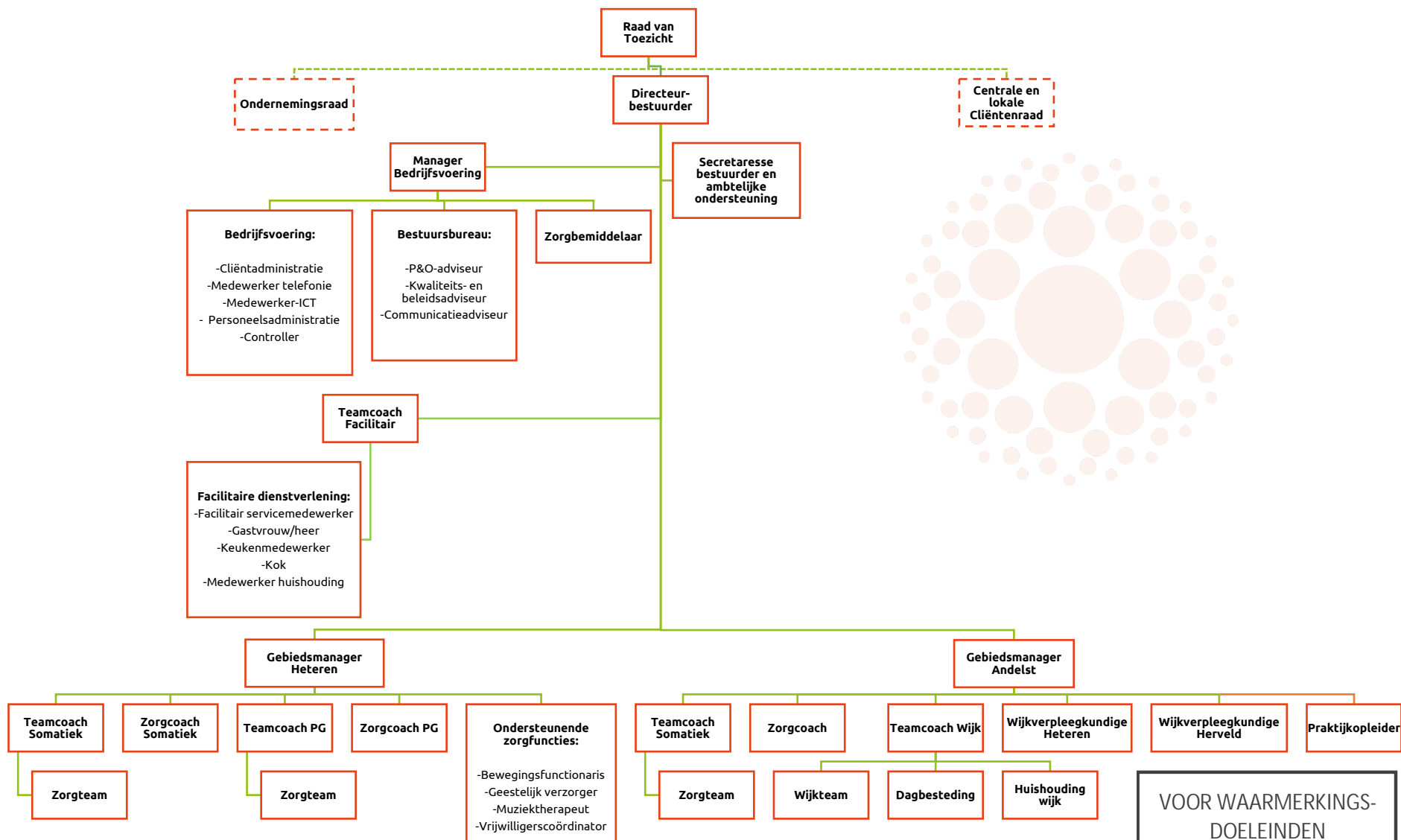
Uit de solvabiliteit blijkt het weerstandsvermogen van de stichting. Met behulp van de hieronder staande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de solvabiliteit van de stichting.

	31-dec-22	31-dec-21
Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen)	44%	44%

6.3.2 Rentabiliteit

De rentabiliteit van het eigen vermogen bestaat uit een rentevergoeding voor het gebruik van het eigen vermogen en een vergoeding voor het nemen van risico's. Met behulp van onderstaande kengetallen kan een inzicht worden verkregen in de rentabiliteit van het eigen vermogen van de stichting.

	31-dec-22	31-dec-21
Rentabiliteit (resultaat/totaal vermogen)	-1,29%	0,12%



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.
d.d. 13/10/2023.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.



JAARVERSLAG
RAAD VAN TOEZICHT
STICHTING SAMEN ZORGEN

2022

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023.

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2022. Hierin wordt teruggeblikt op de samenstelling van de raad en de wijze van aanpak. Tevens wordt stilgestaan bij onderwerpen die in het bijzonder aandacht hebben gehad.

Met veel bewondering voor alle medewerkers en vrijwilligers van Stichting Samen Zorgen kijkt de raad van toezicht terug op het jaar 2022, waarin de Covid-19 pandemie nog steeds zijn invloed had op cliënten, medewerkers en alle andere betrokkenen van de organisatie. Medewerkers en vrijwilligers hebben zich tot het uiterste ingezet om de zorg en ondersteuning te geven aan cliënten en naasten en daarnaast ook aan elkaar.

De Covid-19 pandemie stond tijdens de vergadering op de agenda van de raad van toezicht. Daarnaast zijn gedurende het jaar andere thema's behandeld, waar de raad van toezicht u in dit verslag graag in meeneemt.



1 Scope verantwoordelijkheden

De raad van toezicht hanteert de Governance code zorg als belangrijkste uitgangspunt voor zijn handelen. De taken, verantwoordelijkheden en werkwijze zijn vastgelegd in de statuten van Stichting Samen Zorgen en in het Reglement voor de raad van toezicht.

De raad van toezicht houdt integraal toezicht op het beleid en de uitvoering van het beleid van de directeur-bestuurder en de algemene gang van zaken binnen Stichting Samen Zorgen.

Als sparringpartner en werkgever van de directeur-bestuurder en vanuit zijn maatschappelijk rol, beoogt de raad van toezicht een bijdrage te leveren aan de visie en ambities van de organisatie.

Naar aanleiding van de nieuwe wet Bestuur en Toezicht Rechtsorganen zijn de statuten beoordeeld, heeft besluitvorming over wijziging van de statuten plaatsgevonden en deze zijn maart 2022 vastgesteld.

2 Samenstelling en werkwijze interne toezichthouder

2.1 Samenstelling raad van toezicht

De heer R.W. Mooij, voorzitter

De heer R.B.H. Beune, op voordracht van de Centrale Cliëntenraad

Mevrouw M.H. Groenendijk

Mevrouw I.R.J.M. Janssen- Schonenberg

De heer L.W.H. Megens

De samenstelling van de raad van toezicht is zodanig afgewogen dat er een goede spreiding van deskundigheden en achtergronden is, waarbij ieder lid ook geschikt is om op hoofdlijnen het totale beleid te beoordelen. De raad van toezicht kent in 2022 geen aparte commissies en heeft gewerkt met aandachtsgebieden. Mede op basis van de aandachtsgebieden hadden deze leden contacten met de verschillende gremia.

2.2 Werkwijze

De raad van toezicht werkt vanuit een jaarplanning. Hierbij wordt minimaal zes keer per jaar een reguliere vergadering gehouden met alle toezichthouders en de directeur-bestuurder. Indien nodig wordt tussentijds een extra vergadering ingepland.

Naast deze vergaderingen heeft de voorzitter van de raad van toezicht maandelijks overleg met de directeur-bestuurder gehad. In deze bijeenkomsten is de agenda voorbereid voor de vergaderingen van de raad van toezicht en is de dagelijkse gang van zaken met de directeur-bestuurder besproken. Van alle bijeenkomsten worden notulen gemaakt, waarin de aanwezigen zijn opgenomen.



Persoonlijke gegevens	Functie Aandacht gebied	1e benoeming/ herbenoeming / aftreding
De heer R.W. Mooij Werkzaam voor Scania Arnhem <i>Achtergrond:</i> Juridische, kwaliteits- en bedrijfskundig <i>Nevenfunctie:</i> - Voorzitter Stiltestichting Landgoed Den Bosch - Penningmeester Stichting Elster cultuurplatform - Voorzitter WSV Elstars	Voorzitter OR CR	01-01-2015 / 01-01-2019/ 31-12-2022
De heer R.B.H. Beune Advocaat-belastingkundige Achtergrond: Juridisch en bestuurlijk <i>Nevenfunctie:</i> - Lid van de gemeenteraad van Overbetuwe	Secretaris Op voordracht CR	01-01-2019/ 01-01-2023/ Voornemen begin 2023 af te treden
Mevrouw M.H. Groenendijk Achtergrond: Bestuurder VVT-instelling <i>Nevenfunctie:</i> - Voorzitter Stichting het Oude Raadhuis c.q. Stadsmuseum Rhenen - Voorzitter adviesraad Sociaal Domein Rhenen	Lid OR Kwaliteit	01-01-2017/ 01-01-2021/ 31-12-2024 aftreden
Mevrouw I.R.J.M. Janssen- Schonenberg Senior adviseur Stichting Qualicor Europe te Utrecht <i>Achtergrond:</i> kwaliteitsadviseur, management en verpleegkundige zorg <i>Nevenfunctie:</i> - Vicevoorzitter cliëntenraad Attent zorg & behandeling, Terzio, Elst	Lid Kwaliteit	01-04-2019/ 01-04-2023/ 01-04-2027 aftreden
De heer L. Megens Consultant Business Control <i>Achtergrond:</i> financieel en bedrijfskundig <i>Nevenfuncties:</i> - Lid cliëntenraad Attent zorg & behandeling, Terzio, Elst - Penningmeester Stichting Bemmelse Dweildag, Bommel - Lid Klankbordgroep Lumen Citadel College, Lent	Lid Financiën	17-02-2022/ 17-02-2027/ 17-02-2031 aftreden

2.3 Werving en selectie

In 2022 heeft werving en selectie plaats gehad voor twee nieuwe leden van de raad van toezicht. Voor de voorzitter, de heer R.W. Mooij, eindigde de tweede zittingstermijn per 31 december 2022 en betekende statutair aftreden. De secretaris, de heer R.B.H. Beune, op bindende voordracht van de cliëntenraad aangesteld, heeft aangegeven geen tweede zittingstermijn te ambiëren vanwege andere werkzaamheden. Unaniem is besloten dat de voorzittersfunctie per 1 januari 2023 vervuld gaat worden door mevrouw M.H. Groenendijk.

In het najaar van 2022 is de werving en selectie gestart voor twee nieuwe leden. Eind december heeft de raad van toezicht een lid met aandachtsgebied Human Resources aangesteld per 1 januari 2023. Het traject voor het tweede lid, aanstelling op bindende voordracht van de cliëntenraad, was aan het einde van 2022 nog niet afgerond. Uit de eerste selectieronde is geen geschikt lid gevonden waar de raad van toezicht en de cliëntenraad zich beide in konden vinden.



Daarop is een tweede wervings- en selectieprocedure gestart en eind 2022 nog niet afgerond. Dit heeft betekend dat het lid en tevens secretaris, de heer R.B.H. Beune, aanblijft tot aanstelling van een nieuw lid op voordracht van de cliëntenraad.

2.4 Bezoldiging

Stichting Samen Zorgen is ingedeeld in klasse III van de Wet Normering Topinkomens (WNT). De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht is vastgesteld op 50% van de vergoeding die op basis van het salaris van de directeur-bestuurder vergoed mag worden. Deze bezoldiging valt binnen het vastgestelde bezoldigingsmaximum (zowel individueel als gezamenlijk).

3 Onderwerpen, dilemma's en informatievoorziening

In 2022 heeft de raad van toezicht zeven keer vergaderd. Als het mogelijk was op locatie en anders digitaal.

De raad van toezicht is door de directeur-bestuurder regelmatig geïnformeerd over de gang van zaken in de organisatie, mede aan de hand van een daartoe opgesteld informatieprotocol. Aan de directeur-bestuurder is in 2022 in voorkomende gevallen aangegeven welke specifieke en aanvullende informatiebehoefte er was en heeft deze mogen ontvangen.

Onderstaand een selectie van de onderwerpen die zijn besproken en/of goedgekeurd in de reguliere vergaderingen:

- Covid-19 pandemie, ontwikkelingen besmettingsniveau, ziekteverzuim en druk op de zorg
- Statuten Stichting Samen Zorgen na statutenwijziging vastgesteld
- Bestuursreglement goedgekeurd
- Procuratieregeling vastgesteld
- Meerjarenbeleidsplan
- Jaarverslag en kwaliteitsjaarverslag goedgekeurd
- Kwaliteitsrapportages, waaronder de auditrapportage Prezo Care, kwartaalrapportages kwaliteit en kwaliteitsjaarverslag
- Vacatures op het niveau van het Managementteam
- Vastgoedplannen: Ontwikkelingen nieuwbouw Vire Hof Driel en Zandakkers 2
- Cliënttevredenheidsmeting, presentatie en plan van aanpak
- Financiële rapportages, waaronder de financiële kwartaalrapportages, accountantsverslag 2021 en jaarrekening 2021
- Benoeming nieuwe voorzitter uit één van de huidige leden en aanstellen nieuw lid per 1-1-2023, vanwege aftreden huidige voorzitter aan het einde van de tweede zittingstermijn
- Aanstellen ander accountantskantoor

Om het toezichthouderschap goed te kunnen uitvoeren, vindt de raad van toezicht het belangrijk om een goed beeld te krijgen bij de gang van zaken bij Stichting Samen Zorgen. Hieronder een weergegeven hoe dit in 2022 is opgepakt.

- Een breed scala aan onderwerpen, zoals hierboven genoemd staat, is besproken tijdens de reguliere vergaderingen. De directeur-bestuurder heeft hierbij toelichting geven en vragen beantwoord.
- Een aantal onderwerpen zijn door leden van de raad van toezicht vooraf doorgenomen met de directeur-bestuurder en de intern verantwoordelijke functionaris, zoals de financiële informatie. Ook is gebruik gemaakt van de mogelijkheid om voorafgaand aan de vergadering alvast vragen te stellen. Deze vragen zijn voor of tijdens de vergadering beantwoord door de directeur-bestuurder.
- Een delegatie van de raad van toezicht heeft een aantal overlegmomenten gehad met de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad. Een terugkoppeling is tijdens de vergadering van de raad van toezicht gegeven.
- In verschillende samenstellingen hebben delegaties van de raad van toezicht overlegmomenten gehad met de manager bedrijfsvoering en de kwaliteitsadviseur.
- Het jaargesprek met de directeur-bestuurder heeft in november plaatsgevonden. Voorafgaand is gesproken met een delegatie van de ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad.
- Er is door enkele leden van de raad van toezicht een MT-overleg en de terugkoppeling van het cliënttevredenheidsonderzoek 2022 bijgewoond.
- Er is deelgenomen aan de sollicitatieprocedure van de managementfuncties binnen Stichting Samen Zorgen door leden van de raad van toezicht.
- De vrijwilligersavond is bijgewoond.
- Een delegatie van de raad van toezicht woont normaliter evenementen bij waar ook externe stakeholders aanwezig zijn. In 2022 heeft geen evenement van dien aard plaatsgevonden.

Door de diverse gesprekken met interne en externe stakeholders en ook door het op locatie zijn, heeft de raad van toezicht een goed beeld gekregen van de gang van zaken.

4 Reflectie eigen functioneren

In december vond een zelfevaluatie plaats onder begeleiding van Het Centrum voor Commissarissen en Toezichthouders. Tijdens deze zelfevaluatie is met de voltallige raad van toezicht gereflecteerd op het functioneren en vooruit gekeken naar mogelijke verdere verdieping en invulling als toezichthouder.

De rode draad in hetgeen gedeeld werd is dat de raad van toezicht een team is met verschillende expertises en persoonlijkheden. Er is voldoende gelegenheid in de vergadering voor uitwisseling van meningen en ideeën. Transparant, open en eerlijk waren verder woorden die naar voren kwamen.

Door de Covid-19 pandemie is afstand tot het primaire proces ontstaan en hierdoor hebben in 2022 weinig andere activiteiten of ontmoetingen plaatsgevonden buiten de vergaderingen om. Tijdens de zelfevaluatie zijn afspraken gemaakt om hier verbetering in aan te brengen. De raad van toezicht kijkt terug op een zinvolle en prettige zelfevaluatie.

De leden van de raad van toezicht hebben individueel geïnvesteerd in educatie en ontwikkeling. Een van de leden heeft onder ander de leergang 'De nieuwe toezichthouder in zorg & welzijn' bij de NVTZ gevolgd. De andere leden hebben bijeenkomsten en Webinars van de NVTZ gevolgd.

5 Afsluiting

De raad van toezicht realiseert zich heel goed dat er in 2022 wederom een groot beroep gedaan is op de medewerkers van Stichting Samen Zorgen. De medewerkers hebben zich zeer loyaal getoond aan hun collega's, aan de cliënten en aan anderen betrokken bij Stichting Samen Zorgen.

De zorg verandert en is nu al merkbaar bij Stichting Samen Zorgen. Ook zal het Integraal Zorgakkoord, met als doel de zorg voor de toekomst goed, toegankelijk en betaalbaar te houden, van invloed zijn op de zorg- en dienstverlening voor de cliënten. Als raad van toezicht zullen wij deze transitie op de voet volgen om mede zorg te dragen voor de kwaliteit en financiële situatie van Stichting Samen Zorgen met oog voor de cliënten, medewerkers en vrijwilligers.

Tot slot willen we als raad van toezicht alle (vrijwillige) medewerkers van Stichting Samen Zorgen heel hartelijk danken voor de enorme inzet en betrokkenheid!

Rest ons de directeur-bestuurder, Jeannette Horlings-Koetje en Corine Elings, die secretariële ondersteuning van hoog niveau gaf, te bedanken voor de prettige samenwerking.



2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	7.946.347	8.214.573
Andere vaste bedrijfsmiddelen		634.454	646.409
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>42.613</u>	<u>0</u>
		8.623.414	8.860.982
Financiële vaste activa			
Overige effecten en overige vorderingen	2	<u>739.859</u>	<u>719.395</u>
		739.859	719.395
Vlottende activa			
Vorderingen			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	3	703.784	988.273
Op handelsdebiteuren		105.969	22.415
Overige vorderingen		19.369	145.464
Overlopende activa		<u>7.140</u>	<u>3.735</u>
		836.262	1.159.887
Liquide middelen			
	4	1.749.947	1.679.031
Totaal activa		<u>11.949.482</u>	<u>12.419.295</u>



	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u> €	<u>31-dec-21</u> €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	5	56	56
Bestemmingsreserve		0	0
Bestemmingsfonds		5.315.676	5.469.483
Overige reserves		<u>0</u>	<u>0</u>
		5.315.732	5.469.539
Voorzieningen			
Overige	6	<u>92.822</u>	<u>307.428</u>
		92.822	307.428
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken	7	4.764.571	4.936.264
		4.764.571	4.936.264
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	473.890	349.610
Belastingen en premies sociale verzekeringen		152.105	188.015
Schulden terzake van pensioenen		13.469	10.061
Overige schulden		405.418	470.130
Overige passiva		<u>731.475</u>	<u>688.248</u>
		1.776.357	1.706.064
Totaal passiva		<u>11.949.482</u>	<u>12.419.295</u>



2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Zorgverzekeringswet		535.450	621.080
Wet langdurige zorg		12.112.564	12.722.379
		12.648.014	13.343.459
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	266.335	248.871
Netto omzet		12.914.349	13.592.330
Overige bedrijfsopbrengsten	11	584.575	571.201
Som der bedrijfsopbrengsten		13.498.924	14.163.531
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	732.852	265.971
Lonen en salarissen	13	6.667.049	7.174.607
Sociale lasten	14	882.133	1.058.052
Pensioenlasten	15	537.788	569.713
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	441.297	216.580
Overige bedrijfskosten	17	4.267.238	4.828.417
Som der bedrijfslasten		13.528.357	14.113.340
BEDRIJFSRESULTAAT		-29.433	50.191
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	124.374	35.632
RESULTAAT		-153.807	14.559
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Bestemmingsfonds		-153.807	14.559
		-153.807	14.559

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-29.433		50.191
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	441.297		216.580	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	6	<u>-214.606</u>		<u>119.137</u>	
			226.691		335.717
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	323.625		70.578	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	<u>70.293</u>		<u>-421.255</u>	
			<u>393.918</u>		<u>-350.677</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			591.176		35.231
Betaalde interest	32	-124.374		-35.632	
			<u>-124.374</u>		<u>-35.632</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			466.802		-401
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-203.729		-2.582.995	
Mutatie financiële vaste activa	2	<u>-20.464</u>		<u>-16.761</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-224.193		-2.599.756
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		2.136.697	
Aflossing langlopende schulden	10	<u>-171.691</u>		<u>-42.923</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-171.691		2.093.774
Mutatie geldmiddelen			70.918		-506.383
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		1.679.031		2.185.414
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>1.749.947</u>		<u>1.679.031</u>
Mutatie geldmiddelen			70.919		-506.383

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Samen Zorgen is statutair (en feitelijk) gevestigd te Heteren, op het adres Hyacintenstraat 23, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41047145.

De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van alle mogelijke zorg en dienstverlening aan senioren. Alle activiteiten worden in Nederland uitgevoerd in de regio Heteren/Herveld en omstreken.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Met Triodos Bank N.V. zijn langlopende leningsfaciliteiten afgesloten. Deze faciliteiten zijn nader toegelicht in paragraaf 2.6 Overzicht langlopende schulden per ultimo 2022. Ten behoeve van deze financiering is met Triodos Bank N.V. een aantal genormeerde financiële ratio's afgesproken waaraan de stichting moet voldoen. Bij niet voldoen op het toetsingsmoment per ultimo boekjaar, zijn de leningen contractueel opeisbaar. Per ultimo 2022 voldoet de stichting niet aan de DSCR-ratio van 1,3. De DSCR-ratio op grond van de jaarrekening 2022 bedraagt 0,67. De belangrijkste reden voor het niet voldoen aan de afgesproken convenanten/ratio's is het verlies over 2022. Triodos Bank N.V. heeft voor het niet voldoen aan de convenanten/ratio's per ultimo 2022 op 28 september 2023 een waiver verstrekt. In de tekst van de waiver is aangegeven dat de waiver toeziet op de jaarrekening 2022 en dat afstand wordt gedaan van het formele opeisingsrecht in 2022. Het volgende meetmoment betreft de jaarrekening 2023 per 31 december 2023. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstoomoverzicht 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. Opbrensten 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 volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering;

Stichting Samen Zorgen hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken. Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk 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.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Vorderingen

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

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

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. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering.

Voorzieningen (algemeen)

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

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

a. Voorziening uitgestelde beloningen

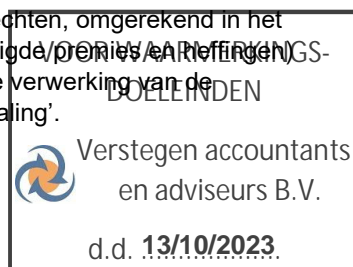
Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om jubileumgratificaties.

b. Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening betreft de contantgemaakte waarde van toekomstig te betalen salarissen van medewerkers die na 45 dienstjaren gebruik maken van de 45+ regeling tot aan de geplande uitdiensttredingsdatum.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijfkans 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 blijfkans 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 en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder 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.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting Samen Zorgen heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Samen Zorgen. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Samen Zorgen 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.

Stichting Samen Zorgen heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Samen Zorgen heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Samen Zorgen zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting Samen Zorgen is opgenomen in paragraaf 2.7.



2.5 TOELICHTING OP DE 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 dienbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	8.836.583	458.735	1.917.918	0	0	11.213.236
- cumulatieve afschrijvingen	622.010	458.735	1.271.509	0	0	2.352.254
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>8.214.573</u>	<u>0</u>	<u>646.409</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>8.860.982</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	161.116	42.613	0	203.729
- afschrijvingen	268.226	0	173.071	0	0	441.297
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-268.226</u>	<u>0</u>	<u>-11.955</u>	<u>42.613</u>	<u>0</u>	<u>-237.568</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	8.836.583	458.735	2.079.034	42.613	0	11.416.965
- cumulatieve afschrijvingen	890.236	458.735	1.444.580	0	0	2.793.551
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>7.946.347</u>	<u>0</u>	<u>634.454</u>	<u>42.613</u>	<u>0</u>	<u>8.623.415</u>
Afschrijvingspercentage	0% / 5%	5% / 6,67%	10% / 20%	0,0%	0,0%	

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

Stichting Samen Zorgen heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022. Uit deze vergelijking blijkt geen noodzaak tot afwaardering.

2. Financiële vaste activa

	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	719.395	719.395
Verstreckte leningen / verkregen effecten	20.464	20.464
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>739.859</u>	<u>739.859</u>
Som waardeverminderingen	0	0

Dit betreft waarborgsommen die ontstaan bij Woningstichting Heteren en de Gemeente Overbetuwe, ten bedrage van respectievelijk € 693.739 en € 46.870. Voor een appartement in Andahof is € 750 waarborgsom ontvangen.



2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen

Onder debiteuren en overige vorderingen zijn geen bedragen opgenomen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

De posten debiteuren en overige vorderingen dienen in totaliteit met elkaar vergeleken te worden. De verschillen tussen de boekjaren van deze posten worden veroorzaakt door een reclassificatie van de vorderingen op zorgverzekeraars. Deze vorderingen stonden per einde 2021 vermeld onder overige vorderingen en staan per einde 2022 vermeld onder debiteuren. Aan het einde van 2022 was er voor een bedrag ad € 78.204 te vorderen op zorgverzekeraars en gemeenten, aan het einde van 2021 was dit bedrag € 105.908.

Aan het einde van 2021 was er voor een vordering uit hoofde van transitievergoedingen een bedrag van € 54.503 opgenomen. Deze post was aan het einde van 2022 € 0.

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	703.784	988.273
Debiteuren	105.969	22.415
Overige vorderingen	19.369	145.464
Overlopende activa	7.140	3.735
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u><u>836.262</u></u>	<u><u>1.159.887</u></u>

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	988.273	0	988.273
Financieringsverschil boekjaar		703.784	703.784
Correcties voorgaande jaren	-16.123		-16.123
Betalingen/ontvangsten	-972.150		-972.150
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-988.273</u>	<u>703.784</u>	<u>-284.489</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>703.784</u>	<u>703.784</u>
Stadium van vaststelling	c	a	
a = interne berekening			
b = overeenstemming met zorgkantoor			
c = definitieve vaststelling Nza			
		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		<u>703.784</u>	<u>988.273</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		12.112.564	12.722.379
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		-11.408.780	-11.975.295
Extra investeringen (domotica)		0	241.189
Totaal financieringsverschil		<u>703.784</u>	<u>988.273</u>

4. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.251.220	674.664
Kassen	1.479	4.374
Spaarrekeningen	497.248	999.993
Totaal liquide middelen	<u>1.749.947</u>	<u>1.679.031</u>



2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	56	0	0	56
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>56</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: RAK	5.469.483	-153.807	0	5.315.676
Totaal bestemmingsfonds	<u>5.469.483</u>	<u>-153.807</u>	<u>0</u>	<u>5.315.676</u>

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	124.928	0	3.227	61.379	60.322
- regeling 45+	32.500	0	0	0	32.500
- langdurig zieken	150.000	0	150.000	0	0
Totaal voorzieningen	<u>307.428</u>	<u>0</u>	<u>153.227</u>	<u>61.379</u>	<u>92.822</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	20.931
Langlopend deel van de voorzieningen (langer dan 1 jaar en korter dan 5 jaren)	39.695
hiervan > 5 jaar	32.196

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,46 %.

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. Er zijn in 2022 geen nieuwe aanmeldingen voor deze regeling geweest.

Voorziening langdurig zieken

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

7. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	171.693	171.693
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.764.571	4.936.264
hiervan > 5 jaar	4.077.799	4.249.492

De lening bij de Triodos Bank N.V. betreft een lening voor de nieuwbouw die gerealiseerd is aan de Hoofdstraat 73-75 te Arnhem. Het betreft een lening, oorspronkelijk groot € 5.150.780, die afgesloten is voor 20 jaar tegen een rentepercentage van 2,43%. Een voorwaarde voor deze lening is dat de DSCR-ratio niet onder de 1,3 mag dalen en het garantievermogen minimaal 25% bedraagt. Aan de DSCR-ratio wordt in 2022 niet voldaan. Uit dien hoofde is er door de Triodos Bank NV een waiver afgegeven waarin voor het boekjaar 2022 afstand wordt gedaan van de opeisingsgrond. De lening wordt afgelost vanaf 1 oktober 2021. Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden worden verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Kortlopende schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:	€	€
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	473.890	349.610
Belastingen en premies sociale verzekeringen	152.105	188.015
Schulden terzake van pensioenen	13.469	10.061
Er zijn per einde 2022 geen geschillen met crediteuren. Het crediteurensaldo aan het einde van 2022 is opgelopen in vergelijking met het einde van 2021 omdat er met enige vertraging is betaald.		
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	171.693	171.693
- Nog te betalen salarissen	61.543	61.654
- Diversen	172.182	236.783
Totaal overige schulden	<u>405.418</u>	<u>470.130</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	318.197	301.167
- Vakantiedagen	413.278	387.081
Totaal overige passiva	<u>731.475</u>	<u>688.248</u>

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

Stichting Samen Zorgen en Woningstichting Heteren zijn op 25 oktober 2013 een huurovereenkomst aangegaan met een looptijd van 30 jaren. Het bedrag van de aangegane huurverplichting van onroerende zaken (Liefkenshoek te Heteren) bedraagt voor het komende jaar € (bestemming zorg). De huurverplichting langer dan 1 jaar wordt contractueel gebaseerd op een indexering op basis van de stijging van de NHC vergoedingen.

Stichting Samen Zorgen en W.G.J.M. Milder zijn op 1 december 2021 een huurovereenkomst aangegaan voor het kantoor De Lingeburcht met een looptijd van 13 maanden. Het pand De Lingeburcht wordt na afloop van deze huurperiode nog steeds gehuurd. Het huurbedrag bedraagt voor het komende jaar € 60.839. De huur is vrij opzegbaar.

Stichting Samen Zorgen en Stichting De Loohof zijn een huurovereenkomst aangegaan voor een huurperiode van 5 jaren met ingang van 1 januari 2021. De huurprijs voor het komende jaar bedraagt € 33.983,-.

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 voorsnog verwaarloosbaar. Stichting Samen Zorgen 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Samen Zorgen verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijk e rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
Triodos	19-03-2020	5.150.780	20	lineair	2,43%		5.107.957	-	171.693	4.936.264	4.077.799	17	lineair	171.693	Eerste hypotheek recht
Totaal		5.150.780					5.107.957	0	171.693	4.936.264	4.077.799			171.693	

Met Triodos Bank N.V. zijn langlopende leningsfaciliteiten afgesloten. Ten behoeve van deze financiering is met Triodos Bank N.V. een aantal genormeerde financiële ratio's afgesproken waaraan de stichting moet voldoen. Bij niet voldoen op het toetsingsmoment per ultimo boekjaar, zijn de leningen contractueel opeisbaar. Per ultimo 2022 voldoet de stichting niet aan de DSCR-ratio van 1,3. De DSCR-ratio op grond van de jaarrekening 2022 bedraagt 0,67. De belangrijkste reden voor het niet voldoen aan de afgesproken convenanten/ratio's is het verlies over 2022. Triodos Bank N.V. heeft voor het niet voldoen aan de convenanten/ratio's per ultimo 2022 op 28 september 2023 een waiver verstrekt. In de tekst van de waiver is aangegeven dat de waiver toeziet op de jaarrekening 2022 en dat afstand wordt gedaan van het formele opeisingsrecht in 2022. Het volgende meetmoment betreft de jaarrekening 2023 per 31 december 2023. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Zorgverzekeringswet	535.450	621.080
Wet langdurige zorg		
Reguliere productie	11.635.290	12.100.193
Corona Compensatie	445.740	622.186
Bijdrage energiecompensatie	31.534	0
	<u>12.112.564</u>	<u>12.722.379</u>

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 445.740 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 622.186). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023.

10. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	266.335	248.871
Totaal	<u>266.335</u>	<u>248.871</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	363.938	371.634
- Verhuuropbrengsten	21.826	15.272
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	95.528	126.849
- Opbrengsten horecavoorzieningen	67.502	29.207
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	35.781	28.239
Totaal	<u>584.575</u>	<u>571.201</u>



2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	732.852	265.971
Totaal	<u>732.852</u>	<u>265.971</u>

De kosten van ingehuurd zorgpersoneel zijn toegenomen van € 181.000 in 2021 naar € 297.000 in 2022. De kosten van ingehuurd niet-zorg personeel zijn toegenomen van € 85.000 in 2021 naar € 433.000 in 2022.

13. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.667.049	7.174.607
Totaal	<u>6.667.049</u>	<u>7.174.607</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op 31/12 basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	164,4	165,7

14. Sociale lasten

	<u>882.133</u>	<u>1.058.052</u>
--	----------------	------------------

15. Pensioenlasten

	<u>537.788</u>	<u>569.713</u>
--	----------------	----------------

16. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	441.297	€ 216.580
Totaal afschrijvingen	<u>441.297</u>	<u>216.580</u>

De afschrijvingskosten zijn gestegen door de ingebruikname van het gebouw Andalhof.



2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	€ 606.437	€ 546.674
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	€ 492.746	€ 495.966
Overige personeelskosten	€ 807.310	€ 1.230.073
Algemene kosten	€ 1.174.101	€ 1.018.932
Huur	€ 783.575	€ 1.093.525
Onderhoudskosten	€ 260.918	€ 199.783
Energiekosten	€ 142.151	€ 243.464
Totaal overige bedrijfskosten	4.267.238	4.828.417

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De stijging van deze post wordt veroorzaakt door de stijging van de kosten van voeding.

Overige personeelskosten:

De mutatie in de overige personeelskosten wordt veroorzaakt door de volgende (grotere) oorzaken:

- In 2021 is er € 150.000 kosten geboekt voor een voorziening langdurig zieken. In 2022 is deze voorziening vrijgevallen. Verschil € 300.000 positief.
- In 2021 is er € 142.000 kosten geboekt voor reservering verlofuren. In 2022 is er hiervoor € 26.000 geboekt. Verschil € 116.000 positief.
- In 2021 is er € 78.000 kosten geboekt voor toename reservering eindejaarsuitkering, in 2022 is er € 39.000 vrijgevallen. Verschil € 117.000 positief.

Algemene kosten:

Bij het beoordelen van de stijging van de algemene kosten vallen de hieronder staande bedragen op.

- de kosten van automatisering zijn gestegen van € 116.000 in 2021 naar € 169.000 in 2022.
In 2022 is er een inhaalslag uitgevoerd om de automatisering verder te moderniseren.
- de kosten van medische middelen zijn gestegen van € 270.000 in 2021 naar € 317.000 in 2022.
- er is in 2022 een bedrag als kosten geboekt voor planschade Andahof ten bedrage van € 22.000.
- er is in 2022 een bedrag als kosten geboekt voor premie PAWW ten bedrage van € 27.000.

Huur: de kosten van huur zijn gedaald doordat de huur van het gebouw De Hoge Hof is beëindigd.

Onderhoudskosten: de onderhoudskosten zijn gestegen door de ingebruikname van het gebouw Andahof.

Energiekosten: de energiekosten zijn gedaald doordat de huur van het gebouw De Hoge Hof is beëindigd.

18. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Langlopende leningen	€ 112.058	€ -
Bank tegoeden	€ 12.316	€ 35.632
Totaal	124.374	35.632



2.7 TOELICHTING OP DE 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 2022 is als volgt:

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

	J.C. Horlings-Koetje Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jan-19
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	143.535
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.414
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	156.949
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	141.241
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.683
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	153.924
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Toeziethoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	R.W. Mooij Voorzitter RvT	M.H. Groenendijk Lid RvT	R.B.H. Beune Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-jan-15	1-jan-17	1-jan-19
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-22	heden	31-jan-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)			
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.163	8.109	8.109
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	11.475	7.650	7.650
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

	I.R.J.M. Janssen- Schonenberg Lid RvT	L.W.H. Megens Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-apr-19	17-feb-22
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)		
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.109	8.109
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	15.334

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	7.650	n.v.t.
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	n.v.t.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Samen Zorgen een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht €17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/10/2023

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting Samen Zorgen heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 oktober 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
 Raad van Bestuur
 Mevrouw J. Horlings-Koetje 13-10-2023

W.G.
 Raad van Toezicht
 Mevrouw M.H. Groenendijk 13-10-2023

W.G.
 Raad van Toezicht
 De heer L.W.H. Megens 13-10-2023

W.G.
 Raad van Toezicht
 Mevrouw I.R.J.M. Janssen-Schonenberg 13-10-2023

W.G.
 Raad van Toezicht
 De heer B. van 't Geloof 13-10-2023

W.G.
 Raad van Toezicht
 Mevrouw Y. van Lienden 13-10-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13/10/2023**.

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Samen Zorgen

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Samen Zorgen 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
Stichting Samen Zorgen

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Samen Zorgen te Overbetuwe gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samen Zorgen op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RojW* 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, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

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 *RojW*. 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 gereede 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 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Dordrecht, 13 oktober 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA