

Jaarverantwoording 2022

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe



| INHOUDSOPGAVE | | Pagina |
|----------------------|---|---------------|
| 1 | Jaarverslag | 1 |
| 1.a | Bestuursverslag | 2 |
| 1.b | Verslag van de raad van toezicht | 21 |
| 2 | Jaarrekening | 25 |
| 2.1 | Balans per 31 december 2022 | 26 |
| 2.2 | Winst- en verliesrekening over 2022 | 28 |
| 2.3 | Kasstroomoverzicht over 2022 | 29 |
| 2.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling | 30 |
| 2.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2022 | 34 |
| 2.6 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 | 40 |
| 2.7 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022 | 41 |
| 2.8 | Vaststelling en goedkeuring | 46 |
| 3 | Overige gegevens | 47 |
| 3.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming | 48 |
| 3.2 | Nevenvestigingen | 48 |
| 3.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant | 49 |

1 JAARVERSLAG



1.a

Bestuursverslag

ZZWD 2022



Inhoudsopgave

| | |
|--|-----------|
| 1. Voorwoord | 4 |
| 2. Profiel van de organisatie | 7 |
| 2.1 Algemene identificatiegegevens | 7 |
| 2.2 Structuur van het concern | 7 |
| 2.3 Kerngegevens | 8 |
| 2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering | 9 |
| 2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie en personeel | 9 |
| 2.3.3 Werkgebieden | 10 |
| 2.4 Samenwerkingsrelaties en verbonden partijen | 10 |
| 3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap | 12 |
| 3.1 Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes | 12 |
| 3.2 Samenstelling en bezoldiging van het bestuur | 12 |
| 3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht | 12 |
| 3.4 Toepassing Governance code zorg 2022 | 13 |
| 4. Algemeen beleid | 15 |
| 4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid | 15 |
| 4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar | 16 |
| 4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemen, waaronder duurzaamheid | 16 |
| 4.4 Naleving gedragscodes | 17 |
| 4.5 Risicoparagraaf | 17 |
| 4.5.1 Personele krapte | 17 |
| 4.5.2 Onverwachte wijzigingen (financiële) wet- en regelgeving | 17 |
| 4.5.3 Stijgende prijzen | 17 |
| 4.6 Toekomstparagraaf | 18 |
| 5. Bedrijfsvoering | 19 |
| 6. Financieel beleid | 20 |

1. Voorwoord

Het jaar 2022 was voor ZZWD een jaar van herstel met en van Covid. Herstellen van de periode van beperking en beheersing en de draad van verdere professionalisering weer oppakken. Waar het jaar nog startte met Coronamaatregelen, versoepelden de regels al snel en kwamen we voor het eerst in twee jaar grotendeels weer in de situatie van voor Corona. Het in 2021 afgeronde strategisch meerjarenplan kon worden gelanceerd. Doordat echter veel tijd en aandacht naar Corona was gegaan en er veel werd gevergd van de medewerkers, is een aantal strategische projecten niet direct opgestart. In 2022 kwam weer ruimte om dit verder op te pakken. Bovendien was er ruimte om aan de slag te gaan met projecten vanuit het strategisch beleidsplan.

Hieronder volgt een globale toelichting op de belangrijkste onderwerpen uit 2022 en bijhorende activiteiten. In de hoofdstukken die volgen bespreken we de onderwerpen volgens de *Handreiking bestuursverslag zorgorganisaties 2022*. Deze formele handreiking is opgesteld mede aan de hand van de Governance Code Zorg 2022.

Werken aan Kwaliteit

Kwaliteit heeft aandacht gehad voor het verder inrichten van de pdca cyclus. Samen met de organisatie is gewerkt aan het (updaten) van beleid en het (her)inrichten van processen. Het herzien van het beleid op en het proces van onboarding van cliënten is in dit kader een groot project geweest, waarbij een brede werkgroep betrokken was. De verplichte kwaliteitsregistraties zijn aangeleverd en er is voldaan aan de geldende wet- en regelgeving. Samen met Waardigheid en Trots is beleid gemaakt op Advance Care Planning, met een bijhorend plan van aanpak. Samen met bedrijfsvoering is een project gestart voor verbetering op naleving van de AVG. Ook de WZD heeft gerichte aandacht gekregen in het kader van scholing en casuïstiek, onder begeleiding van de WZD functionaris. De kwaliteitsverpleegkundige heeft een scholing gehad op het vlak van infectiepreventie en richt zich op actualiseren van beleid en aanpak van infectiepreventie.

Werken aan interne cultuur en verbinding

Verbinding tussen alle gelederen van de organisatie en tussen medewerkers onderling is een thema dat in 2022 gericht aandacht heeft gekregen. We vinden het belangrijk dat medewerkers zich gezien, gehoord en betrokken voelen bij hetgeen er speelt. Door medewerkers te betrekken bij strategische projecten middels werkgroepen, werken we aan een organisatiecultuur van eigenaarschap in verbinding. We werken aan integraliteit binnen de organisatie en leren dat elkaar aanspreken is gericht op leren en verbeteren en niet is bedoeld als kritiek. Alle zorgteams hebben gezamenlijk een traject doorlopen met een coach.

Werken aan strategische projecten

Vanuit het strategisch beleidsplan hebben we in 2022 een aantal projecten opgestart. *Visie op PG*, *Werken aan Welzijn*, en *Positionering van de Zorgprofessional* zijn projecten die voortkomen uit de strategische doelen en het kwaliteitsplan 2022. Samen met werkgroepen gevormd uit de volle breedte van de organisatie zijn de diverse onderwerpen opgepakt, verkend en nader uitgewerkt. Hierbij zijn we doelbewust gaan 'buurten' bij organisaties van binnen en buiten de sector, om ons

door hen te laten inspireren. Samen op werkbezoek gaan is ook onderdeel van onze strategische doelstellingen 'Binden en boeien van medewerkers' en het werken aan verbinding binnen de organisatie.

Werken aan regionale samenwerking

Binnen het regionale samenwerkingsverband VV&T en het Zorgkantoor is ZZWD actief in een aantal gezamenlijke projecten zoals het inrichten van een gezamenlijk behandelnetwerk in Zuidwest-Drenthe, een project op het gebied van anders kijken naar inzet van medewerkers om personele krapte het hoofd te bieden en een project op inzet van zorgtechnologie.

Werken aan technologie in de zorg

ZZWD is in 2022 lid van de Technologie en Zorg Academie en is vanuit VV&T een van de afgevaardigden in de stuurgroep. De overtuiging is dat inzet van technologie in de zorg een onderdeel van de oplossing is voor de personele krapte. In februari 2022 is de TZA truc naar De Weyert in Dwingeloo gekomen en konden alle medewerkers komen kijken naar de diverse technologie die inzetbaar is voor de zorg. Het is belangrijk dat we meer gevoel gaan krijgen bij de positieve effecten van de inzet van technologie en dat er een concreter beeld ontstaat bij wat dat betekent voor de zorgmedewerkers. Dit heeft er mede toe geleid dat in de tweede helft van 2022 is gestart met de voorbereidingen voor een ZZWD symposium over Technologie in de zorg dat in februari 2023 plaatsvond. Ook hierbij zijn *Binden en boeien* en werkplezier voor de medewerkers nevensdoelstellingen.

Werken aan samenwerken

In het afgelopen jaar is actief gewerkt aan de relatie met belangrijke stakeholders als gemeenten en de woningcorporatie. De bestuurder heeft kennism gemaakt met de nieuwe portefeuillehouders binnen de gemeenten De Wolden en Westerveld en het gesprek is gaande over gezamenlijke doelen en verantwoordelijkheden ten aanzien van wonen en zorg in het Zuidwesten van Drenthe. Woningcorporatie Actium is hierbij tevens een belangrijke samenwerkingspartner, in de hoedanigheid van verhuurder van de complexen van ZZWD en van een groot deel van de sociale woningbouw in de dorpen waar ZZWD haar diensten levert. Samen hebben we de taak om tot visie en uitvoering te komen van het begrip *passende zorg* uit het IZA, in combinatie met voldoende geschikte woonruimte voor de doelgroep. Hierbij zijn de toenemende vraag naar complexere intramurale zorg en de trend naar VPT in de wijk belangrijke uitgangspunten. Uiteraard is hier tevens het Zorgkantoor een belangrijk gesprekspartner, maar zeker ook de collega-zorgorganisaties in de regio. We hebben elkaar hierin immers hard nodig voor zowel invulling als aanvulling.

ZZWD is gericht op samenwerking en wil synergie creëren waar mogelijk. In 2022 is in samenwerking met De Westerkim een verpleegkundig specialist aangenomen. Tevens is een gezamenlijke interne bezwarencommissie FWG ingericht.

Werken met (mede)zeggenschap

In 2022 is met zowel OR, als met CCR regelmatig het gesprek gevoerd over de wensen, rechten en plichten op de samenwerking met de bestuurder. Dit leidt stap voor stap naar een toenemende professionalisering van de medezeggenschap, waarbij de couleur locale van de organisatie en de omgeving ruimte behoudt.

Laagdrempeligheid en korte lijnen blijven fijn en efficiënt. Beide gremia volgen door het jaar heen trainingen op maat en worden begeleid en bijgestaan door vakinhoudelijke coaches. Advies en instemming is verzocht en verleend op diverse onderwerpen die de organisatie of cliënten betreffen. Hierbij is het constructieve gesprek gevoerd tussen de medezeggenschap en de bestuurder. Binnen de OR zijn veel nieuwe leden en eind 2022 heeft de voorzitter zijn vertrek aangekondigd. Een verlies aan ervaring en kennis, maar ook een start van een mooie nieuwe samenwerking.

In 2022 was voor de CCR het groeien naar een "nieuwe cliëntenraad" het speerpunt. Door de terugloop van leden is het niet meer haalbaar om per locatie een cliëntenraad een raad te hebben. Besloten is om in het jaar 2023 te gaan naar 1 gemeenschappelijke cliëntenraad. In 2022 zijn daar onder begeleiding van de LOC de eerste stappen in gezet. Een lid van de CCR is toegetreden tot de WZD commissie.

Tussen de Raad van Toezicht en de bestuurder zijn in het afgelopen jaar de grootste organisatierisico's als personele krapte en de stijgende energieprijzen regelmatig onderwerp van gesprek geweest. Ook duurzaamheid is een thema dat de aandacht van de Raad van Toezicht heeft. Dit onderwerp staat voor 2023 op de agenda om vanuit bedrijfsvoering als speerpunt op te pakken. De Green Deal zorg zal hierbij leidend zijn.

| | Goedkeuring | Instemming | Advies |
|------------|---|--|---|
| RvT | <ul style="list-style-type: none"> - Jaarrekening 2021 - Begroting 2023 - Statuten - WNT Klasse indeling 2022 | | |
| OR | | <ul style="list-style-type: none"> - Jaaruren systematiek - Kanteling werktijden aanpassing WMO - Uitbetaling compensatie uren per periode - Regeling contractophoging zomerperiode - Gezamenlijke bezwarencommissie FWG - Plan van aanpak RI&E - Aanpassing vakantiereglement - Aanpassing opzegtermijn - Aanstelling Functionaris Gegevensbescherming | <ul style="list-style-type: none"> - Benoeming lid interne bezwarencommissie FWG |
| CCR | | <ul style="list-style-type: none"> - Kwaliteitsplan 2023 - Indexatie was/broodkosten - ACP beleid | |

2. Profiel van de organisatie

2.1 Algemene identificatiegegevens

| | |
|--|--|
| Naam verslagleggende rechtspersoon | Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe |
| Adres | Weverslaan 1a |
| Postcode | 7991 BN |
| Plaats | Dwingeloo |
| Telefoonnummer | 088-9684000 |
| Identificatienummer Kamer van Koophandel | 41020715 |
| E-mailadres | bestuurssecretariaat@zzwd.nl |
| Internetpagina | www.zzwd.nl |

2.2 Structuur van het concern

Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe (ZZWD) is een stichting met een hoofdvestiging in Dwingeloo, met als doelstelling *het leveren van zorgfuncties en dienstverlening in de breedste zin des woords aan ouderen en anderen van elke geloofs- en levensovertuiging of maatschappelijke beschouwing, al dan niet in combinatie met het realiseren of doen realiseren van woonvoorzieningen.*

ZZWD heeft woonzorg locaties in Dwingeloo, Havelte en Ruinen en levert wijkverpleging in de dorpen van Zuidwest-Drenthe. Daarnaast levert ZZWD huishoudelijke hulp en dagbesteding vanuit de WMO in de gemeenten De Wolden en Westerveld. Tenslotte is ZZWD producent en leverancier van Maaltijd Service Thuis voor een ieder die daar behoefte aan heeft.

Dorpshuis Ruinen

Tot juli 2022 was ZZWD statutair medebestuurder van stichting Dorpshuis Ruinen. Dit binnen een constructie waarin ZZWD als huurder van het huisvestende vastgoed fungeerde als verhuurder aan Gemeente De Wolden. De gemeente huurde de ruimte om stichting Dorpshuis Ruinen te huisvesten. Verhuurder van de ruimte was derhalve tevens gesubsidieerd gebruiker van dezelfde ruimte. Omdat dit niet in lijn is met de Governance Code Zorg, is de bestuurder van ZZWD uit het dorpshuisbestuur getreden en zijn de statuten van het dorpshuis gewijzigd. (De bestuurder van) ZZWD heeft niet langer een rol in de stichting Dorpshuis Ruinen.

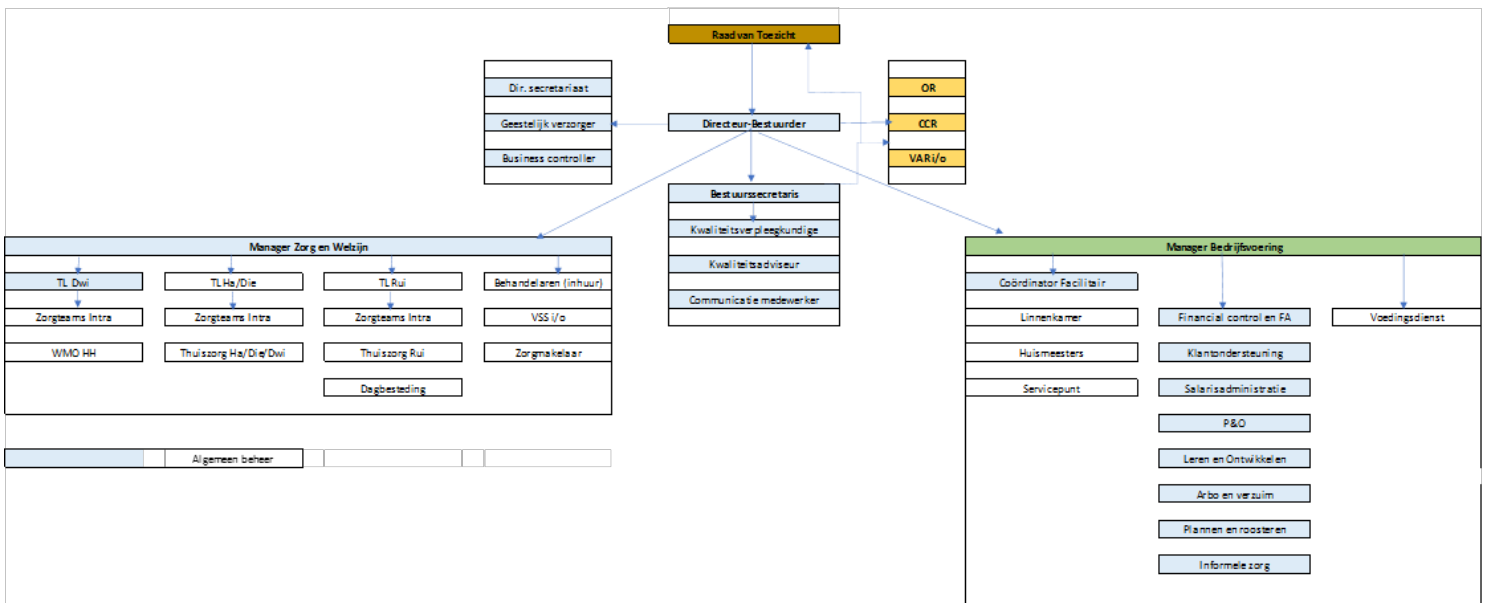
Het intern toezicht van Stichting ZZWD staat beschreven in de statuten van 11 maart 2019. Het éénpoppige bestuur is verantwoordelijk voor en belast met het besturen van de stichting, geeft leiding aan de organisatie en ontwikkelt het strategisch beleid. De bestuurder legt hierover verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

In artikel 6 van de statuten is opgenomen in welke gevallen de directie goedkeuring vraagt aan de Raad van Toezicht.

In artikel 5 van de statuten staat beschreven dat de stichting een beleid ontwikkelt waarin aandacht is voor de dialoog met de belanghebbenden. Tevens staat beschreven dat in ieder geval de cliënten en ondernemingsraad advies wordt gevraagd inzake een opsomming van onderwerpen. Hierbij zijn de WMCZ en de WOR de wettelijke kaders.

Onder de bestuurder functioneren twee managers en een bestuurssecretaris, met elk hun eigen portefeuille.

Organogram ZZWD



2.3 Kerngegevens

Vanuit de locaties in de dorpen Havelte, Ruinen, Dwingeloo, Diever en Koekange, levert ZZWD zorg- en dienstverlening aan met name ouderen en chronisch zieken. Cliënten hebben een zorg- of ondersteuningsvraag die is gerelateerd aan een somatische of psychogeriatrische aandoening, of die is geïndiceerd vanuit een behoefte rondom welzijn. De zorg en ondersteuning wordt in verschillende vormen geboden (ZZP, MPT, VPT), al dan niet in combinatie met verblijf.

| Financiering | Dienst |
|--------------|--------------------------|
| Wlz | Verpleging Verzorging |

| | |
|------------|---|
| Zvw | Verpleging Verzorging Eerstelijns verblijf |
| WMO | Dagbesteding/begeleiding individueel of groep Huishoudelijke ondersteuning |

De cliënten van ZZWD vallen onder de medische verantwoordelijkheid van de huisartsen, behandeling huren wij in bij De Noorderboog.

2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Onze visie is ‘zo lang mogelijk thuis of dichtbij’. We streven ernaar om de oudere bewoners van de dorpen waarin wij zijn gelokaliseerd, zo lang mogelijk in hun eigen dorp en in eigen thuis, van zorg en ondersteuning te voorzien. En waar dat echt niet meer gaat, zijn de oudere inwoners welkom in onze lokale woonzorglocaties. Hierbij streven we naar een constructieve en efficiënte samenwerking in een netwerk van partners, waarmee we graag een goed geolied systeem vormen rondom de oudere inwoner van de dorpen.

Daarnaast bieden wij ook nog een maaltijdservice in ons restaurant en voor mensen thuis.

2.3.2 Cliënten, capaciteit, productie en personeel

Eind 2022 had ZZWD de volgende aantallen cliënten in zorg:

| | |
|--------------------------------|-----|
| ZVW Wijkverpleging | 151 |
| ZVW Eerstelijnsverblijf | 11 |
| WLZ | |
| <i>Zorg met verblijf</i> | 106 |
| <i>Volledig pakket thuis</i> | 44 |
| <i>Modulair pakket thuis</i> | 33 |
| WMO | |
| <i>Dagbesteding</i> | 21 |
| <i>Huishoudelijke hulp</i> | 188 |
| Maaltijdservice thuis | 160 |

Ultimo 2022 waren er 384 medewerkers in loondienst (212 fte), waarvan 31 leerlingen.

Capaciteit

In onderstaande tabel staat de capaciteit van onze woonvormen.

| Locatie | Appartementen | Groepswonen | ELV | Totaal |
|-------------------------|---------------|-------------|-----------|------------|
| De Weyert Dwingeloo | 40 | 13 | 4 | 57 |
| Hofweg-Molenweg Havelte | 43 | 0 | 6 | 49 |
| Jan Wierengaweg Ruinen | 37 | 20 | 6 | 63 |
| Totaal | 120 | 33 | 16 | 169 |

Verder leveren we nog thuiszorg in de geclusterde aanleunwoningen in Dwingeloo en Diever. Dit geldt tevens voor de extramurale dagbesteding in Koekange en Diever. Ook leveren we in de dorpen waar wij gevestigd zijn zorg in de wijk, maaltijdservice thuis en huishoudelijke ondersteuning.

In de jaarrekening staat een specificatie van de opbrengsten.

2.3.3 Werkgebieden

ZZWD verleent zorg en diensten in de plattelandsdorpen van Zuidwest-Drenthe. Vanuit de visie dat de inwoners van de dorpen in dit gebied zo lang als ze willen thuis kunnen blijven wonen, zet ZZWD zich in om een breed pallet van zorg en diensten aan te bieden, of hierin te bemiddelen. De intramurale en dagbestedingslocaties zijn gesitueerd in de gemeenten Westerveld en De Wolden. Beide zijn plattelandsgemeenten met een bovengemiddelde en sterk toenemende vergrijzing.

Binnen het werkgebied zijn ook de zorgaanbieders Noorderboog, Icare, Buurtzorg en NNCZ actief.

2.4 Samenwerkingsrelaties en verbonden partijen

ZZWD heeft in 2022 samengewerkt met gemeenten, zorgverzekeraars, Zorgkantoor, Actium Wonen, apotheken, huisartsen, behandelaars, welzijnsorganisaties, collega zorgorganisaties en onderwijsinstellingen. We zijn ons er sterk van bewust dat samenwerking steeds relevanter wordt voor efficiënte, veilige en kwalitatieve zorg- en dienstverlening. Bovendien is samenwerking belangrijk voor de uitwisseling van kennis en ervaring. De basis voor samenwerking varieert tussen contracten en convenanten of lerende netwerken en beleidsgroepen waaraan men deelneemt.

Daarnaast werkt de organisatie ook samen met de in- en externe toezichthouders als Raad van Toezicht en medezeggenschapsorganen. De gemeenschappelijke deler is dat de samenwerking altijd gericht is op een positief effect voor de organisatie, cliënten en/of medewerkers.

Samenwerkingspartners

| Organisatie | |
|--------------------|--|
| Gemeente De Wolden | <ul style="list-style-type: none">- Huurder van ruimte in locatie Ruinen- Financier van Dagbesteding en Huishoudelijke hulp |

| | |
|--|---|
| | - Gesprekspartner ouderenzorg en woon/zorg in De Wolden |
| Gemeente Westerveld | - Financier van Dagbesteding en Huishoudelijke hulp - Gesprekspartner ouderenzorg en woon/zorg in Westerveld |
| Huisartsenpraktijk Havelte | - Medisch verantwoordelijk bewoners locatie Havelte en thuiszorgcliënten |
| Huisartsenpraktijk Ruinen | - Medisch verantwoordelijk bewoners locatie Ruinen en thuiszorg |
| Huisarts Diever | - Medisch verantwoordelijk voor thuiszorgcliënten |
| Huisartsen Dwingeloo | - Medisch verantwoordelijk voor thuiszorgcliënten en intramurale cliënten |
| Fysiotherapie Dwingeloo | - Paramedische behandeling locatie Dwingeloo |
| Zorgkantoor | Financier WLZ zorg en innovatieve regionale projecten |
| Zorgverzekeraars | Financiers Zvw zorg |
| Noorderboog | Leverancier behandelaars en WZD functionaris |
| Icare | Leverancier specialistische zorg |
| Actium wonen | Eigenaar vastgoed |
| Quasir | Cliëntvertrouwenspersoon WZD |
| Dhr. mr. Geert Wubs | Klachtenfunctionaris |
| GIMD | Medewerkers vertrouwenscommissie |
| Waker cyber security | Functionaris gegevensbeheer |
| Rabobank | Bankier |
| VV&T organisaties Drenthe | Gezamenlijke regionale projecten en samenwerkingsverbanden |
| Zorgplein Noord | Werkgelegenheidsaangelegenheden |
| Apothekers in Havelte, Dwingeloo en Diever | Leveranciers medicijnen |
| Ziekenhuizen in de regio | Triage/doorverwijzing |
| Coördinatiepunt tijdelijk verblijf | Coördinatiepunt Eerstelijns Verpleging |
| Welzijn De Wolden | samenwerkingspartner |
| Welzijn mensenwerk | samenwerkingspartner |
| Lokale kerken | |
| CLB | Alarmeringssysteem |
| Arcus | ICT leverancier |
| Hartingbank | Leverancier medische hulpmiddelen |
| Verzuimmeesters | Bedrijfsarts |
| Distrivers | Leverancier levensmiddelen |

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1 Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes

De bestuursstructuur van ZZWD bestaat uit een éénhoofdig bestuur (statutair en uitvoerend bevoegd bestuur) en een Raad van Toezicht (externe toezichthouder). ZZWD hanteert de Governancecode Zorg 2022, waarbij zowel de bestuurder als de RvT de normen uit de Governancecode onderschrijven en hanteren. De statuten van ZZWD, evenals het reglement van de RvT zijn onderhanden om aan te passen aan de Governancecode Zorg versie 2022. De bezoldiging van de bestuurder en de vergoedingen voor de toezichthouders zijn passend binnen de kaders van de wet normering topinkomens (WNT).

3.2 Samenstelling en bezoldiging van het bestuur

De dagelijkse leiding is in hand en van één bestuurder. Sinds 1 januari 2020 wordt de functie van directeur-bestuurder ingevuld door Mariska Roeters. De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht (RvT).

De bestuurder had in 2022 de volgende nevenfuncties:

- Voorzitter Raad van Toezicht bij stichting Quadraten
- Vicevoorzitter Raad van Toezicht bij stichting Oosterlengte

De nevenfuncties zijn uitgevoerd met goedkeuring van de RvT en hebben niet geleid tot belangenverstremgeling.

In de jaarrekening staat in hoofdstuk 2.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening (pagina 20) een specificatie van de bezoldiging conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector.

De bezoldiging past binnen het bezoldigingsmaximum klasse III inclusief de vergoede onkosten.

3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De RvT bestaat uit een voorzitter, vicevoorzitter en drie leden. In 2022 waren er geen wijzigingen in de samenstelling van de RvT.

Samenstelling:

| Naam | Functie |
|--------------------------------|-----------------|
| A. Moes | Voorzitter |
| J.J. Bouwhuis | Vice-voorzitter |
| M.H.M. Nieuwenhuijsen-Janssens | Lid |
| W.L. Asjes - Tydeman | Lid |
| A. Vloet | Lid |

In de jaarrekening staat in hoofdstuk 2.7 Toelichting op de winst- en verliesrekening (pagina 21) een specificatie van de bezoldiging conform de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke

en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector. Voor de werkwijze en reflectie van de Raad van Toezicht in 2022 wordt verwezen naar het separaat uitgebrachte verslag van de Raad van Toezicht.

3.4 Toepassing Governancecode Zorg 2022

ZZWD werkt volgens de 7 principes van de Governancecode Zorg 2022. Onderstaande toelichting om hier kleuring aan te geven:

1. Goede Zorg

ZZWD voldoet aan de professionele standaarden en kwaliteits- en veiligheidseisen van goede zorg en welzijn. We werken in een pdca cyclus en ons kwaliteitsmanagementsysteem is ingericht zodat we in een continu leer- en verbeterproces werken. We werken in dialoog met onze cliënten en familie en evalueren onze zorgplannen geregeld met hen. We werken aan een scholingsplan, waarin ook de ontwikkeling van competenties van medewerkers gerichte aandacht krijgt. We hebben het beleid op ACP gereed, implementatie volgt. Ook hierbij zullen we werken aan competentietraining, zodat medewerkers in staat zijn en zich comfortabel voelen om het goede gesprek te voeren.

Vanuit bedrijfsvoering zijn we gericht op efficiënte zorg en dienstverlening. Er wordt strak gestuurd op efficiënte en effectieve inzet van medewerkers en op minimale inhuur van PNIL. Tevens is er voortdurende aandacht voor ziekteverzuim (preventie). Diverse processen zijn onderhanden om geactualiseerd te worden, waaronder de inhuur/inkoop van medische hulpmiddelen, processen in de voedingsdienst, ICT.

2. Waarden en normen

ZZWD positioneert en profileert zich als een lerende organisatie. Leren en ontwikkelen met en van elkaar hebben we hoog in het vaandel. Er is geen fout, maar het is goed om altijd te kijken naar wat beter kan. Het bestuur draagt dit uit in woord en daad. Medewerkers worden gestimuleerd om zich te melden met groeiambities en worden in staat gesteld hier mee aan de slag te gaan. Wanneer ongewenst gedrag wordt gesignaleerd, wordt het gestimuleerd om hierover het gesprek aan te gaan. De organisatie streeft naar een open, integere en veilige cultuur, waarin men elkaars verschillen weet te waarderen. We werken aan een stevige positionering van de zorgprofessional, waarbij men denkt en handelt vanuit een professioneel kader. Op het vlak van visie en beleidsvorming worden werkgroepen ingericht vanuit relevante gelederen, om zo tot gedragen besluiten en werkwijzen te komen.

Inspraak, samenspraak en tegenspraak voor de bestuurder zijn georganiseerd in de vorm van Ondernemingsraad, Cliëntenraden en RvT, maar ook externe sparringpartners. Rechten en plichten van deze gremia worden nageleefd op het vlak van instemming en advies. Tevens vindt er twee maal per jaar een artikel 24 overleg plaats en vindt overleg plaats tussen de gremia onderling.

Voor misstanden is een vertrouwenspersoon aangesteld bij de GIMD. Medewerkers kunnen hier terecht met meldingen over afwijkend gedrag, zorg over integriteit en/of misstanden.

De bestuurder organiseert inspraak en tegenspraak en zoekt het gesprek op met de gremia, waaronder de RvT. Zij informeert hen over relevante en risicodragende onderwerpen en is transparant in haar handelen en motivaties. Er is in 2022 geen sprake geweest van (schijn van) belangenverstrengeling, de bestuurder neemt de Governance scherp in acht en stuurt op naleving ervan binnen de organisatie.

3. Invloed belanghebbenden

Er is een jaarcyclus ingericht voor zeggenschap en medezeggenschap. Terugkerende besluitvorming op begroting en jaarrekening is in een besluitvormingscyclus gezet, zodat de diverse gremia uitvoering kunnen geven aan hun (mede)zeggenschap. Hun invloed wordt in de basis georganiseerd en uitgevoerd vanuit de kaders van de WOR, de WMCZ, de WBTR en de statuten. Dit is aangevuld met reglementen en samenwerkingsafspraken.

Extern voert de bestuurder regulier overleg met samenwerkingspartners als collega zorgorganisaties, Zorgkantoor, zorgverzekeraars, gemeenten, behandelaars en de woningcorporatie.

Jaarverslag en jaarrekening zijn openbaar en toegankelijk voor een ieder middels de website van ZZWD.

4. Naleving van de Governance

Het bestuur is formeel verantwoordelijk voor het besturen van de organisatie en het leidinggeven aan de medewerkers. Het bestuur legt hierover verantwoording af aan de RvT. De RvT heeft een controlerende rol en is werkgever en sparringpartner van de Het bestuur. Dit gebeurt op basis van vertrouwen en transparantie en er is ruimte voor openheid en reflectie, zowel binnen de RvT als tussen Het bestuur en RvT.

Het bestuur stuurt op naleving van de Governance Code Zorg binnen de organisatie en draagt de principes hiervan uit.

De RvT organiseert jaarlijks de zelfevaluatie onder begeleiding van een externe deskundige. Het bestuur sluit hier deels bij aan. Er is een reglement waarin o.a. het handelen bij conflicten tussen de RvT en het bestuur is beschreven.

5. Goed bestuur

Het bestuur richt zich op het belang van de organisatie op korte en lange termijn, waarbij de maatschappelijke doelstelling van de organisatie en het belang van de cliënt de basis zijn. Om dit goed af te wegen is tegenkracht georganiseerd in de vorm van OR en CCR, maar ook binnen het MT. In 2022 is de organisatie van start gegaan met het strategisch beleidsplan dat loopt tot 2025. ZZWD ziet het als haar missie om ervoor te zorgen dat inwoners van de dorpen in Zuidwest-Drenthe zo lang als zij willen thuis kunnen blijven wonen. ZZWD biedt daarin de zorg die gewenst is. En wanneer dat echt niet meer kan, dan zijn de inwoners welkom op een van de locaties in Ruinen, Havelte of Dwingeloo. De ontwikkelde strategie is hierop gericht.

De bestuurder geeft jaarlijks middels een kaderbrief de richtlijnen en doelstellingen af voor het volgende jaar. Op basis daarvan worden jaarplannen gemaakt en de begroting opgesteld. In het lopende jaar worden middels integrale rapportages de risico's gemonitord op het vlak van zowel kwaliteit en veiligheid, als financieel. In het kader van toekomstbestendigheid zijn het bestuur en management team actief in gesprek met de financiers en wordt samenwerking gezocht met stakeholders vanuit de regio. Ontwikkelingen in bovenstaande worden op basis van een jaarprogramma gedeeld met de RvT.

6. Verantwoord toezicht

De RvT bestaat uit vijf leden en handelt vanuit haar beschreven visie op toezichthouden, waarbij de maatschappelijke doelstelling van de organisatie de basis vormt. Eén van de leden van de RvT zetelt op voordracht van de cliëntenraad, daarnaast zetelt een van de leden op voordracht van de OR. De RvT organiseert jaarlijks een zelfevaluatie, onder begeleiding van een externe deskundige en heeft geregeld overleg met OR en CR om belangrijke agendapunten en ieders rol daarin te bespreken.

7. Continue ontwikkeling

De RvT en het bestuur werken samen aan de doorontwikkeling van de organisatie en de (mede)zeggenschap. Leren en ontwikkelen heeft ZZWD hoog in het vaandel.

4. Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Wij zien het als onze maatschappelijke opgave om dé vertrouwde partner te zijn voor de ouder wordende inwoners van de dorpen waarin wij gehuisvest zijn. ZZWD is een bekende en betrouwbare aanbieder van een breed palet aan zorg. Wij groeien mee met de toenemende en steeds complexere zorgvraag, positioneren onszelf als professionele samenwerkingspartner en hebben aandacht voor onze medewerkers, vrijwilligers en mantelzorgers, als fundament voor het leveren van goede zorg.

Onze cliënten zijn de oudere inwoners van het dorp. Met onze zorgen welzijn ondersteunen wij hen in hun dagelijks leven. De regie, autonomie en kwaliteitsbeleving van de inwoners staan daarbij voorop. Zorg en begeleiding bieden wij zoveel en zolang mogelijk in hun vertrouwde woonomgeving. Dit betekent thuis, of als dat echt niet meer lukt, dichtbij op onze locaties. De wensen en behoeften van de inwoners vormen het vertrekpunt voor ons handelen en samen kijken we hoe we hier zo goed en zo veel mogelijk aan kunnen voldoen.

“Verbindend, leergierig en trots”

Om onze visie te realiseren werken we met professionele medewerkers en gepassioneerde vrijwilligers die samen met alle betrokken partijen zorgen dat de cliënt altijd centraal staat. Wij faciliteren en stimuleren onze medewerkers en vrijwilligers om zich continu te blijven ontwikkelen. Bij ZZWD leren wij met en van elkaar, waarbij we ieders talent optimaal benutten.

Om toekomstbestendig te zijn kijkt ZZWD naar optimale samenwerking met het netwerk en in de regio. We sorteren voor op de trend van VPT in de wijk en cliënttoename op PG. Het binden en boeien van medewerkers is daarnaast een belangrijk speerpunt. We doen dit door medewerkers in hun kracht te zetten middels bevordering van rolbewustwording en eigenaarschap. Medewerkers worden uitgenodigd zich binnen de organisatie verder te ontwikkelen, op zowel vakinhoudelijk als persoonlijk level. We werken aan een verdere implementatie van technologie op de werkvloer en onderzoeken alternatieven voor een efficiënte en effectieve planning.

4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

In 2022 is een start gemaakt met de meerjaren-beleidsstrategie. Strategische activiteiten die van daaruit zijn opgestart zijn:

- Visie op PG: werkgroep die tot een gezamenlijke toekomstvisie moet komen en die dit uitvoert op beleid, technologie en vastgoed;
- Visie op welzijn: werkgroep die tot een gezamenlijke visie moet komen en deze vertaalt in een integraal plan van aanpak;
- Technologie in de zorg: verdere implementatie van E-health om personele krapte op te vangen;
- Positionering van de zorgprofessional: onderzoeken van alternatieve manier van cliëntplanning en inzet op de werkvloer. Hiervan maakt taakdifferentiatie onderdeel uit. Dient tevens als basis voor een strategische personeelsplanning en formatie op orde;
- Start herbezinning op ICT leverancier: vanuit bedrijfsvoering is de selectieprocedure opgestart om te komen tot een toekomstbestendige samenwerkingspartner;
- Personele krapte: ZZWD heeft in 2022 remote recruiters ingezet om personeel te werven;
- Infectiepreventie: de kwaliteitsverpleegkundige is getraind op infectiepreventie. Het opstellen van helder beleid in lijn met de regio is gestart, implementatie volgt in 2023;
- Covid: maatregelen toegepast in lijn met het landelijk beleid, in samenspraak met de CCR;
- Regionale samenwerking: samenwerkingsprojecten op personeel, behandeling en technologie;

4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemen, waaronder Duurzaamheid

In 2023 staan deze onderwerpen voor verdieping op de agenda. In samenspraak met vastgoedeigenaar Actium wordt dan ook een start gemaakt met een duurzaamheidsscan. We onderzoeken hoe aan te sluiten bij de Green Deal zorg. In het verslag over 2023 zullen we hier gericht aandacht aan besteden.

4.4 Naleving gedragscodes

Het opstellen van een gedragscode voor bewoners en medewerkers is onderhanden. Deze wordt opgesteld op basis van de strategie en de nieuwe missie en visie van ZZWD.

4.5 Risicoparagraaf

Bij het opstellen van de begroting voor 2023 is stilgestaan bij de risico's die we zien voor de komende jaren en zijn beheersmaatregelen opgesteld. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste risico's en maatregelen.

4.5.1 Personele krapte

De personele krapte neemt landelijk en regionaal steeds meer toe. Hierdoor bestaat het risico dat de vaste formatie van ZZWD krimpt, met een afnemende kwaliteit en veiligheid van zorg of stijgende personele kosten tot gevolg.

Beheersmaatregelen:

- Investeren in zorgtechnologie waardoor minder formatie nodig is bij een gelijkblijvende zorgvraag;
- Goede organisatie van het wervings- en selectie proces met de inzet van recruiters;
- Invoering van de vernieuwde huisstijl en website in 2023 waarmee ZZWD als werkgever aantrekkelijker en onderscheidend wordt gepositioneerd;
- Voortzetting van het interne project waarin verfrissend wordt gekeken naar een andere wijze van plannen van bewoners en medewerkers;
- Proactief deelnemen aan strategische regionale samenwerkingsprojecten in relatie tot 'personele krapte';
- Inzet van verpleegkundig specialisten (in opleiding) met als doel de zwaarder wordende zorg en daarmee de verwachte krapte op het gebied van behandeling opvangen.

4.5.2 Onverwachte wijzigingen (financiële) wet- en regelgeving

Financiële wet- en regelgeving kan aan verandering onderhevig en onvoorspelbaar zijn met als gevolg dat de opbrengsten niet worden gemaximaliseerd.

Beheersmaatregelen:

- Tijdig en volledig blijven volgen van de financiële wet- en regelgeving;
- Nauw in gesprek blijven met de financiers;
- Tijdig bijsturen op inzet formatie of veranderende zorgvraag als vanuit (financiële) wet- en regelgeving niet tijdig wordt besloten.

4.5.3 Stijgende prijzen

Verergering situatie in de wereldeconomie waardoor prijzen van voeding, energie en personeel verder gaan stijgen.

Beheersmaatregelen:

- Het nemen van interne maatregelen om zuinig om te gaan met inzet van de grondstoffen;
- Opstellen van een plan met de woningcorporatie om duurzaamheid verder door te voeren op de locaties, zoals alternatieven voor aardgas;

- Blijven monitoren van de liquiditeit en waar nodig aanpassen van de investeringsbehoefte (en begroting);
- Huidig voedingsconcept heroverwegen met als effect een optimale inkoop en een verhoging van het welbevinden van bewoners.

ZZWD beschikt over een goede liquiditeitspositie wat ruimte geeft om tegenvallers op te vangen. We verwachten dan ook niet dat bovenstaande risico's een impact hebben die we niet kunnen opvangen. Elk kwartaal beoordelen we de risico's opnieuw en maken we de inschatting of er andere beheersmaatregelen genomen moeten worden.

4.6 Toekomstparagraaf

In 2023 geeft ZZWD vervolg aan de uitvoering van het strategisch beleidsplan 2022-2025: 'Samen ouder worden, thuis in het dorp'.

Eén van de belangrijkste succesfactoren hierin is voldoen aan de blijvende vraag naar bekwaam personeel. Als werkgever hebben we hierin een belangrijke taak om medewerkers te helpen om een fijne werkplek te hebben. We gaan op verschillende manieren hierin investeren. Bijvoorbeeld door het project *Bruggenbouwers*, waarbij medewerkers kennis delen en bij elkaar in de 'keuken' kijken. Dit leidt tot verbinding en wederzijds begrip en respect. De inzet van zorgtechnologie moet de werkdruk verlagen en inzet van zorg efficiënter maken.

In februari 2023 heeft ZZWD een symposium georganiseerd waarbij medewerkers op een laagdrempelige manier kennis hebben gemaakt met de mogelijkheden van zorgtechnologie. In 2023 willen we drie verschillende technologieën integreren in onze werkzaamheden. Op deze manier kunnen we in de toekomst dezelfde zorg blijven bieden met minder formatie. Dit is noodzakelijk om in de toekomst voldoende mensen te hebben om aan de groeiende zorgvraag te voldoen. Ook helpt dit om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te vergroten, door zware lichamelijke handelingen te robotiseren.

We achten het noodzakelijk om samen te werken met de partners in onze regio. We hebben door de financiële resultaten van de afgelopen jaren ruimte gecreëerd om te kunnen investeren in zorgtechnologie. We willen onze middelen zo efficiënt mogelijk inzetten en daarom is samenwerking en kennisdeling met onze collega instellingen in de regio belangrijk. Tevens is het van belang om de regio zo toekomstbestendig mogelijk te maken. We vissen in dezelfde vijver van medewerkers en zullen dan ook in de gehele regio moeten samenwerken om in de toekomst voldoende zorgpersoneel te hebben.

Als ZZWD willen we er zijn voor de oudere inwoner in dorpen waar we zorg leveren. Het doel is dat de inwoners zo lang mogelijk in hun vertrouwde omgeving kunnen blijven wonen. Landelijk is het beleid dat, ondanks de toenemende zorgvraag, er geen intramurale capaciteit bij wordt gebouwd en dat de zorg zo lang als het kan thuis moet plaats vinden. We gaan ons plan verder uitvoeren om de intramurale capaciteit in te vullen met Wlz-zorg en ons nader richten op het neer zetten van VPT-

zorg in de wijk. Over dit laatste gaan we proactief in gesprek met betrokken stakeholders zoals de gemeenten en onze collega zorgaanbieders in de omgeving.

Tevens gaan we onze projecten op toekomstbestendig welzijn vervolgen en ons voedingsconcept heroverwegen.

Samenwerken is voor ZZWD een sleutelwoord voor de komende jaren, met als doel te kunnen bijdragen aan levensgeluk voor onze cliënten en de oudere inwoners van de dorpskernen waar we gelokaliseerd zijn.

Ons strategisch beleidsplan is hét uitgangspunt voor de planning & controlcyclus. We baseren de bestuurlijke kaderbrief hier op, evenals de begroting en de verantwoording. Investerings- en kosten die gepaard gaan met de uitvoering van de strategie zijn in een businesscase doorgerekend en worden jaarlijks doorvertaald naar de begroting. Op deze wijze voeren we financieel 'gecontroleerd' de strategie uit en doseren we investeringen. Zo is er structureel voldoende liquiditeit aanwezig om als buffer te dienen voor eventuele onverwachte financiële risico's.

5. Bedrijfsvoering

ZZWD werkt volgens een planning en control cyclus. Op basis van de kaderbrief worden de jaarplannen en bijbehorende begroting opgesteld. Hier wordt periodiek op gemonitord en bijgestuurd. Maandelijks stellen we een rapportage op en per kwartaal een meer uitgebreide integrale rapportage. Naast financiën staan we hierin ook stil bij personele en kwaliteitsindicatoren.

We proberen onze controlesystemen simpel en pragmatisch te houden. Snel beschikbare informatie zoals ingezette uren of bedbezetting, kunnen tussentijds gerapporteerd worden en geven een helder beeld van de financiële situatie. We focussen op datgeen wat makkelijk te genereren is en direct stuurinformatie geeft.

De informatievoorziening is voldoende op orde om goed te kunnen sturen. Wel zien we mogelijkheden voor verder uitbreiding en automatisering. We onderzoeken in hoeverre een BI tool ons hierin kan helpen.

In 2023 vernieuwen we onze nieuwe huisstijl. Afgestofte missie, visie en kernwaarden vormen de basis om tot een nieuwe huisstijl te komen. De kernwaarden gebruiken we om te komen tot een gedragscode binnen de organisatie. Hierin staan wederzijds respect professionaliteit voorop. We investeren in coaching van de teams, zodat we met elkaar houding en gedrag onderling bespreekbaar maken. Leren en ontwikkelen staan hoog in het vaandel bij ZZWD, evenals het naleven en uiten van de individuele ambities. We blijven hierin investeren teneinde medewerkers te blijven binden en boeien.

Kwaliteitszorg is binnen ZZWD een continu cyclisch proces en verloopt via de Deming-cyclus (Plan-Do-Check-Act). Voor het monitoren van de jaarlijks te behalen resultaten en voor het afleggen van verantwoording aan externe partijen, maken we gebruik van een Jaarplanning Kwaliteitscyclus (Beleid- en Budgetcyclus; jaaractieplannen en kwaliteitsinstrumenten). We monitoren de kwaliteit

van zorg en dienstverlening middels diverse kwaliteitsinstrumenten, waardoor we gericht kunnen bijsturen.

Onderdeel van de kwaliteitsinstrumenten zijn de interne audits die we uitvoeren op onze processen en procedures. De uitkomsten worden besproken met de proceseigenaren en zij formuleren de gewenste verbeteractie. We willen de interne audits doorontwikkelen naar self-assessments.

6. Financieel beleid

De afgelopen jaren hebben we te maken gehad met onverwachte omstandigheden als corona en de oorlog in Oekraïne. Ondanks de onzekerheden die dit met zich meebracht, zijn we in staat geweest de zorg overeind te houden en financieel te sturen naar een positief resultaat.

ZZWD streeft naar een rendement van 2%. In 2022 hebben we met een resultaat van ruim 1,9% nagenoeg aan deze norm voldaan. In de eerste helft van 2022 bleef het resultaat achter door de hoge inzet van uitzendkrachten, mede ingegeven door een hoog ziekteverzuim als gevolg van Corona. Lopende het jaar is dit hersteld. Voor 2023 is in de begroting rekening gehouden met de uitvoering van een aantal projecten dat ten gunste komt aan de toekomstbestendigheid van de organisatie. We zien door onze huidige financiële positie ruimte om deze projecten te kunnen uitvoeren. Een onzekere factor is de hoogte van de energiekosten en in hoeverre deze gecompenseerd wordt. Het is vooralsnog onduidelijk of de toename van de materiële component in de Wlz tarieven voldoende is om de hogere energiekosten te dekken. In de begroting zijn we ervan uitgegaan dat aanvullende compensatie volgt als de tariefstoeiname ontoereikend is. Mocht dit niet het geval zijn, dan kunnen we het desnoods financieel opvangen.

De begroting 2022 is goedgekeurd door de RvT.

| | 2022 | 2021 |
|--|--------------|--------------|
| Opbrengsten | € 18.791.038 | € 17.914.990 |
| Resultaat | € 362.753 | € 33.945 |
| Resultaat ratio (resultaat / totale opbrengsten) | 1,9% | 0,2% |
| Liquiditeit (vlottende activa / vlottende passiva) | 1,55 | 1,47 |
| Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) | 42% | 45% |

Een aantal investeringen die voor 2022 gepland stonden zijn doorgeschoven naar 2023. We zijn voornemens om te investeren op o.a. verbouwingen, ICT en zorgtechnologie. Er is geen aanvullende financiering nodig om deze investeringen te kunnen realiseren. De verwachting is dat de totale kasstroom met deze investeringen rond 0 uitkomt of positief blijft. We zullen de financiële resultaten maandelijks blijven monitoren. Indien de energiekosten bijvoorbeeld toenemen of hier geen passende compensatie voor komt, kan dit aanleiding zijn om investeringen te heroverwegen en uit te stellen.



1.b Verslag Raad van Toezicht ZZWD 2022

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de raad van toezicht. Op grond van de Governancecode Zorg legt de raad van toezicht jaarlijks verantwoording af. De Governancecode Zorg is uitgangspunt voor het handelen van de Stichting ZZWD. De principes zijn verwoord in de statuten en reglementen van ZZWD.

2. De raad van toezicht

De raad van toezicht (RvT) is zo samengesteld dat de leden gezamenlijk beschikken over de vereiste kennis om de doelen van beleid, strategie, resultaten van de geboden zorg, de organisatie en de bedrijfsvoering in algemene zin te kunnen beoordelen en als sparring-partner voor de raad van bestuur te fungeren. Het streven is dat de verhouding van man/vrouw binnen de RvT ongeveer 50%/50% is bij gelijke geschiktheid bij sollicitatieprocedures. Wegens het aanstaand vertrek van een van de toezichthouders is eind december een procedure voor een nieuwe toezichthouder opgestart en met succes begin 2023 afgerond.

De raad streeft er naar, met afstand, zichtbaar te zijn binnen de organisatie.

De leden van de raad van toezicht hebben geen persoonlijke belangen in de ZZWD.

De RvT houdt toezicht op het functioneren van de raad van bestuur (RvB), het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurder. De RvT vervult bovendien de werkgeversrol voor de raad van bestuur.

In de RvT is de kennis over de volgende aandachtsgebieden vertegenwoordigd:

- Bestuurlijke ervaring, dan wel inzichten;
- Branche kennis;
- Bedrijfsleven en (semi)publieke organisaties;
- Bedrijfsvoering deskundigheid in brede zin, waaronder: financiële-, Juridische en HRM deskundigheid;
- Zorg gerelateerde deskundigheid;
- Regionale netwerken.

Samenstelling van de RvT gedurende 2022. Alle leden zijn conform de Governance code benoemd voor 4 jaar. Elk lid is slechts eenmaal herbenoembaar zodat er sprake is van een maximale zittingstermijn van 8 jaar.

Onderstaand een overzicht van de RvT leden en hun uiterlijke aftredingsdata.

| Naam | Functie in de rvt/rvc | Nevenfuncties | Datum toetreding | Aftreden uiterlijk |
|--------------------------|---------------------------------|---|------------------|--------------------|
| Alice Vloet | Lid | geen | 01-09-2021 | 01-09-2029 |
| Arjan Moes | Voorzitter | geen | 10-02-2015 | 01-04-2023 |
| Jan Bouwhuis | Vicevoorzitter RvT zetel CCR | Bestuurslid Ronald Mc Donaldhuis Groningen | 01-09-2020 | 01-09-2028 |
| Wijnanda Asjes | Lid zetel OR | geen | 13-07-2017 | 13-07-2025 |
| Marjolijn Nieuwenhuijsen | Lid | geen | 01-07-2016 | 01-07-2024 |

Er wordt binnen de RvT gewerkt met drie commissies, de financiële Auditcommissie (de heren Bouwhuis en Moes) , de remuneratiecommissie (mevr. Nieuwenhuijsen en dhr. Moes) en de commissie kwaliteit & veiligheid (mevr. Asjes en mevr. Vloet). De commissies worden voorgezeten door één van de deelnemende leden van de RvT.

3. Scope intern toezicht

De Raad van Toezicht richt haar taken in alle facetten op de Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe. Daarnaast is er sprake van een drietal steunstichtingen. Deze vallen buiten het blikveld van de Raad van Toezicht.

4. Vergaderingen en bijeenkomsten

| Vergadering/bijeenkomst | Aantal | Onderwerpen |
|--|--------|--|
| Raad van toezicht | 6 | Strategische vraagstukken en beleid, Jaarrekening, begroting, Corona, financiële stand van zaken en prognoses. Risico's en kansen: personele krapte, ziekteverzuim, stijgende energielasten, duurzaamheid, samenwerken met andere VV&T organisaties, regionale samenwerkingsprojecten, financiële rapportages en prognoses, meetbaarheid van kwaliteit, ontwikkelingen binnen de zorgsector en sector-overstijgende trends. |
| Raad van toezicht zonder de bestuurder | 8 | Voorafgaand aan alle reguliere vergaderingen en 2 maal los van de reguliere vergaderingen. |
| Remuneratiecommissie | 2 | Functioneren en bezoldiging bestuurder |
| Auditcommissie | 2 | Jaarrekening, managementletter en begroting. |
| Commissie kwaliteit en veiligheid | 2 | Kwaliteitsplan en kwaliteitsverslag Beleidsplan ACP WZD Scholing en training Gesprek met Geestelijk verzorger en haar ervaringen. |
| Raad van toezicht met OR | 2 | Artikel 24 overleg |
| Raad van toezicht met CR | 2 | Uitkomsten CTO Herinrichten CCR |
| Werkbezoek | 2 | Locatiebezoek Havelte, kennismaking Manager Zorg en Welzijn en manager Bedrijfsvoering. Locatiebezoek Dwingeloo en Koekange. Meedraaien op PG groep en dagbesteding. Terugkoppelen/bespreken van ervaringen en dilemma's. |

5. Besluiten raad van toezicht

| Onderwerp | Besluit/Goedkeuring | Datum |
|----------------------------|---------------------|------------|
| Jaarrekening 2021 | Goedkeuring | 17-05-2022 |
| WNT-klasse 2022 | Besluit | 17-05-2022 |
| Begroting 2023 | Goedkeuring | 20-12-2022 |
| Akte van statutenwijziging | Goedkeuring | 20-12-2022 |

6. Reflectie vanuit de toezichthoudende rol en strategische partner

In de diverse gesprekken en contactmomenten – variërend van reguliere vergaderingen en tussentijdse bijeenkomsten en contacten – is er sprake van een constructieve dialoog tussen raad van toezicht en bestuurder. De raad van toezicht heeft de bestuurder bevraagd en is geïnformeerd over alle hierboven genoemde werkvelden en scenario's. Ook op strategisch terrein hebben raad en bestuur met elkaar het gesprek gevoerd. De insteek van de raad is om vanuit een positief kritische houding en blik vraagstukken te verkennen en daarmee de samenwerking met de bestuurder invulling te geven. Waarbij een toetsende en meedenkende houding en het geven van gevraagd en ongevraagd advies belangrijke kenmerken zijn. De volledige en juiste informatie tijdig delen is daarbij een basisvoorwaarde voor de samenwerking.

7. Werkgeverschap

Er zijn geen wijzigingen geweest in 2022 in de bezetting van de Raad van Bestuur. Halfjaarlijks heeft er een evaluatie en functioneringsgesprek plaatsgehad. Hier zijn verslagen van gemaakt.

8. Ontwikkeling en reflectie op eigen functioneren

De raad van toezicht werkt permanent aan zijn eigen ontwikkeling als team en aan de ontwikkeling van de afzonderlijke leden. Jaarlijks worden enkele onderdelen van het scholingsprogramma van het NVTZ door de leden gevolgd, deze worden gevolgd op basis van de individuele scholingsbehoefte.

Op 23 maart 2022 heeft de raad een zelfevaluatie gehouden met Haimé Consult als externe begeleider. Hier zijn bijvoorbeeld zaken vanuit organisatorisch oogpunt ter verbetering voorgedragen. Ook heeft de raad afspraken gemaakt over extra contactmomenten buiten de reguliere bijeenkomsten om.

De werkwijze en conclusies van de zelfevaluaties worden schriftelijk vastgelegd en, daar waar zinvol, met de bestuurder gedeeld.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| | | € | € |
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| | 1 | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 549.505 | 623.366 |
| Machines en installaties | | 74.292 | 81.046 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 1.073.806 | 1.172.372 |
| | | 1.697.603 | 1.876.784 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| | 2 | | |
| Op handelsdebiteuren | | 547.220 | 532.553 |
| Vordering uit hoofd van financieringsverschil | | 201.695 | 0 |
| Overige vorderingen | | 76.444 | 150.638 |
| Vooruitbetaalde bedragen | | 69.631 | 50.316 |
| Overlopende activa | | 60.286 | 64.047 |
| | | <u>955.276</u> | <u>797.554</u> |
| Liquide middelen | 3 | 4.507.776 | 3.316.662 |
| Totaal activa | | <u><u>7.160.655</u></u> | <u><u>5.991.000</u></u> |

| | <u>Ref.</u> | <u>31-dec-22</u> € | <u>31-dec-21</u> € |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVA | | | |
| Eigen vermogen | | | |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 4 | 45 | 45 |
| Bestemmingsreserve | | 1.541.680 | 1.178.927 |
| Overige reserves | | <u>1.490.933</u> | <u>1.490.933</u> |
| | | 3.032.658 | 2.669.905 |
| Vorzieningen | | | |
| Overige | 5 | <u>461.688</u> | <u>307.021</u> |
| | | 461.688 | 307.021 |
| Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar) | | | |
| Schulden aan banken | 6 | 135.065 | 208.757 |
| | | 135.065 | 208.757 |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | | | |
| Schulden aan banken | 7 | 73.692 | 73.692 |
| Schulden uit hoofde van financieringoverschot | | 0 | 141.554 |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 417.896 | 426.266 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 358.184 | 336.834 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 328.112 | 76.081 |
| Overige schulden | | 720.991 | 313.003 |
| Overige passiva | | <u>1.632.369</u> | <u>1.437.887</u> |
| | | 3.531.244 | 2.805.317 |
| Totaal passiva | | <u>7.160.655</u> | <u>5.991.000</u> |

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

| | Ref. | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | € | € |
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 10 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 2.069.068 | 2.068.437 |
| Wet langdurige zorg | | 14.081.071 | 12.774.546 |
| VWS- en/of Wlz-subsidies | | 0 | 0 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | 287.596 | 233.193 |
| | | 16.437.735 | 15.076.177 |
| Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 11 | 1.186.848 | 1.464.318 |
| Netto omzet | | 17.624.582 | 16.540.495 |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 12 | 1.166.456 | 1.374.495 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | 18.791.038 | 17.914.990 |
| BEDRIJFSLASTEN | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 13 | 1.018.977 | 869.117 |
| Lonen en salarissen | 14 | 9.725.942 | 9.592.497 |
| Sociale lasten | 15 | 1.600.559 | 1.413.937 |
| Pensioenlasten | 16 | 804.968 | 745.316 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 17 | 305.034 | 329.117 |
| Overige bedrijfskosten | 18 | 4.951.849 | 4.924.213 |
| Som der bedrijfslasten | | 18.407.328 | 17.874.196 |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 383.710 | 40.794 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 19 | 20.957 | 6.849 |
| RESULTAAT | | 362.753 | 33.945 |

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2022 | 2021 |
|--------------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Bestemmingsreserve | 362.753 | 33.945 |
| Overige reserves | 0 | 0 |
| | 362.753 | 33.945 |

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

| | Ref. | 2022 | | 2021 | |
|---|------|-----------------|-------------------------|-----------------|-----------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 383.710 | | 40.794 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 17 | 305.034 | | 329.117 | |
| - mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen) | 5 | <u>154.667</u> | | <u>170.411</u> | |
| | | | 459.701 | | 499.528 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 2 | -157.722 | | 792.078 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 7 | <u>725.927</u> | | <u>-385.727</u> | |
| | | | 568.205 | | 406.351 |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>1.411.616</u> | | <u>946.673</u> |
| Betaalde interest | 19 | <u>-20.957</u> | | <u>-6.849</u> | |
| | | | -20.957 | | -6.849 |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | <u>1.390.659</u> | | <u>939.824</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 1 | <u>-125.853</u> | | <u>-180.735</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -125.853 | | -180.735 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 12 | <u>-73.692</u> | | <u>-77.076</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -73.692 | | -77.076 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>1.191.114</u> | | <u>682.013</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 3 | | 3.316.662 | | 2.634.649 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 3 | | <u>4.507.776</u> | | <u>3.316.662</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | 1.191.114 | | 682.013 |

Er is sprake van een positieve mutatie geldmiddelen. Dit wordt veroorzaakt door een positief exploitatieresultaat, lagere investeringen afgezet tegen de afschrijvingskosten en een positieve verandering in het werkkapitaal.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De activiteiten van de zorginstelling bestaan voornamelijk uit het aan ouderen verschaffen van ondersteuning, verzorging en verpleging, al dan niet in combinatie met verblijf. Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe is een zelfstandige organisatie, gevestigd te Weverslaan 1a, 7991 BN Dwingeloo en geregistreerd onder KvK-nummer 41020715.

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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

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;
- het bepalen van de corona-compensatie. De compensaties zijn berekend conform de regelgeving van zorgkantoor en zorgverzekeraars, echter bestaat de kans dat genoemde partijen een ander standpunt kunnen innemen.

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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.

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

Groot onderhoud

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen 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:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen,
- iii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iv. andere soorten van uitgestelde beloningen.

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

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

Schulden

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

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels.

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 materieële vaste activa | Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar | Totaal |
|---|---------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|--|---|------------------|
| | € | € | € | € | € | € |
| Stand per 1 januari 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 876.291 | 135.077 | 4.039.153 | 0 | 0 | 5.050.521 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 252.925 | 54.031 | 2.866.781 | 0 | 0 | 3.173.737 |
| Boekwaarde per 1 januari 2022 | <u>623.366</u> | <u>81.046</u> | <u>1.172.372</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.876.784</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 0 | 0 | 125.853 | 0 | 0 | 125.853 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 73.861 | 6.754 | 224.419 | 0 | 0 | 305.034 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- terugname geheel afgeschreven activa</i> | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| <i>- desinvesteringen</i> | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-73.861</u> | <u>-6.754</u> | <u>-98.566</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>-179.181</u> |
| Stand per 31 december 2022 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 876.291 | 135.077 | 4.165.006 | 0 | 0 | 5.176.374 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 326.786 | 60.785 | 3.091.200 | 0 | 0 | 3.478.771 |
| Boekwaarde per 31 december 2022 | <u>549.505</u> | <u>74.292</u> | <u>1.073.806</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.697.603</u> |
| <i>Afschrijvingspercentage</i> | 5,0% | 10,0% | 20% - 50% | Nvt | Nvt | |

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Vorderingen

| | | | | | | |
|--|-----------------|-------------|-------------|------------------|------------------|------------------|
| De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | | | | | |
| | | | | 31-dec-22 | 31-dec-21 | |
| | | | | € | € | |
| Overige vorderingen: | | | | | | |
| - transitievergoeding UWV | | | | 67.936 | 69.704 | |
| - overige | | | | 8.508 | 0 | |
| Overlopende activa: | | | | | | |
| - transitoria | | | | 51.994 | 50.316 | |
| - overig | | | | 8.292 | 13.731 | |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | | | | <u>136.730</u> | <u>133.751</u> | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringsstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot | | | | | | |
| | t/m 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | totaal |
| | € | € | € | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Financieringsverschil boekjaar | | | | -141.554 | 201.695 | 60.141 |
| Correcties voorgaande jaren | | | | 476.714 | | 476.714 |
| Betalingen/ontvangsten | | | | -335.160 | | -335.160 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>201.695</u> | <u>201.695</u> |
| Saldo per 31 december | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>201.695</u> | <u>201.695</u> |
| Stadium van vaststelling (per erkenning): | | | | c | a | |
| a= interne berekening | | | | | | |
| b= overeenstemming met zorgverzekeraars | | | | | | |
| c= definitieve vaststelling NZa | | | | | | |
| | | | | | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
| | | | | | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | | | | | |
| - overige vorderingen | | | | | 201.695 | 0 |
| - overige schulden | | | | | 0 | 141.554 |
| | | | | | <u>201.695</u> | <u>141.554</u> |
| Specificatie financieringsverschil in het boekjaar | | | | | 31-dec-22 | 31-dec-21 |
| | | | | | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | | | | | 13.967.755 | 12.894.675 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | | | | | -13.766.060 | -13.036.229 |
| Totaal financieringsverschil | | | | | <u>201.695</u> | <u>-141.554</u> |
| In het financieringsverschil zijn bedragen opgenomen voor te ontvangen coronacompensatie ad. € 70.028 en energiecompensatie ad. € 37.513. Bij de vordering uit hoofde van financieringsverschil is in 2021 een correctie opgenomen ad. € 476.714. Dit betreft overproductie 2021 ad. € 222.667 en corona-compensatie 2021 ad. 224.048 die in de jaarrekening 2021 niet bij de specificatie financieringsverschil is gepresenteerd. | | | | | | |

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 4.503.546 | 3.315.119 |
| Kassen | 4.171 | 1.343 |
| Kruisposten | 59 | 200 |
| Totaal liquide middelen | <u>4.507.776</u> | <u>3.316.662</u> |

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

| | <u>Saldo per 1-jan-2022</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2022</u> |
|---------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Gestort en opgevraagd kapitaal | 45 | 0 | 0 | 45 |
| Totaal gestort en opgevraagd kapitaal | <u>45</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>45</u> |

Bestemmingsreserve

| | <u>Saldo per 1-jan-2022</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2022</u> |
|-----------------------------|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserve: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 1.117.509 | 362.753 | 0 | 1.480.262 |
| Opleidingen | 61.418 | 0 | 0 | 61.418 |
| Totaal bestemmingsreserve | <u>1.178.927</u> | <u>362.753</u> | <u>0</u> | <u>1.541.680</u> |

Overige reserves

| | <u>Saldo per 1-jan-2022</u> | <u>Resultaat- bestemming</u> | <u>Overige mutaties</u> | <u>Saldo per 31-dec-2022</u> |
|---|---------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige reserves: | | | | |
| Algemene reserve (verkegen vanuit legaat) | 1.490.933 | 0 | 0 | 1.490.933 |
| Totaal overige reserves | <u>1.490.933</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>1.490.933</u> |

De Algemene reserve bestaat volledig uit het niet-bestede deel van een in het verleden ontvangen legaat. In 2022 zijn geen investeringen of kosten geweest welke ten laste van genoemd legaat zijn gebracht.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Voorzieningen

| | Saldo per 1-jan-2022 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-2022 |
|----------------------------------|-------------------------|----------------|---------------|---------------|--------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| - doorbetaling na 45 dienstjaren | 84.272 | 65.945 | 0 | 18.326 | 131.891 |
| - langdurig zieken | 131.576 | 220.446 | 65.512 | 46.100 | 240.410 |
| - jubileumverplichtingen | 91.173 | 12.918 | 14.704 | 0 | 89.387 |
| Totaal voorzieningen | <u>307.021</u> | <u>299.309</u> | <u>80.216</u> | <u>64.426</u> | <u>461.688</u> |

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

| | 31-dec-2022 |
|--|-------------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 200.639 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 261.049 |
| hiervan > 5 jaar | 166.125 |

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening jubileumverplichtingen

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

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 maandelijkse 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 geselecteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%. Er is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 97,5%.

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

Voorziening langdurig zieken

De voorziening is berekend over de zieke medewerkers per 31 december 2022 waarvan het risico bestaat dat zij niet meer terug zullen keren in het arbeidsproces. Het betreft kosten voor Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe in het eerste jaar 100% en in het tweede jaar 70% loondoorbetaling. Daarnaast zijn de te verwachten transitievergoedingen van deze medewerkers opgenomen, het betreft de opbouw per 31 december 2022.

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

| | | |
|---|---------|---------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 73.692 | 73.692 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 135.105 | 208.797 |
| hiervan > 5 jaar | 0 | 0 |

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

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor paviljoen Havelte is een financiering afgesloten bij de Rabobank met als verstrekte zekerheid een pandrecht op alle huidige en toekomstige bedrijfsmiddelen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Kortlopende schulden

| Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen". De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|------------------|------------------|
| | <u>31-dec-22</u> | <u>31-dec-21</u> |
| | € | € |
| Overige schulden: | | |
| - Nog te betalen salarissen | 210.770 | 112.497 |
| - Schulden aan zorgverzekeraars | 403.583 | 93.868 |
| - Schulden uit hoofde van financieringsoverschot | 0 | 141.554 |
| - Schulden uit hoofde van subsidies | 106.638 | 106.638 |
| Totaal overige schulden | <u>720.991</u> | <u>454.557</u> |
| Overige passiva: | | |
| - Vakantiegeld | 417.033 | 368.858 |
| - Vakantiedagen | 822.461 | 930.875 |
| - Eindejaarsuitkering | 72.198 | 55.436 |
| - Vooruitontvangen bedragen | 188.261 | 0 |
| - Diversen | 132.416 | 82.718 |
| Totaal overige passiva | <u>1.632.369</u> | <u>1.437.887</u> |
| De schulden aan zorgverzekeraars betreft de afrekening CB 2020 ad. € 210.136, teveel ontvangen afrekening CB 2020 ad. € 268.260, de afrekening CB 2021 ad. - € 62.456 en overige afrekeningen ad. - € 12.353. | | |
| De nog te betalen salarissen betreft de uitbetaling van de laatste salarisverloning in 2022. Uitbetaling vindt plaats in januari 2023. | | |
| De schuld uit hoofde van subsidies betreft teveel ontvangen zorgbonus. | | |
| De schuld aan pensioenen is toegenomen, dit wordt veroorzaakt doordat een maandbetaling pas na balansdatum wordt voldaan. | | |
| De vooruitontvangen gelden betreft een drietal projecten WLZ gefinancierde zorg, waarvoor ZZWD als regionaal penvoerder is aangewezen. Besteding van deze middelen zal in 2023 plaatsvinden. | | |

8. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Renterisico en kasstroomrisico

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**9. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| Onroerende zaak | <u>Geschatte</u> | <u>Omvang</u> | <u>Omvang</u> | <u>Einddatum</u> |
|------------------|--------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| | <u>jaarhuursom</u> | <u>verplichting</u> | <u>verplichting</u> | <u>huurcontract</u> |
| | <u>2023 in €</u> | <u>2 - 5 jaar in €</u> | <u>> 5 jaar in €</u> | |
| Locatie Dwingelo | 700.793 | 3.683.599 | 3.724.655 | 1-7-2032 |
| Locatie Ruinen | 749.869 | 3.941.557 | 6.901.318 | 1-7-2035 |
| <i>Totaal</i> | <i>1.450.662</i> | <i>7.625.156</i> | <i>10.625.973</i> | |

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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 zorgbonus en de 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 Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen 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 | Werke- lijke rente | Einde rente-vast periode | Restschuld 31 december 2021 | Nieuwe leningen in 2022 | Aflossing in 2022 | Restschuld 31 december 2022 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2022 | Aflossings- wijze | Aflossing 2023 | Gestelde zekerheden |
|---------------|-------------------|----------|---------------------|--------------|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------------------|---|----------------------|-------------------|-------------------------------|
| | | € | | | % | | € | € | € | € | € | | | € | |
| Rabobank | 23-nov-20 | 350.000 | 60 | Depot | 2,10% | 23-nov-25 | 282.489 | 0 | 73.692 | 208.797 | 0 | 3 | lineair | 73.692 | pandrecht bedrijfsmiddelen |
| Totaal | | | | | | | 282.489 | 0 | 73.692 | 208.797 | 0 | | | 73.692 | |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening 2022 is voor WLZ gefinancierde zorg een bedrag van €222.667 opgenomen. Het betreft in 2022 geaccordeerde overproductie 2021.

11. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Wet maatschappelijke ondersteuning | 869.222 | 902.201 |
| Zorg gerelateerde corona-compensatie en energie-compensatie | 317.626 | 562.117 |
| Totaal | <u>1.186.848</u> | <u>1.464.318</u> |

In de baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige is voor WLZ gefinancierde zorg een bedrag van € 280.112 voor corona-compensatie opgenomen en een bedrag van € 37.514 voor compensatie-energie .

Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de ZVW gefinancierde corona-compensatie 2022, 2021 en 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de 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 worden verwerkt in de jaarrekening 2023.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | € | € |
| Subsidies: | | |
| - Subsidies van provincies en gemeenten | 72.813 | 87.395 |
| - Subsidie zorgbonus | 0 | 251.137 |
| - Overige subsidies | 247.282 | 192.777 |
| Overige opbrengsten: | | |
| - Verhuuropbrengsten | 97.550 | 136.190 |
| - Opbrengsten servicekosten | 61.933 | 64.442 |
| - Opbrengsten maaltijdverstrekking | 537.806 | 490.671 |
| - Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten | 148.930 | 149.500 |
| - Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten | 142 | 2.383 |
| Totaal | <u>1.166.456</u> | <u>1.374.495</u> |

In 2021 was sprake van een incidentele subsidie zorgbonus. De verhuuropbrengsten zijn lager doordat in 2021 de beheersvergoeding uit 2020 extra is opgenomen. De opbrengst maaltijdverstrekking heeft zich hersteld, met name door een lagere impact door corona.

LASTEN**13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

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

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Kosten inzet externe specialisten | 15.713 | 17.567 |
| Kosten personeel niet in loondienst: | | |
| - Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten | 1.003.264 | 850.011 |
| - Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst | 0 | 1.539 |
| Totaal | <u>1.018.977</u> | <u>869.117</u> |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**14. Lonen en salarissen**

| De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 9.725.942 | 9.342.899 |
| Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing | 0 | 249.598 |
| Totaal | <u>9.725.942</u> | <u>9.592.497</u> |
| Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt: | | |
| - aantal personeelsleden obv full-time fte's | 220 | 225 |
| | <u>220</u> | <u>225</u> |
| De lonen en salarissen zijn gestegen ten opzichte van 2021. De stijging wordt veroorzaakt door CAO stijging en een extra uitbetaling van verlofsaldi. | | |

15. Sociale lasten

| De sociale lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Sociale lasten | 1.600.559 | 1.413.937 |
| Totaal | <u>1.600.559</u> | <u>1.413.937</u> |

16. Pensioenlasten

| De pensioenlasten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Pensioenlasten | 804.968 | 745.316 |
| Totaal | <u>804.968</u> | <u>745.316</u> |

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

| De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| - materiële vaste activa | 305.034 | 329.117 |
| Totaal afschrijvingen | <u>305.034</u> | <u>329.117</u> |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**18. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.056.672 | 1.017.205 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 236.460 | 248.384 |
| Overige personeelskosten | 373.985 | 345.675 |
| Algemene kosten | 1.291.443 | 1.443.932 |
| Huur en leasing | 1.507.658 | 1.468.540 |
| Onderhoudskosten | 116.745 | 86.009 |
| Energiekosten | 368.887 | 314.468 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>4.951.849</u> | <u>4.924.213</u> |

19. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 2022 | 2021 |
|-------------|----------------|---------------|
| | € | € |
| Rentelasten | -20.957 | -6.849 |
| Totaal | <u>-20.957</u> | <u>-6.849</u> |

20. Honoraria accountant

| | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 38.569 | 56.100 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordings etc.) | 0 | 0 |
| 3. Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4. Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| | <u>38.569</u> | <u>56.100</u> |

Toelichting:

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

21. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

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

| | M. Roeters |
|--|-------------------|
| | Bestuurder |
| 1 Functie (functienaam) | 1-jan-20 |
| 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) | 136.519 |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 13.383 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 149.902 |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 149.902 |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 176.000 |
| <i>Vergelijkende cijfers 2021</i> | |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 129.350 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 12.650 |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 142.000 |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 170.000 |

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

| | A. Moes Voorzitter RvT | J.J. Bouwhuis Vice-voorzitter RvT | M.H.M. Nieuwenhuijsen-Janssens Lid RvT |
|--|--|---|--|
| 1 Functie (functienaam) | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 10-feb-15 | 1-sep-20 | 1-jul-16 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden | heden |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 10.206 | 8.532 | 6.804 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 26.400 | 17.600 | 17.600 |
| <u>Vergelijkende cijfers 2021</u> | | | |
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 8.820 | 7.160 | 6.600 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 19.841 | 17.000 | 17.000 |
| | W.L. Asjes - Tydeman Lid RvT | A. Vloet Lid RvT | |
| 1 Functie (functienaam) | | | |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 13-jul-17 | 1-sep-21 | |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden | |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 6.804 | 6.804 | |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.600 | 17.600 | |
| <u>Vergelijkende cijfers 2021</u> | | | |
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 6.600 | 2.200 | |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.000 | 5.682 | |

Toelichting

Indien Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe 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.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

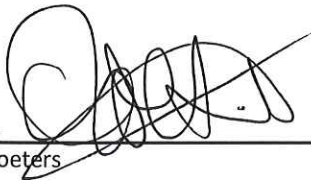
Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 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.
M. Roeters 16-5-2023


W.G.
J.J. Bouwhuis 16-5-2023
Voorzitter


W.G.
W.L. Asjes-Tydeman 16-5-2023
Vice-voorzitter


W.G.
M.H.M. Nieuwenhuijsen- Janssens 16-5-2023
Lid


W.G.
A. Vloet 16-5-2023
Lid


W.G.
G. Buiten 16-5-2023
Lid

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorgcollectief Zuidwest-Drenthe heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**