

Jaarverantwoording SWZ 2023



Document: Jaarverantwoording SWZ 2023

Datum: 29 mei 2024

Doel: verantwoording als onderdeel openbare jaarverantwoording

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **27-05-2024**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	3
1.a	Bestuursverslag	4
1.b	Verslag van de Interne Toezichthouder	29
2	Jaarrekening	35
2.1	Balans per 31 december 2023	36
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	38
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	39
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	40
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	43
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	47
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	48
2.8	Vaststelling en goedkeuring	52
3	Overige gegevens	53
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	54
3.2	Nevenvestigingen	54
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	55

1.a BESTUURSVERSLAG



ontplooi je mogelijkheden



Bestuursverslag SWZ 2023



Document: bestuursverslag SWZ 2023
Datum: mei 2024
Doel: verantwoording als onderdeel openbare jaarverantwoording

1 | Voorwoord

Onze maatschappelijke doelstelling als zorgorganisatie voor mensen met een beperking hebben we breed en formeel vastgelegd in onze statuten. Hoe we invulling en kleur geven aan deze doelstelling is aan SWZ, maar wordt zeker ook door onze omgeving beïnvloed en is tijdsafhankelijk. Afgelopen jaar werd meer en meer zichtbaar en voelbaar dat als we ook in de toekomst zorg en ondersteuning willen blijven bieden aan mensen met een beperking, we dat op een andere manier moeten doen dan hoe we het nu doen. Intern hebben we deze transitie vertaald van een visie op merkbare mensgerichte zorg, naar een visie op kwaliteit van leven. Met het grote verschil, dat we meer dan voorheen met de cliënt, zijn/haar netwerk, vrijwilligers en onze professionals daar allemaal een bijdrage leveren.

Dit bestuursverslag geeft weer hoe wij invulling geven aan dat wat van ons als organisatie die zorg en ondersteuning biedt aan mensen met een beperking verwacht mag worden. Samen met het verslag van de interne toezichthouder, de jaarrekening, de controleverklaring van de accountant en de overige gegevens zoals aangeleverd in DIGIMV maakt dat onderdeel uit van de openbare jaarverantwoording.

Graag maken we u daarnaast attent op ons kwaliteitsbeeld. Onder andere met ons zorgmagazine laten we zien hoe we aansluiten bij de wensen van onze cliënten en bijdragen aan de kwaliteit van leven. We zijn gericht op waarderen, reflecteren, leren en vooruitzien; vanuit de wens om toekomstbestendige zorg te bieden. Aan de hand van onze strategische koers laten we zien welke mooie stappen we samen met alle betrokkenen in 2023 hebben gezet en hoe we gestart zijn met het programma toekomstbestendige zorg.

Jody Cath en Bertine van Winkel

Bestuurders SWZ zorg

2 | Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Stichting Samenwerkende Woon- en Zorgvoorzieningen (SWZ)	
Adres	Nieuwstraat 70
Postcode	5691 AG
Plaats	Son
Telefoonnummer	0499-471241
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41093769
E-mail	info@swzzorg.nl
Internetpagina	www.swzzorg.nl

2.2. Structuur van de organisatie

SWZ is een Stichting, die bestaat uit één rechtspersoon. Alle activiteiten zijn binnen de Stichting ondergebracht. Er is geen onderverdeling van de activiteiten in instellingen of entiteiten.

De stichting heeft als organen een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. Taak en werkwijze van de instellingsorganen zijn vastgelegd in de statuten van de stichting en uitgewerkt in reglementen voor elk van de organen. Medezeggenschapsorganen zijn de Ondernemingsraad en de Cliëntenraden. De invloed en betrokkenheid van medewerkers en cliënten voldoet aan de eisen van WOR en WMCZ 2018. De informatie-uitwisseling tussen de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht, is geregeld door middel van een informatieprotocol.

Verantwoording aan belanghebbenden gebeurt middels de jaarverantwoording. Een onafhankelijke externe accountant toetst de financiële rapportages en functioneert eveneens conform de eisen van de Zorgbrede Governancecode.

Interne organisatie



Organogram van SWZ

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

In het organogram is schematisch weergegeven hoe we werken binnen SWZ. In 2016 is SWZ gestart met een meerjarig traject voor het realiseren van “meer merkbare mensgerichte zorg met hart en hoofd”. Het bieden van toegevoegde waarde door zelforganiserende teams, staat centraal in de visie en de besturingsfilosofie van SWZ. In overeenstemming met deze besturingsfilosofie, is de interne organisatiestructuur van SWZ in 2018 getransformeerd, van een organisatie met een traditionele lijnstructuur, naar een organisatie met een structuur, vanuit het Rijnlands gedachtengoed, die meer dan voorheen gericht is op het realiseren van toegevoegde waarde in het primair proces. Daarbij is ook veel aandacht uitgegaan naar het herinrichten van de ondersteuning¹.

Centraal staan de cliënt en zijn netwerk, alsmede de teams zorg en behandeling. Daar wordt samen met de cliënt en diens netwerk gekeken hoe de hulpvraag en de wensen van onze cliënten het beste kunnen worden ingevuld. Daar wordt de toegevoegde waarde gerealiseerd.

De teams worden ondersteund op drie aspecten:

- Zorginhoudelijke ondersteuning wordt geboden door behandelaars;
- Ondersteuning voor de ontwikkeling als team wordt geboden door ontwikkelcoaches;
- Ondersteuning voor bedrijfsvoering wordt geboden door een team van adviseurs vanuit een vakgebied (HR, cliëntadministratie, communicatie etc.). In 2023 hebben we een voorstel uitgewerkt om te gaan werken met vaste ondersteuningsschillen om teams nog beter te ondersteunen.

De aansturing op strategisch niveau vindt plaats door het strategisch team, bestaande uit de raad van bestuur, twee zorgdirecteuren, de concerncontroller en een leidinggevende van de ondersteunende diensten. Het strategisch team wordt ondersteund door de bestuurssecretaris en een team van strategisch adviseurs op het gebied van kwaliteit, HRM, vastgoed, communicatie en informatie en Innovatie. De secretariaten dragen zorg voor de praktische en organisatorische ondersteuning. De medezeggenschapsorganen zijn belangrijke gesprekspartners en hebben invloed op de besluitvorming op strategisch en tactisch niveau. De raad van toezicht bewaakt de maatschappelijke doelstelling van SWZ en de kwaliteit van de besturing, zoals is vastgelegd in de statuten en in de governancecode zorg.

2.3. Kerngegevens

2.3.i. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

SWZ ondersteunt mensen met een lichamelijke of meervoudige beperking en niet-aangeboren hersenletsel. In alle fasen en domeinen van hun leven, om zoveel mogelijk op eigen kracht mee te kunnen doen.

Alle kernactiviteiten worden uitgevoerd als publieke activiteiten.

Het grootste deel van de activiteiten vindt plaats binnen de kaders van de Wlz in de zorgregio's Noordoost Brabant en Zuidoost Brabant. De Wlz-zorg omvat:

- verblijf met en zonder behandeling
- kortdurend verblijf
- extramurale persoonlijke verzorging, verpleging, begeleiding (incl. overgangsrecht) en behandeling.

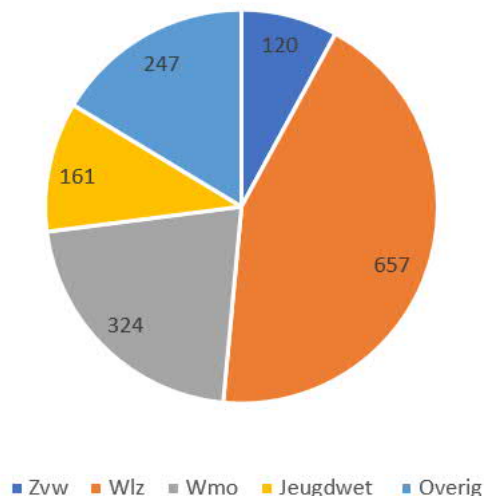
Daarnaast bieden we hulp in het Sociaal Domein in een aantal gemeenten in Oost Brabant. Het gaat om hulp vanuit de WMO en de Jeugdhulpverlening en omvat voornamelijk:

- begeleiding en (arbeidsmatige) dagbesteding in groep
- individuele begeleiding als specialistische aanbieder
- logeren.

¹ Als “ondersteuning” wordt aangemerkt, alle diensten en werkzaamheden die niet direct aan de cliënten aangeboden worden.

De overige zorgprestaties hebben betrekking op PGB zorg, zorg vanuit de Zorgverzekeringswet (waaronder Hersenz), gesubsidieerde zorg en zorg in onderaanneming.

Verdeling cliënten per financieringsvorm

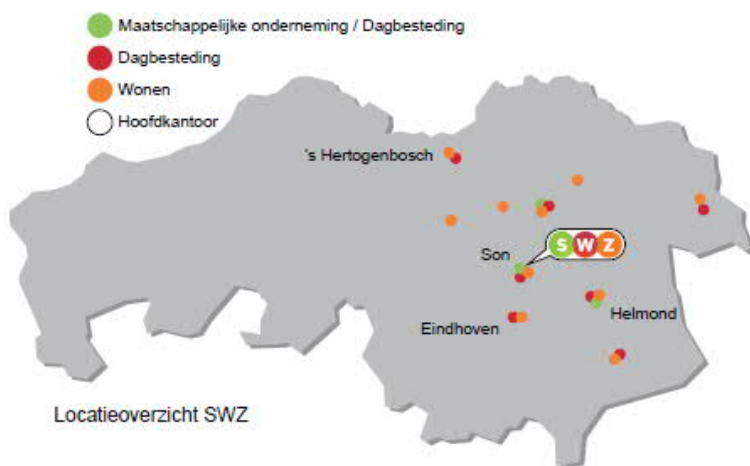


2.3.ii. *Cliënten, capaciteit, personeel en opbrengsten*

Aantal unieke cliënten:	1.404
Aantal unieke cliënten per financieringsvorm:	120 Zorgverzekeringswet 657 Wlz 324 Wmo 161 Jeugdwet 247 Overig
Capaciteit:	406 bedden/plaatsen voor verblijfszorg
Personeel in fte's:	562 realisatie 2023
Opbrengsten:	56,2 miljoen

Uitgebreidere gegevens worden aangeleverd via DigiMV.

2.3.iii. *Werkgebied*



Figuur: Overzicht van locaties van SWZ

SWZ heeft in haar werkgebied een aanbod van:

- 18 woonvormen, in 10 gemeenten
- 7 activiteitencentra
- 3 maatschappelijke ondernemingen
- 3 eenheden voor ambulante ondersteuning, waarvan 1 voor intensieve gezinsbegeleiding
- 1 afdeling voor vroegbegeleiding met behandelfunctie
- 3 locaties voor buitenschoolse opvang en/of logeren.
- Behandeling

2.4. Samenwerkingsrelaties

SWZ werkt samen met allerlei organisaties, waaronder scholen, hulpverleningsinstanties en andere zorginstellingen. Samen zetten we ons in voor een goed en volledig zorgaanbod in de regio. Belangrijke samenwerkingsrelaties zijn onder andere:

Regio Eindhoven, De Kempen; Severinus en Lunet

In 2022 is de samenwerking gestart vanuit de wens om de zorg voor mensen met een verstandelijke beperking toegankelijk, betaalbaar en kwalitatief goed te houden. Eind 2023 is gesproken over de resultaten van de samenwerking tot dan toe. De samenwerking heeft mooie initiatieven opgeleverd en medewerkers weten elkaar makkelijk te vinden. Omdat over de grote opgave waar we voor staan inmiddels meerdere initiatieven zijn maken we keuzes in wat we waar aandacht geven. Binnen dit samenwerkingsverband gaan we daarom de initiatieven die gestart zijn verder uitwerken. Voor de grotere regionale vraagstukken zoeken we de verbinding met de zogenaamde regiotafels.

Hersenz

Hersenz is een samenwerkingsverband van twaalf zorgorganisaties, die alle gespecialiseerd zijn in het begeleiden en behandelen van mensen met hersenletsel. SWZ is mede initiatiefnemer. De opzet van de behandeling is overal in Nederland hetzelfde. Om de kwaliteit te bewaken zijn er regelmatig landelijke scholingsdagen en werkt Hersenz met eigen protocollen en kwaliteitseisen, vastgelegd in een handboek. De twaalf zorgorganisaties dragen zorg voor een landelijke dekking.

Libra groep / Blixembosch

SWZ heeft een intensieve samenwerking met revalidatiecentrum Blixembosch, onderdeel van de Libra groep. Met revalidatiecentrum Blixembosch (regio Eindhoven) en revalidatiecentrum Tolbrug (regio Den Bosch) is er daarnaast samenwerking, gericht op een goede opvang en doorstroom van NAH-cliënten en kinderen.

Emiliusschool

De Emiliusschool in Son en Breugel verzorgt speciaal onderwijs voor meervoudig gehandicapten (Tyltyl). We hebben al lange tijd een zeer intensieve samenwerking met deze school, niet enkel omdat Zonhove en de Emiliusschool burens zijn, maar ook omdat cliënten leerlingen zijn en omgekeerd. We werken samen aan 'één kind één plan'. Voor deze kinderen bieden we buitenschoolse opvang (BSO) en zorg in de klas. Ook maken veel kinderen gebruik van de logeermogelijkheden die SWZ biedt.

Mytyschool Gabriel

Ten behoeve van de Mytyschool Gabriel in Den Bosch draagt SWZ zorg voor de buitenschoolse opvang (BSO) en zorg in de klas. Daarnaast werken we samen in het Kinderexpertisecentrum Attent in Den Bosch, waar tevens Revalidatiecentrum Tolbrug en Cello deel van uitmaken.

Mytyschool Eindhoven

SWZ verzorgt de buitenschoolse opvang (BSO) voor de Mytyschool Eindhoven en maakt hier ook deel uit van het multidisciplinaire team, samen met revalidatiecentrum Blixembosch.

Netwerk NAH

NAH-netwerken brengen verschillende partijen bij elkaar die allemaal betrokken zijn bij de zorg voor cliënten met niet aangeboren hersenletsel. Het doel van deze samenwerking is te komen tot goede ketenzorg, informatie-uitwisseling en deskundigheidsbevordering. Er is een NAH-netwerk in Zuidoost-Brabant.

Kempenhaeghe

SWZ-cliënten met epilepsie kunnen terecht bij een consulent van epilepsiecentrum Kempenhaeghe. Daarnaast verwijzen wij cliënten naar Kempenhaeghe voor diagnostiek en het instellen van medicatie. Andersom verwijst Kempenhaeghe (zeer) jonge kinderen met een beperking en een relatief stabiele epilepsie naar ons zorgproduct Vroegbegeleiding (ontwikkelingsgerichte activering en behandeling).

Stichting ORO

SWZ en Stichting ORO hebben in Helmond een gezamenlijke locatie voor dagbesteding te Helmond en Someren.

Zorgcirkels

SWZ participeert in de Zorgcirkels, zowel in Noordoost als in Zuidoost Brabant. De zorgcirkels zijn opgezet om op een doelmatige wijze de kwaliteit en de continuïteit van de nachtzorg te borgen. Instellingen uit verschillende sectoren participeren hierin.

Vroeghulp Zuidoost Brabant

Vroeghulp is er voor ouders die zorgen hebben over de opvoeding of de ontwikkeling van hun kind in de leeftijd van nul tot acht jaar. Dit kan om zeer uiteenlopende problemen gaan of om een combinatie van deze problemen. SWZ participeert in Vroeghulp Zuidoost Brabant door deel te nemen in de Vroeghulpteams en het ter beschikking stellen van deskundigen met de gevraagde expertise.

SpoedvoorJeugd Zuidoost Brabant

In SpoedvoorJeugd werken 18 partijen uit de sectoren Jeugdzorg, (L)VG, GGZ, Welzijn en Maatschappelijke opvang samen. SpoedvoorJeugd Zuidoost Brabant grijpt in bij een crisissituatie waarbij er voor een kind of jongere tot 23 jaar (en/ of voor de ouders) een ernstige bedreigende situatie is ontstaan, waarbij de veiligheid van het kind en de stabiliteit van het gezin niet meer gewaarborgd worden. SpoedvoorJeugd Zuidoost Brabant is ontwikkeld in opdracht van de 21 gemeenten in Zuidoost-Brabant.



Stichting Meedoen Werkt

SWZ Zonhove werkt samen met Stichting Meedoen Werkt in Son, met als doel om mogelijkheden voor dagbesteding en arbeidsmatig werken te realiseren, voor jongeren met een beperking. Dit gebeurt in leerwerkcentrum Carrousel, Zonhove stelt haar kennis en ervaring op dit vlak ter beschikking voor een bredere doelgroep.

Transvorm

Transvorm is het regionaal samenwerkingsverband van werkgevers in zorg en welzijn in Noord-Brabant. Transvorm stimuleert en ondersteunt de bijna 300 aangesloten organisaties bij de regie over een wendbare toekomstbestendige arbeidsmarkt in de sector.

Academische Werkplaats

Binnen de Academische Werkplaats Leven met een verstandelijke beperking (AWVB) van Tranzo wordt in co-creatie met de praktijk gewerkt aan kennisontwikkeling en kennisuitwisseling op het gebied van leven met een verstandelijke beperking. SWZ is lid van de academische werkplaats.

Regionaal Zorg en Communicatie Centrum

RZCC initieert, faciliteert en stimuleert elektronische informatie-uitwisseling tussen zorgverleners onderling en tussen zorgverleners en de patiënt. Circa 20 organisaties (eerstelijns, care en cure) nemen deel aan dit samenwerkingsverband. Vanaf 1 januari 2024 zal SWZ gaan participeren in aan dit samenwerkingsverband. Binnen het RZCC wordt momenteel onderzocht of de samenwerking verbreed kan worden naar andere ICT gelieerde diensten. Bijvoorbeeld het vormen van een pool FWG functionarissen etc.

Regiotafel ZOB

Aan de regiotafel Zuid Oost Brabant nemen 18 door zorgkantoor CZ gecontracteerde aanbieders deel. De samenwerking bevindt zich in de opstartfase. Samen met CZ en collega organisatie ORO neemt SWZ hier een voortouw in. Doel is om de samenwerking binnen het domein te vergroten om de vraagstukken die boven de capaciteit van de eigen organisaties uitstijgen in de regio Zuid Oost Brabant toekomstbestendig op te kunnen pakken.

Regiotafel NOB

Aan de regiotafel Noord Oost Brabant nemen de door zorgkantoor VGZ gecontracteerde VG aanbieders deel. Deze samenwerking bevindt zich ook in een opstartfase en is qua doelstelling vergelijkbaar met de regiotafel Zuid Oost Brabant.

3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

SWZ hanteert de Zorgbrede Governancecode Zorg 2022 voor bestuur, toezicht en verantwoording. SWZ voldoet aan de eisen inzake de inrichting van de governance structuur en transparantie. Daarnaast houdt dit in dat bestuur en toezichthouders zich in werk en gedrag dienstbaar opstellen bij het realiseren van verantwoorde zorg. Bij de jaarlijkse evaluaties van het functioneren van de bestuurlijke organen, is dit een punt van aandacht.

SWZ beantwoordt eveneens aan de wettelijke transparantie-eisen WTZa. Daarnaast voldoen de huidige statuten aan de bepalingen van de WBTr, dan wel aan het overgangsrecht dat van toepassing is. Bij de eerstvolgende statutenwijziging, zullen de aanpassingen worden verricht die nodig zijn om volledig te voldoen.

Voor zover nodig en wenselijk zijn de eisen van de governancecode en de wettelijke transparantie-eisen opgenomen in de statuten en de reglementen van de instellingsorganen.

3.2. Raad van bestuur

SWZ had in het verslagjaar een tweehoofdige raad van bestuur. Mevrouw Cath en mevrouw van Winkel – Leunissen vormen samen de raad van bestuur.

Bestuurder	Aandachtsgebied	nevenfuncties
mevrouw J.W.E. Cath	Kwaliteit van zorg	Lid bestuur stichting 14 augustus Lochem en omstreken Lid bestuur stichting Vrienden van SWZ Lid Raad van Toezicht RijnWaal zorggroep
mevrouw B.M.E.M. van Winkel – Leunissen	Ondersteunende diensten, toekomstbestendige zorg.	geen

Informatie over de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector* (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende *Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector* is te vinden in de toelichting in de jaarrekening.

3.3. Raad van toezicht

Informatie over de raad van toezicht is te vinden in het separaat uitgebrachte verslag van de interne toezichthouder.

3.4. Medezeggenschap

Clënten

In een visiedocument geven we aan dat we goed luisteren naar de cliënt nodig is voor een goede kwaliteit van zorg. De medezeggenschap is goed geregeld, zowel individueel als collectief. Visie en beleid is vastgelegd in een visiedocument 'samen werken aan goede zorg', een huishoudelijk reglement, een medezeggenschapsregeling regionale cliëntenraden, een medezeggenschapsregeling centrale cliëntenraad en een overeenkomst faciliteiten voor de cliëntenraden. Dit beleid geven we in de praktijk vorm.

Medezeggenschap wordt opgebouwd vanuit individuele zeggenschap: van regie over het eigen leven naar invloed op de (gezamenlijke) woon- en leefomgeving, naar georganiseerde vertegenwoordiging op regio of organisatieniveau. De formele medezeggenschap is geregeld in een tweetal regionale cliëntenraden en een centrale cliëntenraad.

De centrale cliëntenraad heeft zich in 2023 bezig gehouden met de eigen positionering en teamvorming en met een aantal inhoudelijke onderwerpen. Noemenswaardig zijn de herontwikkeling Zonhove, het kwaliteitskompas, de benoeming van een nieuw lid voor de Raad van Toezicht en het ziekteverzuim. Daarnaast hebben de verschillende leden zitting gehad in de ethische commissie, het moreel beraad en in werkgroepen over onderwerpen als kwaliteit en financiën.

Medewerkers

De formele medezeggenschap van medewerkers binnen SWZ is geregeld in de vorm van een Ondernemingsraad (OR). De werkwijze van de OR is vastgelegd in een reglement. Daarnaast geldt een faciliteitenregeling. De Ondernemingsraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris en kan een beroep doen op een externe adviseur en een externe jurist.

De Ondernemingsraad heeft in 2023 bijgedragen aan

- Het vormen van een regiovisie,
- het inzetten van kwaliteitsbegeleiders,
- het traject voor het anders omgaan met verzuim begeleidt door Falke & Verbaan,
- de totstandkoming van een ander reiskostenbeleid,
- de inzet van clusterplanners en
- het organiseren van een kerstborrel, die heeft bijgedragen aan meer verbinding en ontmoeting.

Net als in eerdere jaren stond ook in 2023 de arbeidsmarktproblematiek hoog op de agenda van de Ondernemingsraad. De ondernemingsraad ziet dat de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt vragen om een andere inrichting van de zorg. Zij nemen graag hun rol in deze ontwikkelingen.

De Ondernemingsraad heeft zich aangesloten bij 'Wijwillengezienworden'. Doel van Wijwillengezienworden' is om zoveel mogelijk de gehandicaptenzorg in Nederland gelijk te trekken ten aanzien van functies en waardering. Daarnaast wil de vereniging gesprekspartner zijn voor alle stakeholders in de gehandicaptenzorg.

De Ondernemingsraad heeft in 2023 een aantal trainingen en scholingen gevolgd. De focus lag op het Rijnlandse wijze benaderen van onderwerpen.

4 | Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en beleid

In dit hoofdstuk gaan we in op het *langetermijnbeleid*. Dat wil zeggen: we geven aan wat de missie en toekomstvisie is, wat de beleidsuitgangspunten zijn en met welke maatregelen de organisatie wil inspelen op verwachte kansen, bedreigingen en veranderingen.

Missie

SWZ vindt dat mensen met een beperking recht hebben op een leven als alle andere burgers. Een leven waarin een goede kwaliteit van bestaan wordt ervaren.

Visie

SWZ wil waarde toevoegen aan het leven van mensen met een beperking. Dit doen wij door merkbare mensgerichte zorg te bieden en samen de mogelijkheden van de cliënt te ontplooiën. Die toegevoegde waarde komt tot stand in de relatie tussen medewerker en cliënt, van mens tot mens met hart én hoofd. Hoe we dit doen is maatwerk en voor elke client anders. Voor de één is dat het krijgen van comfort en zich begrepen voelen. Voor de ander is dat begeleiding naar een volwaardige baan of training om meer zelfredzaam te worden. Cliënten maken daarin eigen keuzes. Wij staan ze hierin bij en helpen ze met de best mogelijke zorg en ondersteuning. Wij werken daarbij nauw samen met hun naasten, gemeenten, collega-zorginstellingen, maatschappelijke- en lokale partners.

De maatschappelijke ontwikkelingen hebben ertoe geleid dat we in 2024 de visie aan gaan passen naar Kwaliteit van Leven.

Strategische koers

In de Strategische Koers 2022-2025 beschrijven we wat we samen extra aandacht geven om goede zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden aan onze cliënten. We doen dit vanuit de kernwaarden Verbinden, Vertrouwen en Vakmanschap. We onderscheiden drie samenhangende gebieden: cliënt en netwerk, medewerkers en bedrijfsvoering. Binnen deze gebieden zijn er ontwikkellijnen: Samen meedoen, Verbindend vakmanschap en Ondersteunen vanuit de bedoeling. Jaarlijks bepalen we de stappen die we daarin zetten, dit leggen we vast in een jaarplan (zie bijlage 1).

In de strategische koers 2022-2025 zijn de voor de verschillende ontwikkellijnen de volgende ambities vastgelegd:

Client en netwerk: Samen meedoen

Cliënten en hun netwerk voelen zich door ons gehoord en serieus genomen. We staan naast hen en gaan voor echt contact en verbinding. We ondersteunen cliënten actief in hun ontwikkel-behoefte. We luisteren en onderzoeken, en zijn betrokken en empathisch. Bovendien bieden we cliënten een passende woon- en werkomgeving waarin ze zich fijn en veilig voelen.

Waar nodig schakelen we deskundigen en (zorg-)partners uit ons netwerk in. Ook zetten we nieuwe technologie in die het werk van medewerkers en het leven van cliënten makkelijker maakt. We begeleiden cliënten bij het vinden van een passende plek in de samenleving. Daarvoor gaan we meer samenwerken met lokale en regionale bedrijven en met mensen in het netwerk van cliënten.

Wij delen onze expertise actief met de samenleving en relevante kennisinstituten. Om onze gezamenlijke kennis te vergroten en zo doende meer mensen met een hulpvraag te kunnen ondersteunen.

Dit geven we vorm in de ontwikkellijnen:

- 'Verdiepen van ons werk in EMB en meer samen doen'
- 'Verdere ontwikkeling als expert in het aanbod voor mensen met



Medewerkers: Verbindend vakmanschap

Bij SWZ gaan we uit van verbinding en vakmanschap. Onze medewerkers zijn professionals. We geven het vertrouwen, de verantwoordelijkheid, de mogelijkheden en de middelen om vol passie te doen wat zij nodig vinden. Wij verwachten van medewerkers dat zij eigenaarschap pakken en bereid zijn verantwoording af te leggen over wat zij doen. En dat zij zelf actief informatie opzoeken en hun kennis vergroten.

We vinden het belangrijk dat we een goede werkgever zijn. Onze medewerkers bieden wij een prettige, veilige, professionele en stimulerende werkomgeving. Op deze manier kunnen ze goed samenwerken met cliënten en hun netwerk, collega's en vrijwilligers. En dat in een organisatie waar medewerkers kunnen werken met de passie die ze hadden toen ze voor de zorg kozen en dus zichtbaar plezier hebben in hun vak.

Bedrijfsvoering: Ondersteunen vanuit de bedoeling

We voelen ons verantwoordelijk voor onze maatschappelijke taak. We werken duurzaam. De zorg- en behandelteams kunnen rekenen op onze steun. Steun die is afgestemd op de bedoeling, ons inspirerend kader. Zodat we met elkaar het verschil kunnen maken voor onze cliënten. Soms door dingen uit handen te nemen, door de goede randvoorwaarden te creëren of door te adviseren. Vanuit ons vakmanschap, in verbinding en met vertrouwen. Dat betekent dat we onze middelen zorgvuldig besteden en scherp zijn op de bedoeling ervan.

Structuren, processen, regels en protocollen helpen ons in ons werk en belemmeren ons niet. Innovatie en technologie zijn geen doelen op zich, maar dragen bij aan duurzaam woon- en werkgeluk van cliënten en medewerkers.

In 2023 hebben we mooie resultaten behaald. Tegelijkertijd merken we dat verzuim en verloop van personeel in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt veel aandacht vraagt. Dit is de reden geweest om in de loop van 2023 toekomstbestendige zorg een plek te geven en zijn daarnaast vrijwel alle doelen gelinkt aan behoud en instroom van medewerkers. Dit is een belangrijke accentverschuiving in de strategische koers.

4.2. Ontwikkelingen 2023

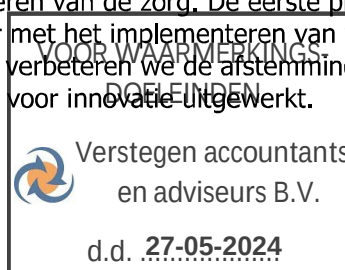
We lichten eerst een aantal zaken er uit die in 2023 gespeeld hebben. Met alles wat we in 2023 gedaan hebben zetten we weer een mooie stap vooruit. Daarna volgt een samenvatting van de belangrijkste resultaten vanuit het jaarplan 2023.

Focus op zorg continuïteit

Verzuim is in combinatie met vacatures en daardoor meer inzet van personeel niet in loondienst een blijvend zorgpunt. Er was eind februari een piek in het verzuim. Daarna is het verzuim gedaald. De ingezette maatregelen in de eerste maanden van 2023 blijven van kracht. De maatregelen hebben betrekking op meer verbinding tussen de HR-adviseurs en de teams, inzet van bureau OpenUp voor mentale ondersteuning van medewerkers, het inzetten van reservediensten bij plotselinge uitval personeel en de begeleiding bij langdurig verzuim. We blijven medewerkers ondersteunen om duurzaam inzetbaar te zijn en hebben Falke & Verbaan betrokken voor scholing.

Werken aan toekomstbestendige zorg

De demografische ontwikkelingen die leiden tot een toenemende zorgvraag en afnemende beschikbaarheid van beroepskrachten hebben onze aandacht. Met het programma toekomstbestendige zorg gaan we aan de slag met de fundamentele verandering die nodig is in het organiseren van de zorg. De eerste projecten zijn uitgewerkt. We brengen wonen en dagbesteding dichterbij elkaar met het implementeren van woon-werkcirkels. Met de invoering van clusterplanning in de regio EMB verbeteren we de afstemming tussen teams en de centrale planners. We hebben een wendbare aanpak voor innovatie uitgewerkt.



Om de kwaliteit beter te borgen zijn we gestart met de functie van kwaliteitsbegeleiders. We ondersteunen de kwaliteitsbegeleiders in hun ontwikkeling. In 2024 werken we de visie op kwaliteit van leven uit en beoordelen we hoe we in de praktijk invulling geven aan de besturingsfilosofie. Dit is het beginpunt voor meer focus op 'de bedoeling' in 2024 en het doen wat toegevoegde waarde heeft. We werken verschillende visies uit als houvast voor de dagelijkse praktijk; de check of we 'het goede, goed doen'. Voorbeelden van te ontwikkelen visies zijn; innovatie, informele zorg en ondersteuning.

Nieuwbouw Zonhove

In 2023 is samen met externe adviseurs gewerkt aan een vernieuwd ontwerp voor 3 woongebouwen op Zonhove (de zogenaamde Boswoningen) inclusief het terrein eromheen. Het definitief ontwerp is de afgelopen maanden beoordeeld door verschillende gremia. De financiering is rond en met de sloop van een aantal gebouwen is ruimte gemaakt voor de boswoningen. De volgende fase is het doen van archeologisch onderzoek, het verkrijgen van de benodigde vergunningen en de planning van de bouw. Na de zomervakantie van 2024 verwachten we te starten met de bouw.

Effect CAO onderhandelingen

Voor onze medewerkers zijn we blij met de uitkomsten van de CAO onderhandelingen afgelopen zomer. De CAO onderhandelingen hebben invloed op de exploitatie van dit jaar en de begroting van 2024. We hebben een aantal maatregelen afgesproken om de begrotingsresultaten in 2024 te halen. Het gaat bijvoorbeeld om het beheersen van de vervoerskosten, het beperken van de meerzorgkosten en goedkopere inkoop.

Behoud personeel

We zien dit jaar een kleine plus in de vaste (zorg)formatie. Dat betekent dat de grote afname in personeel in 2022 zich niet heeft doorgezet in 2023. Het aantal vacatures is helaas nog steeds hoog en dat maakt dat de druk op teams in de zorg onverminderd groot blijft. Naast het werven van nieuwe collega's (in een steeds krappere arbeidsmarkt), zijn in 2024 behoud van medewerkers, goed werkgeverschap en werkplezier een belangrijk aandachtspunt.

Kwaliteit van zorg

In de terugkoppeling van audits werd benoemd dat de auditoren medewerkers tegenkwamen die enthousiast zijn over hun werk, hun cliënten goed kennen en goed weten waar ze mee bezig zijn. Ze stralen cliëntgerichtheid uit, ze behandelen cliënten met respect en hebben de ondersteuningsvraag van cliënten goed in beeld. Als medewerkers prioriteiten moeten stellen dan leggen ze deze bij de zorgtaken en de begeleiding van cliënten. We kunnen er trots op zijn dat het aantal klachten zeer beperkt blijft en dat het ons lukt om signalen van ontevredenheid in een vroeg stadium aandacht te geven en op te lossen. Dit is een belangrijk aandachtspunt van onze besturingsfilosofie. In 2024 gaan we verder met het verbeteren van methodisch werken en het zo eenvoudig mogelijk inrichten van administratieve processen.

Regionale samenwerking

De samenwerking tussen Lunet, Severinus en SWZ zorg heeft mooie initiatieven opgeleverd. Daar zijn we trots op. Medewerkers uit de drie organisaties hebben elkaar gevonden en dat versterkt de samenwerking nu en in de toekomst. Veel, zo niet alle, zorgaanbieders in de regio zijn zich bewust van de uitdagingen die er zijn. Dat betekent dat er inmiddels meerdere initiatieven zijn gestart, waaronder de zogenaamde regiotafel. Hierbij zijn totaal 16 aanbieders aangesloten. Sommige vraagstukken vragen om een grotere samenwerking. Daarom willen we voor de grotere regionale vraagstukken de verbinding zoeken met de regiotafel. Lunet, Severinus en SWZ zorg blijven met elkaar samenwerken om de initiatieven die er nu liggen verder te brengen. Zo werken we bijvoorbeeld samen in een gezamenlijke flexbureau, FAIR genaamd. Ook in de regio Noordoost Brabant kijken we in een breder verband naar samenwerking.



Centrale 24

Eind juni liet Centrale 24 weten dat de continuïteit niet meer gegarandeerd kon worden. Centrale 24 is de laatste schakel in de bereikbaarheid overdag en biedt in de avond/nacht zorg op afstand. In 2023 is hard gewerkt aan een zelfstandige invulling van deze zorg met eigen apparatuur, eigen centralisten in de nacht en afspraken over de bereikbaarheid van teams overdag. Vanaf begin september organiseren we het zelf. Het is geweldig dat dit gelukt is. In 2024 gaan we kijken hoe we zorg op afstand in samenwerking met andere organisaties kunnen organiseren.

De ambitie en belangrijkste resultaten van het programma en de ontwikkellijnen

Programma toekomst bestendige zorg Ambitie 2023 met een aantal resultaten
Ambitie We zorgen er, ook in de toekomst, voor dat mensen met een beperking kwaliteit van leven ervaren Resultaten • Twee kwartaalbijeenkomsten waarin we met elkaar nagedacht hebben over de toekomst. • Twaalf bijeenkomsten met het thema 'bijsturen om op koers te blijven' waarin medewerkers, cliënten en verwanten zijn meegenomen in de 'donkere wolken' en hoe we daarmee om willen gaan. • Besluit genomen over de aanpassing van de zorgformatie om ruimte te maken voor het anders inrichten van de zorg en de ondersteuning van teams daarbij vanuit het programma. • Besluit genomen om de visie te richten op kwaliteit van leven en visies uit te werken rondom informele zorg, innovatie en de ondersteuning. • Start van strategisch programmaleider Toekomstbestendige zorg. • Samenwerking voor een toekomstbestendig zorgaanbod in de regio. Gekoppeld aan de regionale indeling van de zorgkantoren. • Gewerkt aan concrete projecten: ○ Woon- werkcirkels; Door de samenwerking tussen wonen en dagbesteding te vergroten, spelen we in op de veranderende behoeftes van cliënten en collega's. ○ Clusterplanner; We starten met deze nieuwe rol om het roosteren van en tussen teams te verbeteren. • Opstart van de samenwerkingscirkel 'Samen naar de toekomst' om teams te ondersteunen bij de transitie.
Client en netwerk; Samen meedoen Ambitie 2023 met een aantal resultaten
Ambitie We verdiepen ons werk in EMB, gaan meer samenwerken met cliënt en diens netwerk en richten ons op een passende woon- en werkomgeving. We zijn expert in het aanbod voor mensen met NAH, en een aanbieder met een volledig aanbod voor deze doelgroep waarbij een fijne daginvulling aandacht krijgt. We werken plannen uit voor duurzame huisvesting. Resultaten • Analyse uitgevoerd zodat de implementatie van de LACCS-methodiek beter aansluit. • Teams hebben de LACCS scholing gevolgd. • Ontwikkeling van zorg- en behandelprogramma's met betrokkenheid van inhoudsdeskundigen. • Opleiding van ervaringsdeskundigen EMB voorbereidt. • Introductie van Driehoekskunde om samenwerking te versterken. • Teams scholen zich in de samenwerking in de driehoek, o.a. door de training Driehoekskunde. • Start met de aangepast nieuwbouwplannen op locatie Zonhove. Het gaat om de voorbereiding van drie 'boswoningen' voor 96 cliënten. • Project 'Passende woon- en werkomgeving' verloopt volgens de nieuwe planning. • Implementatie van de methodiek "Hooi op je Vork" en ondersteuning van medewerkers. ○ Van elk team heeft minstens één collega de scholing gevolgd. ○ In alle teams is een startbijeenkomst geweest. ○ Tegelijk wordt gewerkt aan compactere persoonlijke plannen. ○ We voeren op een andere manier gesprekken met cliënten over hun behoeftes. • Plannen voor een trainingshuis voor jongeren en vernieuwde dienstverlening voor daginvulling.

- Aandacht voor veilig en gezond werken met hulpmiddelen.
- Introductie van een methode om beweging te ondersteunen en de hersenactiviteit te stimuleren.
- Besluit genomen om met 2 expertisecentra voor mensen met NAH te starten.

Medewerker: verbindend vakmanschap Ambitie 2023 met een aantal resultaten

Ambitie

We bieden op maat en vanuit meer nabijheid ondersteuning aan de teams bij o.a. het beter kunnen sturen op de bezetting, de instroom en het omgaan met verzuim en duurzame inzetbaarheid.

Resultaten

- Invoering van regelarm clientdossier en vereenvoudiging van administratieve lasten door bijvoorbeeld te stoppen met de handtekening onder het persoonlijk plan.
- Maatregelen voor verlagen verzuim en hulp bij mentale gezondheid.
- Er is een regionale ZZP-pool 'FAIR' per 16 mei voor de regio actief. Hier wordt nog weinig gebruik van gemaakt.
- Stappen gezet voor regionaal opleiden: samen slim opleiden. Met o.a. een opleidingstraject voor schoolverlaters
- HR-adviseurs zijn sterker verbonden aan de teams en ontwikkelcoaches om gericht het team te ondersteunen.
- Focusgroep met de focus op zorgcontinuïteit voor het versterken van de duurzame inzetbaarheid en het van behoud van medewerkers. Aantal maatregelen zijn (versneld) in gang gezet of worden voorbereid.
- Een extern bureau gecontracteerd (OpenUp) dat medewerkers ondersteuning biedt gericht op veerkracht, vitaliteit en balans.
- Functie kwaliteitsbegeleider: versterkt de kwaliteit van zorg en biedt loopbaanperspectief voor medewerkers. Vacatures zijn grotendeels ingevuld.
- Nieuwe afspraken voor onboarding.
- Inzet van kandidaatverbinders die kandidaten begeleiden tijdens de werving en selectie periode.
- Nieuwe functie helpende plus in teams wat ontwikkelmogelijkheden biedt voor medewerkers.
- Om instroom van zij-instromers te bevorderen en kwaliteit te bewaken gaan we uit van het principe: bekwaam = inzetbaar.
- De werkgroep focus op zorgcontinuïteit heeft zijn werkzaamheden afgerond. Operationele zaken zijn geborgd in de staande organisatie.
- Falke en Verbaan heeft ons geholpen met de analyse van het verzuim. Dit heeft een succesplan opgeleverd wat momenteel wordt uitgerold.
- Er worden reservediensten ingeroosterd die hulp bieden in geval van uitval van diensten bij teams.

Bedrijfsvoering: ondersteunen vanuit de bedoeling Ambitie 2023 met een aantal resultaten

Ambitie

We vereenvoudigen het werk met technologie en verminderen administratieve lasten, vooral in het persoonlijk plan. Het werken vanuit de bedoeling willen we versterken door regie bij teams te laten en hulp te bieden bij taken en teamontwikkeling.

Resultaten

- Start van een pilot met mobiele devices en netwerkverbeteringen.
- Voltooien van de RI&E. Plannen van aanpak worden per team opgesteld.
- Leergang Rijlands werken gevolgd met ST, ontwikkelcoaches, SA en ondersteuning.
- Processen teams huisvesting en facilitair doorgelicht en verbeterd.
- Op teamniveau gestart met bijeenkomsten om te komen tot afdelingsplannen en een nieuwe vorm van contractering.
- Werknet (flexbureau) is onderdeel van P&C geworden om samenhang in het roosteren te versterken.
- Gestart met de vernieuwde BHV-trainingen.
- Een start gemaakt met het in kaart brengen van de cliëntbehoeften in de vorm persona's.
- Er is input opgehaald bij zorgmedewerkers m.b.t. het regelarm en werkbaar inrichten van het clientdossier. Deze input is vertaald naar een voorbeeld dat voldoet aan de minimale eisen, de handtekening is niet meer nodig als bevestiging van het gesprek over het persoonlijk plan.
- Project veerkracht en zeggenschap heeft concrete adviezen opgeleverd. Er is in bijeenkomsten veel informatie opgehaald bij medewerkers.
- Het Ontwikkelab is gestart in 2 teams (De Munsel met 3 subteams en DAC team A). We oefenen met andere manieren van werken.

VOORWAARMERKEN
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

- Ontwikkelcoaches hebben een plan gepresenteerd hoe de teams beter ondersteund kunnen worden met ondersteuningscirkels. Het plan is daarna concreet uitgewerkt zodat in januari gestart kan worden.
- In de nieuwbouwplannen wordt de Green Deal 3.0 meegenomen.
- Er is gestart met gescheiden afvalverzameling op Zonhove.
- De ondersteunende afdelingen hebben in 3 bijeenkomsten gewerkt aan een betere onderlinge samenwerking.
- Er zijn een aantal organisatie-brede bijeenkomsten georganiseerd: een kerstborrel en kerstmarkt wat verbindend werkt.

4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

4.3.i. Duurzaamheid

Zorgen voor elkaar zit in het DNA van SWZ zorg. We willen ook zorgen voor onze omgeving. Daarom heeft dit thema ook een plek in onze Strategische koers 2022-2025 en in het jaarplan. We willen voldoen aan wettelijk afspraken over minder CO2-uitstoot en energiebesparing en ons verbinden aan de Green Deal, een initiatief om de verduurzaming in de zorg te versnellen.

In 2023 is intern gestart het bedrijfsafval zelf verder te scheiden bij kantoren en dagbesteding en apart aan te bieden. Daarnaast zijn onderzoeken gestart hoe we de schoonmaak verder kunnen verduurzamen. Toekomstig vereiste CO2 reductie zal vooral in de toekomstige Nieuwbouwontwikkeling Zonhove gerealiseerd worden.

In 2024 gaan we duurzaamheid verder oppakken, we starten met een visie op duurzaamheid en kijken hoe we het thema breder gaan invullen.

4.3.ii. Gedragscodes

Onze gedragscode, te vinden in ons handboek en op de website, geldt voor iedereen die bij SWZ betrokken is. Medewerkers, cliënten, verwanten, en bezoekers dienen de gedragscode te respecteren. De gedragscode geldt ook voor online communicatie (waaronder social media).

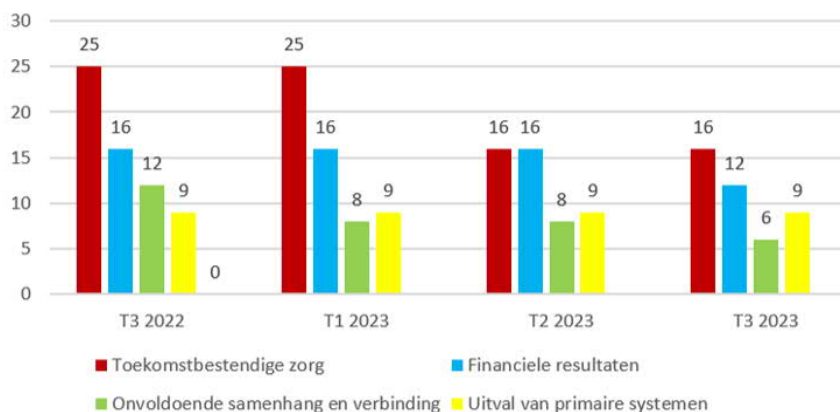
We voeren gesprekken over de omgangsregels, de gedragscode en de normen die daaraan ten grondslag liggen. Dit doen we in overleggen, bij de onboarding van nieuwe medewerkers en tijdens individuele werkbegeleiding en coaching.

4.3.iii. Risicomanagement

We gaan uit van Integraal Risico Management. Iedere vier maanden bespreken we de voortgang op strategische risico's en ingezette of in te zetten beheersmaatregelen. Bijzonderheden of ontwikkelingen worden verwerkt in de rapportage.

Jaarlijks kijkt het Strategisch Team met de Strategisch Adviseurs naar externe en interne ontwikkelingen en evalueren we de strategische risico's. Uitgangspunt is het normenkader dat we ontwikkelde. Voor de nieuwbouw is een apart risicoregister nieuwbouw ontwikkeld. Drie keer per jaar rapporteren we en monitoren we de belangrijkste risico's op strategisch niveau. Onderstaand de samenvatting van het risicoregister eind 2023. Risico's op operationeel en tactisch niveau zijn terug te vinden in persoonlijk plannen van cliënten, in team ontwikkelplannen en in procesbeschrijvingen.

Ontwikkeling belangrijkste risico's waar we actief op stuurden in 2023



De risico's worden cijfermatig gescoord vanuit twee invalshoeken: de kans dat het zicht voordoet en de impact als het zich voordoet. Kans*Impact (op schaal van max 5*5).

Samenvatting risicoregister eind 2023	
De zorg onvoldoende toekomstbestendige inrichten waardoor de medewerker tevredenheid en cliënttevredenheid kunnen dalen. 2023 T3: 4*4=16	Toekomst bestendige zorg Omdat we de oorzaken niet (voldoende) kunnen beïnvloeden gaan we aan de slag met de gevolgen. Met het programma 'toekomstbestendige zorg' werken we aan de benodigde fundamentele veranderingen in het organiseren van de zorgprocessen. We kijken ook hoe we teams daarin beter kunnen ondersteunen en zetten in op een andere visie op verzuim. Daarnaast zetten we de volgende beheersmaatregelen in: - Aandacht voor gezond roosteren in teams, met als zichtbaar resultaat minder overschrijding formatie binnen wonen en dagbesteding; - De inzet van kwaliteitsbegeleider om medewerkers meer mogelijkheden te geven om zich te ontwikkelen en in teams de kwaliteit te stimuleren; - Meer aandacht voor behoud medewerkers, met o.a. duurzame inzetbaarheid; - Uitgangspunt 'bekwaam is inzetbaar' invoeren; - Continueren arbeidsmarktcampagne; - Samenwerking met andere organisaties via regiotafels met regie vanuit zorgkantoren; - Inzetten van technologische en sociale innovaties; - rol van informele zorg vergroten. - we gaan werken met woon-werkcirkels in regio EMB om dagbesteding op maat en langere diensten te creëren. Activiteiten m.b.t. instroom nieuwe medewerkers: - Gerichte werving gediplomeerden, inzetten op helpenden; - Werven medewerkers flexpool om eigen flexibele schil te vergroten; - Werven zij-instromers om ze intern op te leiden.
Het niet kunnen voldoen aan afspraken met externe financiers op langere termijn, omdat we het begrote financiële resultaat niet halen.	Dit risico krijgt aandacht, mede naar aanleiding van de uitkomsten en verdiepende gesprekken naar aanleiding van het medewerkerstevredenheidsonderzoek. In 2024 gaan we aan de slag met het actualiseren van de missie, visie en strategische koers, we richten ons op kwaliteit van leven. We houden vast aan de besturingsfilosofie en kijken tegelijkertijd hoe we teams beter kunnen



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

2023 T3: 3*4=12	ondersteunen. In het jaarplan van 2024 staan veel plannen die hier een bijdrage aan leveren. Voorbeelden: - We gaan anders om met de verantwoordelijkheden van teams en laten de teamrollen (deels) los. - We gaan werken met ondersteuningscirkels voor teams. - Met de ontwikkelab's kijken we samen met teams hoe het anders organiseren van het werk er in de praktijk uit kan zien. - We gaan door met de kwartaalbijeenkomsten voor medewerkers uit de zorg en ondersteuning. - Ondersteunende processen (o.a. facilitair en huisvesting) worden doorgelicht en verbeterd. We merken dat er veel beweging in de goede richting is. De risicoscore is aangepast, gelet op omschrijving die bij de score hoort en de plannen die er liggen.
Bij uitval van primaire systemen kan de zorgcontinuïteit in gevaar komen 2023 T3: 3*3=9	Door externe ontwikkelingen blijft dit risico aanwezig. Risico verkleinen we door veel software naar de Cloud te verplaatsen en niet meer op eigen servers te laten draaien. Daarmee verplaatsen we het risico naar de leveranciers van de software. Daarnaast onderzoeken we of we het applicatielandschap verder kunnen rationaliseren, zodat we minder applicaties nodig hebben. Uit de zelfevaluatie van BMC blijkt dat we 'de bedrijfscontinuïteit' onvoldoende op orde hebben. We hebben onvoldoende geborgd als er systemen uitvallen of we gehackt worden, hoe we dan zonder systemen de kritische processen door kunnen laten gaan. Het is nu in beeld, maar nog niet opgelost. We gaan aan de slag met de ICT technische kant en de inhoudelijke kant.
Door onvoldoende samenhang en verbinding in de organisatie kan de visie en ambitie niet efficiënt en effectief worden gehaald 2023 T3: 2*3=6	Dit risico krijgt aandacht, mede naar aanleiding van de uitkomsten en verdiepende gesprekken naar aanleiding van het medewerkerstevredenheidsonderzoek. In 2024 gaan we aan de slag met het actualiseren van die missie, visie en strategische koers, we richten ons op kwaliteit van leven. We houden vast aan de besturingsfilosofie en kijken tegelijkertijd hoe we teams beter kunnen ondersteunen. In het jaarplan van 2024 staan veel plannen die hier een bijdrage aan leveren. Voorbeelden: - We gaan anders om met de verantwoordelijkheden van teams en laten de teamrollen (deels) los. - We gaan werken met ondersteuningscirkels voor teams. - Met de ontwikkelab's kijken we samen met teams hoe het anders organiseren van het werk er in de praktijk uit kan zien. - We gaan door met de kwartaalbijeenkomsten voor medewerkers uit de zorg en ondersteuning. - Ondersteunende processen (o.a. facilitair en huisvesting) worden doorgelicht en verbeterd. We merken dat er veel beweging in de goede richting is. Advies: Aanpassing van de risico score, gelet op omschrijving die bij de score hoort en de plannen die er liggen.
De beoogde doelstellingen met het herontwikkelingsproject Zonhove worden niet of in onvoldoende mate gerealiseerd.	Voor de nieuwbouw op het Zonhove terrein is een apart risicoregister nieuwbouw ontwikkeld. Uit de risicorapportage nieuwbouw: Vanaf eind 2022 tot nu is hard gewerkt met de externe adviseurs om een voorlopig ontwerp voor 3 woongebouwen (Boswoningen) te ontwerpen inclusief het terrein eromheen. De Raad van Toezicht heeft medio 2023 goedkeuring aan dit voorlopig ontwerp inclusief businesscase en aan te trekken externe financiering haar goedkeuring gegeven.

	Eind 2023 is het Definitief Ontwerp opgeleverd en de benodigde externe financiering is georganiseerd. De verwachting is om na de zomervakantie te starten met de bouw. Aandachtspunt is de beschikbare capaciteit op het stroomnet. De gevraagde uitbreiding om all electric te worden kan niet worden geleverd door de netbeheerder. We gaan op zoek naar mogelijkheden om toch vast te houden aan de verduurzamingsplannen. De mogelijkheden en impact (technisch, veiligheid, ruimtelijk, financieel en beheer) worden in het eerste kwartaal 2024 in beeld gebracht om daarna tot besluitvorming over te gaan.
--	--

4.4. Een blik naar de toekomst

Met een jaarplan en de begroting laten we zien wat we in 2024 gaan doen. Bij het maken van het jaarplan en de begroting van 2024 hebben we alle relevante informatie over wat er speelt en nodig is meegenomen. We houden vast aan de ontwikkellijnen zoals beschreven in de strategische koers, met de toevoeging van het programma 'toekomstbestendige zorg'. Onze ambities staan in het jaarplan 2024 (bijlage 1). We gaan met vertrouwen en energie het nieuwe jaar in. Waarbij we met waardering voor alles wat goed gaat (kleine) stappen vooruit blijven zetten.

"We gaan op naar een fijn jaar met mooie stappen in onze trektocht naar het anders organiseren van de zorg met een focus op kwaliteit van leven."

Het werken aan toekomstbestendige zorg is de belangrijkste opgave. Dit is een noodzakelijke opdracht voor SWZ, en regionaal met alle stakeholders. Tegelijkertijd vraagt het werken aan de gewenste organisatievorm vanuit de besturingsfilosofie en onze visie aandacht. Het 'Rijnlands' werken vanuit de bedoeling, met de bijbehorende werkovertuigingen, is nog geen vanzelfsprekendheid. Vooral voor de teams die onderbezet zijn, zijn de uitdagingen groot. We gaan daarom niet alleen de zorg anders organiseren maar ook de ondersteuning van de teams aandacht geven.

5 | Financieel beleid

5.1. Financiële instrumenten

Planning- en controlcyclus

SWZ maakt gebruik van een planning- en controlcyclus als instrument voor sturing, beheersing en optimalisatie van de bedrijfsvoering. De cyclus start met het vaststellen van uitgangspunten. Op basis van externe ontwikkelingen, het strategisch meerjarenbeleid en actuele interne ambities, risico's en verbeterpunten, worden de doelen bepaald, die gerealiseerd moeten worden in het volgend verslagjaar. Deze doelen worden uitgewerkt in jaarplannen en daaraan verbonden begrotingen. Monitoring van de voortgang vindt plaats door middel van trimesterrapportages. De rapportage bevat kwaliteitsmanagement-informatie, voortgang op de doelen uit het jaarplan, ontwikkelingen op de belangrijkste risico's en beheersmaatregelen die bij die risico's horen, de financiële ontwikkelingen en prognoses t.a.v. de begroting.

Capaciteitsmanagement

Om enerzijds aan cliënten de zekerheid te geven dat voldoende zorg geboden kan worden en om anderzijds te borgen dat de inzet van mensen en middelen binnen financieel verantwoorde kaders gebeurt, heeft SWZ de Anne Anders Rekenbladen ontwikkeld. Dit instrument is gebaseerd op zorguren vertaald uit de indicaties van onze cliënten. Het instrument is van groot belang bij de omrekening van productie naar formatie (-begroting) en daarmee voor een groot deel van de kosten(begroting) in het primair proces. De capaciteitsplanner en roosterconsulenten ondersteunen teams bij dit thema.

Financiële rapportages

De planning- en controlcyclus wordt ondersteund door een maandelijks rapportage. Dit geeft inzicht in de resultaten op het gebied van bedrijfsvoering, medewerker en client. Deze informatie is rond de 10^e werkdag na afsluiting van de desbetreffende maand beschikbaar. Hierdoor is tijdige bijsturing mogelijk. De leidinggevende bespreken deze maandelijks en daarnaast vormt dit een vast onderdeel van de ST agenda. Daarnaast geven trimesterrapportages een tussenbalans en resultatenrekening, een prognose voor het gehele boekjaar. Deze rapportage wordt voorzien van een toelichting en vervolgens besproken met de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Naast de maandelijks en trimester monitoring wordt minimaal jaarlijks de meerjarenprognose bijgewerkt. Hierin wordt de impact van interne en externe ontwikkelingen op de langere termijn gemonitord zodat er tijdig kan worden bijgestuurd. De Raad van Bestuur en de Concern Controller bespreken deze met de auditcommissie van de Raad van Toezicht.

Administratieve Organisatie en interne Controle

De AO/IC taak is verankerd binnen de afdeling Planning & Control. Het meest noodzakelijke deel van de AO is beschreven en interne controles worden gestructureerd uitgevoerd, gerapporteerd en vastgesteld. Er is een Intern Controleplan opgezet en uitgewerkt. Hiermee is de juistheid volledigheid en rechtmatigheid van de opbrengsten sterk verbeterd.

5.2. Financiële risico's en onzekerheden

Algemeen

Het beleid van de overheid is erop gericht de kosten voor de zorg beheersbaar te houden. Dit gezien de verwachte toename van de zorgvraag in Nederland in de toekomst. Daarnaast dienen ook de toekomstige vastgoedinvesteringen gedaan te kunnen worden zonder dat dit financieel effect heeft op de zorg en dienstverlening.

Productieafspraken zorgkantoren

De historische productieaantallen vormen de basis voor de afspraken in het lopende jaar, maar er is over het algemeen sprake van cliëntvolgende bekostiging. Het is daarmee geen garantie dat overproductie ook wordt gefinancierd door de zorgkantoren.

In de NZa tarieven vanaf 2019 zijn naar de uitkomsten van het kostprijsonderzoek verwerkt. Dit betekende voor SWZ een enorme budgettoename binnen de WLZ daar waar de introductie van de ZZP financiering in 2010 nog leidde tot een enorme budgetafname. Het jaar 2022 wordt naar verwachting het zogenoemde basisjaar voor het kostenonderzoek dat de NZa momenteel opzet voor de Wlz-prestaties in de gehandicaptenzorg. Met 2023 en 2024 als onderzoeksjaren, is beoogd dat dit kostenonderzoek leidt tot nieuwe Wlz-tarieven per 2025. Recent is dit onderzoek tijdelijk on hold gezet.

Daarnaast is op 16 februari in de Tweede Kamer besloten om de laatste bezuinigingen op het Wlz-kader voor 2024 terug te draaien. Dit betreft de korting op de NHC in 2024. Ook heeft de rechter een hoger beroep van zorgaanbieders gehonoreerd en zorgkantoren gedwongen tot herberekening van het richttariefpercentage voor 2024.

Wmo/Jeugdwet

De opbrengsten vanuit de Wmo en Jeugdwet bedragen in totaal 5,9% van de totale omzet van SWZ. Deze komen tot stand middels maandproducten en bekostiging op basis van daadwerkelijk geleverde productie. Gezien de ontwikkelingen binnen de diverse gemeenten dienen er weloverwogen keuzes gemaakt te worden indien diensten binnen de Wmo en Jeugdwet niet financieel rendabel kunnen worden gerealiseerd. Het is van belang goed inzicht te hebben in de opbrengsten en de kosten binnen dit deelgebied.

Huisvesting

Huisvesting en de kwaliteit van het vastgoed is een belangrijk onderdeel van de integrale woon- en leefomgeving. En daarmee voor de kwaliteit van leven. De wensen van cliënten en de normen van de samenleving veranderen voortdurend. Om te voorkomen dat het huisvestingsaanbod van SWZ niet meer aantrekkelijk is voor huidige en potentiële cliënten, verdient dit aandacht. Het strategisch vastgoedbeleid voorziet hierin.

Vastgoed

De landelijke ontwikkelingen met betrekking tot de Normatieve Huisvestingscomponent (NHC) houden een risico in. Dit tarief wordt naar verwachting in 2025 of 2026 onderhandelbaar en naar beneden bijgesteld als gevolg van de aangepaste rekenrente (deze wordt voor 2024 teruggedraaid). Bij de plannen voor de herontwikkeling van Zonhove is hier ook rekening mee gehouden. Inmiddels zijn de nieuwe plannen voor Zonhove gereed en is de financiering voor het eerste deel verzekerd.

Medewerkers

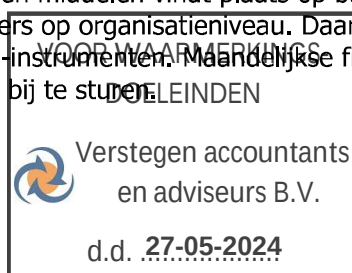
De arbeidsmarkt wordt steeds krappere en de zorgvraag neemt toe. We spreken hier over de zorgkloof.

5.3. Financiële resultaten

Financiële stabiliteit

De positieve resultaten van voorgaande jaren zijn gecontinueerd in 2023. Het resultaat is hoger dan in 2022, maar wel lager dan begroot door hoog verzuim en vacatures welke ingevuld werd door duurdere externe medewerkers. Dit heeft ook negatief effect op het genormaliseerde resultaat. De EBITDA voldoet wel aan de convenanten.

De basis voor de financiële stabiliteit is gevormd door de ontwikkeling van rekenmodellen voor personeelsformatie in de voorgaande jaren. De inzet van mensen en middelen vindt plaats op basis van indicaties waarbij rekening wordt gehouden met de financiële kaders op organisatieniveau. Daarnaast is er continu aandacht voor het verbeteren van de planning- en control-instrumenten. Maandelijkse financiële rapportage geeft teams en het management tijdige informatie om bij te sturen.



De groei van het weerstandsvermogen is nodig om de voorgenomen nieuwbouwplannen te realiseren.

5.3.i. Verlies- en winstrekening

Omzet

De omzet van SWZ in 2023 bedraagt € 56,2 miljoen, bijna € 0,77 miljoen meer dan in 2022. Deze stijging is voornamelijk het gevolg van hogere WLZ-opbrengsten in verband met de indexering van de tarieven.

Personeelskosten

De personeelskosten (incl. overige personeelskosten) zijn in 2023 met € 2,3 miljoen gestegen t.o.v. 2022 naar een totaal van € 38,0 miljoen. De personeelskosten in het primaire proces worden middels de Anne Anders norm gerelateerd aan de indicaties van onze cliënten en is daardoor gerelateerd aan stijgende opbrengsten. De Anne Anders normen zijn in 2019 aangepast naar aanleiding de uitkomsten van het kostprijsonderzoek. De kostenstijging wordt enerzijds veroorzaakt door de extra benodigde inzet van zorgpersoneel in verband met hoog verzuim en fors gestegen inzet van externe medewerkers. Anderzijds is de lopende CAO in 2023 opgebroken en zijn de lonen als gevolg daarvan meer toegenomen dan voorzien en in de tarieven was opgenomen.

Afschrijvingskosten vaste activa

De afschrijvingskosten zijn in 2022 met € 75k (3,6%) gestegen. Dit wordt mede veroorzaakt doordat de tijdelijke huisvesting gedurende 2022 in gebruik is genomen en in 2023 volledig meeloopt in de kosten. De afschrijvingslasten zijn relatief laag omdat in aanloop naar de nieuwbouwplannen het terrein Zonhove volledig is afgeschreven.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten (excl. overige personeelskosten) zijn met 2,7% (€ 399k) gestegen t.o.v. 2022. Binnen de voedings- en hotelmatige kosten is een stijging te zien. Onder andere eenmalige afkoopkosten zorgen voor hogere lease kosten. In 2022 waren de energielasten laag door compensatie van de overheid. Deze zijn in 2023 weggevallen. De algemene kosten zijn lagere doordat in eerdere jaren getroffen voorzieningen voor SROI-verplichtingen zijn vrijgevallen.

Rente

De financiële baten & lasten zijn in 2023 positief. Dit komt doordat er rente is ontvangen over het positieve banksaldo. In voorgaande jaren moest hier juist rente over betaald worden.

Resultaat

Het resultaat bedraagt € 860k positief. Een stijging van € 442k t.o.v. 2022. De stijging van het resultaat wordt met name veroorzaakt doordat in het resultaat over 2022 een eenmalige afwaardering was opgenomen van 2.273k als gevolg van gewijzigde nieuwbouwplannen Zonhove. Anderzijds is wordt de stijging tenietgedaan door hogere personeelskosten als gevolg van verzuim en vacature vervanging door externe medewerkers en door de tussentijdse aanpassing van de CAO.

5.3.ii. Balansposities

Voorzieningen

De voorzieningen zijn in 2023 met 14,6% toegenomen. Dit met name doordat de voorziening langdurig zieken is toegenomen als gevolg van een hoger verzuim.

Vaste activa

De boekwaarde van de vaste activa is toegenomen met € 79k. Ook in 2023 zijn er weer uitgaven gedaan voor het project Zonhove dat nog onder handen is. De overige investeringen zijn lager dan de afschrijvingen.

Flottende activa

De flottende activa zijn gestegen met €1.527k. De liquide middelen zijn met €1.876k toegenomen tot € 15,6 miljoen.

Schulden

De langlopende schulden (>1 jaar) daalden met € 216k en bedragen ultimo 2022 € 3,2 miljoen. Deze daling is ontstaan door reguliere aflossingen. De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 874k onder andere als gevolg oplopende crediteurensaldo. Ook stijgt de post vakantiedagen en PBL doordat enerzijds de uren meer waard zijn geworden als volg van cao-stijgingen en anderzijds doordat door de krapte op de arbeidsmarkt vaker extra werken en minder verlof opnemen.

Eigen vermogen

Het resultaat van 860k wordt volledig toegevoegd aan het eigen vermogen. Hierdoor heeft per eind 2023 een omvang van € 20,64 miljoen. Dit is een stijging van 4,4% ten opzichte van eind 2022.

Statutaire en feitelijke bestemming van het resultaat

Het resultaat 2023, zijnde € 860k, is volledig toegevoegd aan het eigen vermogen.

5.3.iii. **Kengetallen**

Kengetal	Berekening	2023	2022	2021	2020
Resultaattratio	Resultaat / totale opbrengsten	1,53%	0,75%	3,37%	4,80%
Weerstandvermogen	Eigen vermogen/ totale opbrengsten	36,70%	35,66%	36,18%	32,82%
Solvabiliteit/Debetratio	Totaal schulden / Totaal passiva	39,14%	39,05%	38,63%	41,01%
Balansratio	Eigen vermogen / Balanstotaal	58,89%	59,14%	59,52%	56,81%
Current ratio	Flottende activa / Flottende passiva	1,66	1,65	1,44	1,77
DSCR	Resultaat+Huurlasten+Afschrijvingen / Rente- en huurlasten + Aflossingen	2,20	2,87	2,36	2,53

Resultaattratio

Hierbij wordt het resultaat uitgedrukt in een percentage van de totale opbrengsten. De norm hiervoor ligt tussen de 1% en 2%. Bij SWZ lag deze al enkele jaren hoger omdat we te maken hebben met verouderd vastgoed in eigendom op de locatie Zonhove. De opbrengsten voor kapitaallasten worden middels de NHC wel ontvangen maar de kosten worden (nog) niet gemaakt. In 2023 is het resultaat (door hogere personeelskosten) 1,53%.

Weerstandvermogen (Budgetratio)

Het weerstandvermogen bedraagt per ultimo 2023 36,70%. De verdere ontwikkeling wordt permanent bewaakt. In het kader van de nieuwbouwplannen voor de locatie Zonhove is dit percentage benodigd.

Solvabiliteit

De balans ratio wordt gemeten door de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totaal van de balans. Het kengetal geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. De balansratio bedroeg eind 2023 58,89%. De norm is minimaal 20%

Current ratio

De current ratio is een maatstaf voor de liquiditeit van organisaties. Het geeft de verhouding weer tussen de flottende activa en kortlopende schulden. Hoe hoger deze index, des te beter een organisatie op korte termijn aan haar schulden kan voldoen. De current ratio van SWZ is eind 2023 1,66. Aan het einde van 2022 bedroeg deze 1,65. Bedrijfseconomisch geldt als vuistregel dat de current ratio minimaal 1 moet bedragen.

Bijlage 1: jaarplan 2023 en jaarplan 2024

Jaarplan SWZ - 2023

toekomstbestendige, merkbare mensgerichte zorg



ontplooi je mogelijkheden

In de Strategische Koers 2022-2025 beschrijven we wat we de komende jaren samen extra aandacht geven om goede zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden aan onze cliënten. We doen dit vanuit de kernwaarden Verbinden, Vertrouwen en Vakmanschap én volgens de vier ontwikkellijnen: EMB, NAH, Verbindend vakmanschap en Ondersteunen vanuit de bedoeling. Jaarlijks bepalen we de stappen die we daarin gaan nemen en leggen deze vast in een jaarplan.

Ontwikkelingen in de zorgvragen en op de arbeidsmarkt maken dat we ons niet alleen kunnen richten op merkbare mensgerichte zorg. We zullen ook veel aandacht moeten besteden aan toekomstbestendige zorg. Hoe zorgen we er ook in de toekomst voor dat mensen met een beperking een goede kwaliteit van leven hebben? Vandaar dat we 'toekomstbestendige merkbare mensgerichte zorg' als overkoepelend thema boven de ontwikkellijnen plaatsen.

cliënt en netwerk:
samen meedoen

EMB

- We verdiepen ons werk in EMB:
- We voeren de methodiek LACCS verder in en hebben aandacht voor methodisch werken en eenvoudiger rapporteren in ONS.
- Het zorg- en behandelprogramma EMB ontwikkelen we door, en brengen we in de praktijk.
- We profileren ons door te laten zien wat we kunnen betekenen voor cliënten met EMB o.a. door ervaringsdeskundigen EMB op te leiden.

Meer samen doen:

- We samenwerken tussen cliënt, familie en professionals versterken we door samen te werken in de driehoek vanuit wederzijds vertrouwen. Wij omarmen de visie en methodiek van Driehoekskunde en maken die ons eigen.

Passend woon- en werkomgeving:

- We werken de plannen uit voor de nieuwbouw op locatie Zonhove in Son. Onze intentie is in 2024 te starten met de eerste woningen.

NAH

Expert in het aanbod voor mensen met NAH:

- Hool op Je Vork als methodisch kader voeren we verder in en we hebben daarbij aandacht voor methodisch werken en eenvoudiger rapporteren in ONS.
- We ondersteunen medewerkers in het veilig en gezond werken met hulpmiddelen.
- We verkennen en geven vorm aan samenwerking in de regio op het gebied van behandelings.

Een aanbieder met een volledig aanbod:

- We willen beter aansluiten op vragen van jongeren en ouderen met NAH door voor hen een toekomstbestendig aanbod te ontwikkelen.
- Ook met een toekomstbestendige zinvolle daginvulling willen we beter aansluiten op de behoeften die voortkomen uit de gevolgen van NAH, zoals afasie en beweging.

Passende woon- en werkomgeving:

- We werken de plannen uit voor duurzame huisvesting, locatie Annakerk, voor cliënten LG/NAH in 's-Hertogenbosch.

medewerkers:

verbindend vakmanschap

- We bieden ondersteuning aan de teams om te werken met het formatieplaatsenplan. Het doel is dat teams waardig zijn om meer en beter te sturen op de bezetting.
- We gaan werken met een regionale invalpool.
- De betrokkenheid van medewerkers willen we versterken. We onderzoeken hoe we dit kunnen doen als onderdeel van de 'medewerkersreis'. Onder medewerkers verstaan we: van werven tot waardering en afscheid nemen.
- We hebben beleid op het borgen van instroom en behoud van medewerkers van niveau 0 t/m 5 en geven hier uitvoering aan.
- We geven duiding aan het begrip 'vakmanschap' en wat dit betekent voor meer competentiegericht werven en opleiden.
- We hebben een jaarprogramma gericht op het versterken van de duurzame inzetbaarheid dat bijdraagt aan het behoud van personeel en verlaging van het verzuimpercentage en voeren dit uit.

bedrijfsvoering: ondersteunen vanuit de bedoeling

- We vereenvoudigen het werk met technologie: door het introduceren van (meer) mobiele devices in de zorg, de digivaardigheden te vergroten en voor te bereiden op moderne domotica.
- We verminderen administratieve lasten, vooral in het persoonlijk plan en wat we hierin kunnen schrappen, vereenvoudigen of herinrichten.
- Het werken vanuit de bedoeling willen we versterken door het 'waarom' van deze manier van werken te doorleven en de teamhouders beter te ondersteunen. Ook door in meerdere teams te oefenen met andere manieren van werken, passend bij toekomstbestendige merkbare mensgerichte zorg.
- We werken aan een gezonde en veilige werk- en leefomgeving door het actualiseren van de RI&E en het professionaliseren van de BHV organisatie.
- We creëren bewustwording op het thema duurzaamheid door aan te sluiten bij de landelijke 'Green Deal 3.0', een routekaart voor verduurzaming op te stellen, te werken met een 'groenteam' (ondersteunt en deelt goede initiatieven) en het vastgoed te verduurzamen.



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

Jaarplan SWZ - 2024

Toekomstbestendige zorg



ontplooi je mogelijkheden

In de **Strategische Koers 2022-2025** staat wat we extra aandacht geven om goede zorg en ondersteuning te kunnen blijven bieden aan onze cliënten. We doen dit vanuit de kernwaarden **Verbinden, Vertrouwen en Vakmanschap** én volgens de ontwikkelingen: **Samen meedoen, Verbindend vakmanschap en Ondersteunen vanuit de bedoeling**.

Ontwikkelingen in de zorgvragen en op de arbeidsmarkt maken dat we ons niet alleen kunnen richten op merkbare mensgerichte zorg, de zorg moet ook *toekomstbestendig* zijn: Hoe zorgen we er ook in de toekomst voor dat mensen met een beperking een goede kwaliteit van leven hebben? Vandaar dat we **'toekomstbestendige zorg'** als overkoepelend thema boven de ontwikkelingen plaatsen.

Jaarlijks bepalen we welke stappen we gaan zetten. We leggen dit vast in een jaarplan, in dit visueel jaarplan staan de belangrijkste punten.



Toekomstbestendige zorg

We bereiden ons voor op een toekomst met 30% minder zorgpersoneel.

1. "Kwaliteit van leven" wordt als visie uitgewerkt.
2. De behoeften van de cliënt zetten we nog meer centraal. We kijken naar wat mensen zelf kunnen doen en hoe vrijwilligers en verwanten of technologie kunnen helpen.
3. We willen dat innovatie een onderdeel wordt van het vakmanschap en de betrokkenheid van iedereen. We moedigen het gebruik van innovatieve zorgmiddelen en technologie aan. Daarmee willen we de eigen regie van cliënten vergroten en het werk van zorgprofessionals verlichten.
4. We blijven samenwerken met zorgorganisaties in de regio om samen de maatschappelijke uitdagingen aan te pakken, we letten op de toegevoegde waarde.

cliënt en netwerk: samen meedoen

1. We profileren ons met onze ambassadeur gehandicapten zorg en met opgeleide ervaringsdeskundigen.
2. We hebben actuele zorgplannen. We rapporteren eenvoudig, werken methodisch en hebben geen onnodige administratieve lasten.
3. Bevorderen leren op de werkplek op maat.
4. We voeren "anders werken" in om toekomstbestendig te zijn.
5. We ondersteunen de eigen verantwoordelijkheid van medewerkers in het bekwaam worden en blijven.
6. We zoeken een andere zorgcentrale.

18 We verdiepen ons werk in EMB :

1. We voeren de LACCS methode verder in en Wij omarmen de visie en het werken met de methodiek driehoekskunde.
2. Het zorg- en behandelprogramma EMB wordt geïmplementeerd.
3. We hebben aandacht voor Stepped Care binnen de medische zorg.
4. Het team behandeling gaat zich meer richten op de ouder wordende cliënt.
5. Elke cliënt heeft een zinvolle daginvulling op maat.
6. We starten met de bouw van Boswoning 1 en 2 op Zonhove.

DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024



medewerkers: verbindend vakmanschap

We willen een goede werkgever zijn en werken vanuit vertrouwen en verbinding

1. We besteden aandacht aan behoud en werkplezier van medewerkers.
Bijvoorbeeld met;
 - meer mogelijkheden voor leren en ontwikkelen
 - hulp bij het vinden van een goede balans tussen werk en privé.
 - het verbeteren van het introductieprogramma.
 - de inzet van vrijwilligers
 - het maken van andere keuzes bij verzuim
2. We vergroten de instroom van nieuwe medewerkers en vrijwilligers.
3. We bewegen mee met de ontwikkelingen van de ZZP-ers en gaan zorgvuldig om met hun inzet.
4. We gaan aan de slag met een strategische personeelsplanning.



bedrijfsvoering: ondersteunen vanuit de bedoeling

Ondersteunen vanuit de bedoeling maken we concreet door aan de slag te gaan met

1. Een gezonde en veilige (werk)plek voor iedereen.
2. De communicatie verbeteren en met elkaar praten over hoe je omgaat met alle veranderingen.
3. We bekijken kritisch hoe we werkprocessen kunnen verbeteren en regels kunnen verminderen.
4. Het inroepen van leiders hulp om problemen mee op te lossen vanuit leiders vakmanschap.
5. Het gebruiken van technologie om de zorg toekomstbestendig te maken.
6. Het voldoen aan afspraken over duurzaamheid en meer bewustwording op dit thema.
7. We bieden een helpend kader en ontzorgen teams.
8. We passen het proces van instroom voor cliënten aan.

1.b VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER



Verslag interne toezichthouder SWZ zorg over 2023

Voorwoord

De raad van toezicht legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten hiervan. De raad van toezicht vult de maatschappelijke verantwoordelijkheid in volgens de Governance Code Zorg 2022 en de bij de organisatie passende toezichtvisie. De toezichtvisie is in 2022 opgesteld en begin 2023 vastgesteld. Uitgangspunt is dat we het toezicht vanuit nabijheid en betrokkenheid invullen.

Het intern toezicht is gericht op stichting SWZ zorg. Er is geen sprake van andere entiteiten die vallen onder de scope van de raad van toezicht.

In dit verslag gaan we achtereenvolgens in op SWZ zorg, de Raad van Toezicht, de werkwijze, samenwerking en de inhoudelijke onderwerpen die onze aandacht hadden in 2023. We sluiten af met informatie over de eigen ontwikkelingen met o.a. de zelfevaluatie en de voornemens voor 2024.

SWZ zorg

De missie van SWZ (Wij bieden ontplooiingskansen aan mensen met een beperking) is het vertrekpunt van ons toezicht. Wij handelen vanuit de visie van SWZ (wij voegen waarde toe aan het leven van mensen met een beperking) en de kernwaarden van SWZ (verbinden, vertrouwen en vakmanschap).

De strategische koers (2022-2025) met daarin ontwikkelijnen geeft richting aan de ambities van SWZ. Tegelijkertijd vroeg in 2023 verzuim en het verloop van personeel in combinatie met de krapte op de arbeidsmarkt veel aandacht. Dit is de reden geweest om te starten met het programma 'toekomstbestendige zorg' naast de bestaande ontwikkelijnen. Dit is een belangrijke accentverschuiving in de strategische koers. De raad van toezicht constateert dat in 2023 mooie resultaten zijn behaald en weer stappen zijn gezet in het programma en de ontwikkelijnen. De raad van toezicht beseft dat externe ontwikkelingen van grote invloed zijn op de interne wensen en mogelijkheden. De raad van toezicht volgt ook in 2024 deze ontwikkelingen en blijft gevraagd en ongevraagd meedenken.

Raad van toezicht

Samenstelling

Naam	Functie(s) in toezichthoudend orgaan	Nevenfuncties
Mevrouw M.G. Hijweege (tot 1-9-2023)	Vicevoorzitter Lid remuneratiecommissie Lid commissie kwaliteit, zorg en veiligheid. Contactpersoon OR	Eigenaar adviesbureau Zijwegen BV
De heer A.A.B.D.M. Van den Broek	Lid Lid auditcommissie	Lid Raad van Bestuur Karakter Kind & Jeugd Psychiatrie Bestuurslid Stichting De Springplank Commissielid Coziek, Koninklijke Beroepsorganisatie van Accountants Commissaris bij Area
De heer P.F.J. Oostelbos	Voorzitter Lid remuneratiecommissie	Voorzitter RvT Therapeutische zorginstelling "De Oase"
De heer J.W.A. Waardenburg	Vicevoorzitter (vanaf 1-9-2023) Lid commissie Kwaliteit, Zorg en Veiligheid Contactpersoon CCR	Lid Raad van Toezicht Saffier Verpleeghuizen Voorzitter Raad van Toezicht Pleysier College NVTZ Branche-ambassadeur GHZ Voorzitter RvT Swinhove groep VVT Zwijndrecht Executive Coach, begeleiding nieuwe bestuurders



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

Mevrouw H.B. Hulsbos	Lid Lid auditcommissie	Vastgoedadviseur Triade Vitree Bestuurslid Stichting BosEijk
Mevrouw M.H.A. Braks (vanaf 1-9-2023)	Lid Contactpersoon OR	Voorzitter Commissie Expertisecentra Langdurige Zorg

Naast bovenstaand genoemde leden is de heer H. Aalders als trainee aangesloten bij de Raad van Toezicht. Dhr. van den Broek is in 2023 begonnen aan zijn tweede termijn en mevr. Braks is gestart als nieuw lid in 2023.

Rooster van aftreden

De raad van toezicht heeft in 2023 afspraken gemaakt over een verbeterde, meer dakpansgewijze, verdeling van aftreden en aantreden waardoor op het zelfde moment niet meer dan één lid aftreedt.

Werkwijze

Toezichtvisie

In de toezichtvisie staat hoe de raad van toezicht zijn rol wil invullen. De missie van SWZ is het vertrekpunt samen met de besturingsfilosofie. De toezichtvisie is geconcretiseerd in attitude en merkbaar gedrag van de toezichthouders. Tijdens het RvT beraad wat 5x per jaar plaatsvindt staat centraal hoe we de rol van toezichthouder invullen met ruimte voor evaluatie en reflectie.

We gaan uit van de in de toezichtvisie beschreven attitude

- *Denkend en redenerend vanuit de (relatie tussen) cliënten en medewerkers;*
- *Op de hoogte van belangrijke externe en interne ontwikkelingen, vanuit de vraag van cliënten;*
- *Alert om informatie en signalen adequaat te kunnen duiden, o.a. toetsen toekomstbestendigheid;*
- *Brede en actieve maatschappelijke oriëntatie;*
- *Onafhankelijke en waarderend-kritische houding;*
- *Op zoek naar diversiteit in achtergrond, expertise en opvattingen;*
- *Toekomstgericht mét aandacht en begrip voor de actuele uitdagingen;*
- *In verbinding met de regio, het netwerk en de belanghebbenden;*
- *Onderzoekend, doorvragend, prikkelend en oordelen uitstellend;*
- *Zichtbaar, met respect voor de rol en verantwoordelijkheid van de RvB;*
- *Transparantie in de keuze van de te hanteren governance-paradigma door de RvT.*

Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

- Raad van toezicht: 6x, waarvan 1x met de ondernemingsraad en 1x met de accountant.
- H. Waardenburg sloot 1x aan bij de vergadering van de CCR.
- Audit-commissie: 4x, waarvan 2x met de accountant.
- In april vond een reflectie plaats op het kwaliteitsverslag waarbij een delegatie van ST, de RvT, de CCR en de OR aansloot.
- In november vond een themabijeenkomst plaats met de RvB, RvT, OR en CCR over het thema Kwaliteit van Leven. Tijdens deze zogenaamde 'radendag' was er gelegenheid voor ontmoeting en het uitwisselen van ideeën.
- De RvT vergaderde 3x zonder de bestuurders.

Oog voor kwaliteit

Het toezien op kwaliteit wordt op een andere wijze, dan met een aparte commissie, vormgegeven. Dit gebeurt door het opnemen van kwaliteitsthema's in de vergaderingen en het brengen van werkbezoeken buiten de vergaderingen om door leden van de RvT.

De leden RvT vinden het belangrijk SWZ goed te kennen en te weten wat er speelt. Daarvoor sluiten de leden aan bij bijeenkomsten en gaan de leden op bezoek bij locaties/teams en in gesprek met cliënten en medewerkers. De ontmoetingen met medewerkers en cliënten ervaren de leden als zeer bijzonder.



Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie heeft jaargesprekken gevoerd met de bestuursleden in dit gesprek was er ruimte voor reflectie en het bespreken van de ontwikkeling in het functioneren. Speciale aandacht ging uit naar het werken met 2 bestuurders. De raad van toezicht is te spreken over het werken met 2 bestuurders.

Auditcommissie

Er is een audit commissie actief met een aandacht functionaris kwaliteit. In het RvT overleg met de voltallige raad vindt terugkoppeling plaats over relevante onderwerpen.

Raad van Toezicht beraad

In 2023 is de raad van toezicht gestart met een periodiek RvT-beraad, een overleg zonder de raad van bestuur. Hoe de RvT met de RvB en de stakeholders samenwerken wordt beschreven in een jaaragenda. De invulling van de jaaragenda wordt bepaald in een 'RvT-Beraad'. De RvT neemt in het RvT-beraad kwalitatief en intuïtief het besluit vanuit welke governance-paradigma gehandeld moet worden zoals Agency (kritisch monitoren) of Stewardship (adviserend monitoren) en wat dit voor de invulling van de jaaragenda betekent.

Informatieverstrekking

De wijze van informeren is vastgelegd in het 'informatieprotocol raad van toezicht'. Hierin is geregeld hoe actuele informatie snel gedeeld kan worden, maar ook dat er aansluiting is bij de beleids- en bedrijfsprocessen zoals de planning- en control-cyclus, de externe verantwoording en het kwaliteitssysteem.

Up-to-date reglementen en een informatieprotocol bieden ons procedureel houvast, zonder afbreuk te doen aan een flexibele houding als omstandigheden dat vereisen.

Overige informatiebronnen

De raad van toezicht vindt het van belang om goed in verbinding te staan met de ontwikkelingen binnen SWZ en de mensen die hier invulling aan geven. Dit heeft onder andere vorm gekregen in de radendag, met werkbezoeken, het aansluiten bij kwartaalbijeenkomsten en diverse overleggen.

Daarnaast maken we gebruik van een variatie aan informatiebronnen, zoals de managementrapportage met financiële en niet-financiële indicatoren en een oplegnotitie die kwalitatief aangeeft in hoeverre het strategisch jaarplan wordt gerealiseerd.

Samenwerking

Onze samenwerking met de bestuurder en de organisatie

De samenwerking wordt op basis van vertrouwen en waardering tussen RvT en RvB ingevuld. Voor de RvB willen wij een betrokken partner en werkgever zijn die vanuit een gezamenlijk belang tegenspraak én ruggeleuning biedt, zowel tijdens formele overleggen als in informele zin. We dagen de RvB en elkaar, met een onderzoekende en waarderende dialoog uit, om strategisch scherp te blijven en de missie te realiseren. In onze rol van werkgever hebben we oog voor goed werkgeverschap, waaronder de duurzame inzetbaarheid en de drijfveren van de bestuurders. In het jaargesprek met de RvB komt de werkgeversrol van de RvT formeel en expliciet tot uitdrukking en is er aandacht voor het functioneren, welzijn en de persoonlijke ontwikkeling van de bestuurder(s).

We laten ons in de verschillende commissies en plenair informeren over beleid en uitvoering en we gaan zelf op zoek naar middelen waarmee we ons een beeld kunnen vormen van de stand van zaken. Werkbezoeken aan de locaties etc. geven ons zicht op de kwaliteit van wonen, dagbesteding en zorg, het welbevinden van de cliënten, en de houding en arbeidsvreugde van medewerkers.

Vanwege de strategische en ondersteunende rol van de bestuurssecretaris en de concern controller voor zowel de RvB als de RvT besteedt de RvT aandacht aan een potentieel belangenverschil in een voortgangsgesprek met beide functionarissen.



Stakeholders

We zijn beschikbaar en toegankelijk voor de dialoog met interne belanghebbenden, zoals het strategisch team, de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad en voor externe belanghebbenden, zoals zorgkantoor en de IGJ. Natuurlijk houden we ons daarbij aan onze rol als toezichthouder.

Inhoudelijke onderwerpen en besluiten in 2023

We kijken vanuit onze maatschappelijke rol kritisch naar wat er intern gebeurt. SWZ is een organisatie 'in control' er wordt met plezier hard gewerkt. Onderwerpen die in 2023 aandacht vroegen waren het ziekteverzuim, de arbeidsmarkt en de financiën.

Ziekteverzuim

Verzuim is in combinatie met vacatures en daardoor meer inzet van personeel niet in loondienst een blijvend zorgpunt. Er was eind februari een piek in het verzuim. Er zijn maatregelen ingezet gericht op het verlagen van het verzuim en het bieden van meer zorgcontinuïteit. Daarna is het verzuim gedaald. Een zo laag mogelijk verzuim in combinatie met focus op duurzame inzetbaarheid blijft in 2024 een belangrijk aandachtspunt.

Arbeidsmarkt

De krapte op de arbeidsmarkt speelde ook SWZ parten. De raad van toezicht heeft met medewerkers over dit onderwerp gesproken. Voor ons heel waardevol, omdat we juist in gesprekken met medewerkers een goed beeld krijgen van wat hen beweegt en boeit. Verbindend vakmanschap en werken volgens de bedoeling helpen naar onze mening om medewerkers te boeien en binden. We realiseren ons dat de krappe arbeidsmarkt naast het ziekteverzuim ook in 2024 aandacht vraagt.

Financiën

De prijsstijgingen in combinatie met inflatie zorgde in 2023 voor extra financiële vraagstukken in exploitatie en investeringsruimte. De raad van bestuur heeft duidelijke keuzes moeten maken wat ze in welke volgorde wil doen. De raad van toezicht kon zich daarin vinden. Keuzes zijn gemaakt op basis van de zorgkwaliteit voor cliënten. De fasering in het nieuwbouwplan van Zonhove is een voorbeeld hiervan. Eerst worden de zogenoemde Boswoningen gerealiseerd, woongebouwen voor cliënten. Dat dit besluit breed gedragen wordt in de organisatie zegt veel over de focus van medewerkers op de kwaliteit van leven voor cliënten.

Overige onderwerpen in 2023

- De afronding van/en het gaan werken met de toezichtsvisie
- Zorgcontinuïteit
 - de situatie rondom verzuim en personeelsproblematiek
 - maatregelen om SWZ gezond te houden
- Vastgoed
 - het strategisch vastgoedplan
 - nieuwbouwplan locatie Zonhove, het nieuwe ontwerp en de financiering van de Boswoningen
 - nieuwbouwplan in Den Bosch, Boschmeersingel
- De strategische organisatiestructuur
- Samenstelling Raad van Toezicht
 - vertrek van M. Hijweege en vacature lid RvT en aanstelling M. Braks
 - deelname aan traineeship met meerdere instellingen, aanstelling H. Aalders
- Kwaliteitsthema's
 - inzet van kwaliteitsbegeleiders in zorgteams
 - ambassadeurs Gehandicaptenzorg
 - werkwijze programma Hersenz
 - toekomstbestendige zorg, n.a.v. de medewerkersbijeenkomsten
 - IGJ-bezoek aan Brink 10-12
- Regionale samenwerking
 - De regionale samenwerking rondom de doelgroepen LG/NAH en EMB
 - De regionale samenwerking met Lunet en Severinus
 - De bredere samenwerking vanuit de 'zorgkantoor regio's'



Besluiten in 2023

Besluiten- & Conclusielijst			
Nr.	Datum	Onderwerp	Conclusie
1	06-04-2023	Toezichtsvisie	Besluit
2	25-05-2023	Jaarverantwoording 2022	Goedkeuring
3	25-05-2023	Klasse-indeling WNT en bezoldiging RvB/RvT	Besluit
4.	13-07-2023	Vastgoedplan 2023-2028	Goedkeuring
5.	13-07-2023	Businessplan Zonhove	Goedkeuring
6.	13-07-2023	Benoeming M. Braks als lid RvT per 1/9/2023	Besluit
7.	13-07-2023	Benoeming H. Aalders als trainee RvT per 1/9/2023 voor 1 jaar	Besluit
8.	05-10-2023	Aantrekken extra financiering voor nieuwbouw Zonhove	Besluit
9.	14-12-2023	Begroting 2024	Goedkeuring

Eigen ontwikkeling

We houden onze visie op goed bestuur en toezicht scherp door lidmaatschap van relevante brancheverenigingen en het volgen van scholingen. De scholing die in 2023 is gevolgd staat weergegeven in onderstaande tabel.

Naam	Scholing 2023
De heer A.A.B.D.M. Van den Broek	- Duurzaamheid NBA - Esg Tias Invitational ABN AMRO (2 daagse) - Esg Nijenrode Invitational KPMG - Semi-Publiek ondernemingsrecht Dirkzwager - Nieuwbouw en financiële duurzaamheid NVTZ - Betaalbaarheid, beschikbaarheid en duurzaamheid voor Commissarissen VTW Academie - Esg Nijenrode Invitational KPMG (24 uur) - Actualiteiten sociaal domein Dirkzwager
De heer P.F.J. Oostelbos	- Tweedaagse cursus 'samenwerken met OR en CCR'
De heer J.W.A. Waardenburg	- Leergang voorzitter RvT NVTZ - Tweedaagse conferentie NVTZ
Mevrouw H.B. Hulsbos	- Effectieve communicatie in de boardroom (NVTZ) - Cursus Brandveiligheid in de zorg (Docsa), in-company
Mevrouw M.H.A. Braks	

Evaluatie en reflectie

De elementen uit de toezichtvisie nemen we als kapstok om te evalueren en te reflecteren op ons toezicht. Dit jaar zijn we, zoals eerder aangegeven, gestart met het werken met een RvT beraad; de separate vergadering van de RvT leden is primair gericht op de manier waarop we de rol van intern toezichthouder invullen.

De raad van toezicht evalueert eens in de drie jaar met een externe deskundige, in 2024 vindt dit plaats.

Voornemens voor 2024

- Verbinding blijven zoeken met medewerkers om de raad zo te voeden met praktijkervaringen.
- Vanuit de toezichtsvisie SWZ zorg ondersteunen om de ambities verwoord in het programma en de ontwikkellijnen te realiseren.

2. JAARREKENING 2023



ontplooi je mogelijkheden

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		10.504.130	11.600.888
Machines en installaties		180.675	199.250
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.446.092	2.510.563
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		4.451.105	3.191.888
		17.582.002	17.502.589
Vlottende activa			
Voorraden	2		
Winkelvoorraad		122.152	100.953
		122.152	100.953
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		340.080	432.796
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort		5.012	614.254
Overlopende activa		1.384.607	1.052.785
		1.729.699	2.099.835
Liquide middelen	4	15.617.982	13.741.792
Totaal activa		35.051.835	33.445.169

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Bestemmingsreserve		20.566.870	19.706.794
Overige reserves		73.922	73.922
		20.640.792	19.780.716
Voorzieningen	6	691.582	603.245
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	7	3.189.163	3.405.222
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.677.729	1.075.840
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.395.302	1.354.434
Schulden terzake van pensioenen		996.017	668.415
Overige schulden		844.327	767.666
Overige passiva		5.616.923	5.789.631
		10.530.298	9.655.986
Totaal passiva		35.051.835	33.445.169

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Wet langdurige zorg		48.534.705	45.671.358
Overproductie WLZ		0	245.491
- Opbrengsten compensatie meerkosten		0	1.736.723
- Opbrengsten tegemoetkoming energie		0	121.809
Zorgverzekeringswet		816.577	610.570
Persoons gebonden budget		2.043.641	1.824.645
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		328.634	470.163
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		221.039	483.935
		51.944.596	51.164.694
Opbrengsten WMO	12	1.831.890	2.230.747
Opbrengsten Jeugdwet	13	1.482.764	1.233.184
		55.259.250	54.628.625
Netto omzet			
Overige bedrijfsopbrengsten	14	976.160	844.704
		56.235.410	55.473.329
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten (PNIL)	15	6.633.312	4.617.702
Lonen en salarissen	16	23.922.010	23.789.705
Sociale lasten	17	3.888.536	3.860.607
Pensioenlasten	18	1.999.533	2.065.305
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	2.148.931	2.073.696
Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa	20	0	2.272.843
Overige bedrijfskosten	21	16.908.069	16.283.084
		55.500.391	54.962.942
BEDRIJFSRESULTAAT		735.019	510.387
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	194.030	10
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-68.973	-92.724
RESULTAAT		860.076	417.673

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsreserve	860.076	417.673



2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			735.019		510.387
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	19	2.148.931		4.346.539	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	6	88.337		-1.378	
			2.237.268		4.345.161
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	2	-21.199		-25.092	
- vorderingen	3	370.136		-170.856	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	874.312		710.491	
			1.223.249		514.543
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			4.195.536		5.370.091
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	194.030		10	
Rentelasten en soortgelijke kosten	23	-68.973		-92.724	
			125.057		-92.714
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			4.320.593		5.277.377
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-2.228.344		-2.232.972	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-2.228.344		-2.232.972
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	-216.058		-216.058	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-216.058		-216.058
Mutatie geldmiddelen			1.876.191		2.828.347
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		13.741.792		10.913.445
Stand geldmiddelen per 31 december	4		15.617.982		13.741.792
Mutatie geldmiddelen			1.876.190		2.828.347

Toelichting:

De geldmiddelen zijn in 2023 met 1,9 miljoen toegenomen. Dit komt door een positieve kasstroom uit bedrijfsoperaties van 4,2 miljoen en een investeringsvolume 2,2 miljoen. Deze investeringen zijn 100% gefinancierd uit eigen middelen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van SWZ is voluit Stichting Samenwerkende Woon- en Zorgvoorzieningen en de statutaire vestigingsplaats is Son en Breugel. SWZ is geregistreerd onder KvK-nummer 410.93.769.

De belangrijkste activiteiten van SWZ betreffen het bevorderen van het maatschappelijk functioneren van mensen met een lichamelijke of meervoudige handicap.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van SWZ, 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), ingevolge artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. 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.

SWZ hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

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.

Voorraden

Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van aanschafwaarde.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingstermijnen van materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief

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 de bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

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 jubileumverplichtingen

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

b. Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langdurig ziek zijn, en niet terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is berekend tegen nominale waarde en 70% in het tweede ziektejaar.

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.

Kortlopende schulden

De kortlopende schuld balansverlof (voorheen: persoonlijk budget levensfase) betreft schuld uit hoofde van een CAO verplichting. Het balansverlof kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De schuld betreft de waarde van de rechten ultimo boekjaar. De berekening is gebaseerd op de CAO bepalingen en leeftijd.

Financiële instrumenten

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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

Personele kosten

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

Pensioenen

SWZ 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 SWZ. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het Pensioenfonds Zorg en Welzijn. SWZ 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. De dekkingsgraad is het gemiddelde van de twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Op 31 december 2026 moet de dekkingsgraad minimaal 124% zijn. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. SWZ heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SWZ heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een toegezegde-bijdrage-regeling en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. De gemiddelde dekkingsgraad per eind januari 2024 bedroeg 106,9%.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen en aan derden betaalde interest.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de organisatie zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de organisatie gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de organisatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft SWZ zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (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 materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	38.132.707	1.175.117	4.858.965	3.191.888	0	47.358.677
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	26.531.819	975.867	2.348.402	0	0	29.856.088
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>11.600.888</u>	<u>199.250</u>	<u>2.510.563</u>	<u>3.191.888</u>	<u>0</u>	<u>17.502.589</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	468.338	9.149	491.640	1.283.417	0	2.252.544
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.565.096	27.724	556.111	0	0	2.148.931
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	228.941	2.796	322.371	24.200	0	578.308
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	228.941	2.796	322.371	0	0	554.108
- <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>-1.096.758</u>	<u>-18.575</u>	<u>-64.471</u>	<u>1.259.217</u>	<u>0</u>	<u>79.413</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	38.372.104	1.181.470	5.028.234	4.451.105	0	49.032.913
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.867.974	1.000.795	2.582.142	0	0	31.450.911
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>10.504.130</u>	<u>180.675</u>	<u>2.446.092</u>	<u>4.451.105</u>	<u>0</u>	<u>17.582.002</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%-10%	5%-10%	10%-25%	0,0%		

SWZ heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023. Dit leidt niet tot impairment.

2. Voorraden

Winkelvoorraad

De winkelvoorraad betreft de voorraden in de commerciële dagbestedingslocaties.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	5,012	614,254
Totaal overige vorderingen	5,012	614,254
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde bedragen	595,335	396,831
- Nog te betalen bedragen	387,947	318,078
- Nog te ontvangen bedragen WMO/JW	277,414	270,410
- Nog te ontvangen bedragen ZVW	123,911	67,466
Totaal overlopende activa	1,384,607	1,052,785

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 2.290 (2022: € 4.315).

In de overige vorderingen 2022, zijn de meerkosten Corona opgenomen € 115,052 (WMO - JW). In 2023 is het openstaande saldo nog 25K.

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	614,254	614,254
Financieringsverschil boekjaar	5,012		5,012
Correcties voorgaande jaren	-		0
Betalen/ontvangsten		-614,254	-614,254
Subtotaal mutatie boekjaar	5,012	-614,254	-609,242
Saldo per 31 december	5,012	0	5,012

Stadium van vaststelling (per erkenning):

VGZ

CZ

A

C

A

C

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan geïmponeerd als:		
- overige vorderingen	5,012	614,254
	5,012	614,254

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	48,534,705	47,414,838
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	48,529,693	46,800,584
Totaal financieringsverschil	5,012	614,254

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

4. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	15.616.966	13.738.703
Kassen	1.016	3.089
Totaal liquide middelen	15.617.982	13.741.792

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties van € 25,020 (2022: € 25,020), SWZ heeft ultimo 2023 een kredietfaciliteit van € 2.0 miljoen waarvoor een bereidstellingsprovisie van 0,35% wordt betaald.

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserve:				
Reserve aanvaardbare kosten	19.706.794	860.076	0	20.566.870
Totaal bestemmingsreserve	19.706.794	860.076	0	20.566.870

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserves	73.922	0	0	73.922
Totaal overige reserves	73.922	0	0	73.922

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	389.299	39.475	53.694	0	375.080
- langdurig zieken	213.946	387.932	161.020	124.356	316.502
Totaal voorzieningen	603.245	427.407	214.714	124.356	691.582

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	316.502
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	375.080
hiervan > 5 jaar	375.080

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen bestaat uit jubileumuitkeringen voor langjarige dienstverbanden. 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%. In de jaarrekening 2022 is gerekend met 1%. Het effect is 76K.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor medewerkers die naar verwachting langdurig ziek zijn, en niet terugkeren in het arbeidsproces. Hierin zijn ook de te betalen transitievergoedingen opgenomen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

	31-dec-23	31-dec-22
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	216.058	216.058
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.189.164	3.405.222
hiervan > 5 jaar	2.324.932	2.540.990

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.

Onder de financieringsafspraken rondom de toekomstige nieuwbouw liggen afspraken rondom de absolute EBITDA en de solvabiliteitsratio. Aan beide afspraken is in 2023 voldaan.

8. Kortlopende schulden

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

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	216.058	216.058
- Nog te betalen salarissen	628.269	551.608
Totaal overige schulden	844.327	767.666
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.005.400	973.196
- Vakantiedagen	939.906	707.399
- Balansverlof	2.869.888	2.648.556
- Vooruitontvangen opbrengsten	37.612	79.399
- Diversen	764.118	1.381.081
Totaal overige passiva	5.616.924	5.789.631

Toelichting:

Onder diversen zijn nagekomen facturen opgenomen evenals een reservering in het kader van SROI.

9. Financiële instrumenten

Algemeen

SWZ maakt in de normale bedrijfsuitoefening op dit moment geen gebruik financiële instrumenten en handelt niet in derivaten. Wel heeft SWZ procedures en gedragslijnen om de omvang van het krediterisico bij elke tegenpartij of markt te beperken.

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.

Reële waarde

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

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte jaarhuursom 2024 in €	Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €	Omvang verplichting > 5 jaar in €	Einddatum huurcontract
Huur gebouwen	2.054.552	5.736.264	1.494.990	(*)
Leasecontract print-copiërs	31.547	139.288	178.463	
Totaal	2.086.099	5.875.552	1.673.453	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van RJ-Richtlijn 292 Leasing als operationele lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen. (*) De huurcontracten variëren in een resterende looptijd tot maximaal 10 jr.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterend e looptijd in jaren eind 2023	Aflossings wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
*1) N.V. Bank Nederlandse Gemeenten	12-jun-97	3.570.343	40 jaar	Lineair	2,26	12-jun-37	1.338.880		89.258	1.249.622	803.332	14	jaarlijks	89.258	zie toelichting
*2) RABO Leningdeel A nr. 50170309	30-nov-20	1.268.000	10 jaar	Lineair	1,20	30-nov-30	1.014.400		126.800	887.600	253.600	7	kwartaal	126.800	zie toelichting
*2) RABO Leningdeel B nr. 50170308	30-nov-20	1.268.000	10 jaar	Bulletlening	1,40	30-nov-30	1.268.000		-	1.268.000	1.268.000	7	geen	-	zie toelichting
Totaal							3.621.280	0	216.058	3.405.222	2.324.932			216.058	

Toelichting:

- *1) Overheidsaantiek gedurende de gehele looptijd van de lening.
*2) Rabo leningen voor de herfinanciering van de geldleningen bij de ING welke verstrekt waren ter financiering van Tonnaerstraat 92 te Eindhoven.
*2) de leningen van de Rabobank hebben een rentevast periode van 10 jaar.
*2) aan Rabobank is hypotheek en pandrecht gegeven.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn in 2023 met 780K (1,5%) toegenomen. De toename is het gevolg van zowel toename van productie (WLZ, ZVW en PGB) als ook toename als gevolg van tariefindexatie.

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening was in totaliteit 1.736K (2022) aan corona-compensatie opgenomen.

12. Baten uit activiteiten WMO

De baten activiteiten WMO zijn in 2023 met 399K (17,9%) afgenomen. Dit komt met name door daling van productie (mede door aflopend contract).

13. Baten uit activiteiten Jeugdwet

De baten activiteiten Jeugdwet zijn in 2023 met 250K (20,2%) toegenomen. Dit komt met name door stijging productie.

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	306.646	290.109
- Overige loonkostensubsidies	45.538	19.703
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	103.404	100.132
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	167.231	150.362
- Opbrengsten horecavoorzieningen	209.021	171.040
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	108.421	25.728
- Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	12.515	11.934
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	23.384	75.696
Totaal	976.160	844.704

Toelichting

Onder de Rijkssubsidies vallen het stagefonds en praktijkleren. In 2023 is onder de opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten 75K aan transitie-middelen vanuit de regionale samenwerking verwerkt. Hier tegenover staan advieskosten die deels in 2022 zijn gemaakt.

LASTEN

15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	2023	2022
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	6.633.312	4.617.702
Totaal	6.633.312	4.617.702

Toelichting

De kosten uitbesteed werk zijn 2 mln, hoger dan in 2022. Dit als gevolg van minder medewerkers in vaste dienst en een hoger verzuim.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	23.922.010	23.789.705
Totaal	<u>23.922.010</u>	<u>23.789.705</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Zorgfuncties excl. Leerlingen	374	393
Leerlingen	26	31
Niet zorgfuncties	88	87
	<u>488</u>	<u>511</u>
<i>Toelichting</i>		
De lonen en salarissen zijn 132K (0,06%) hoger dan in 2022. Dit als gevolg van stijging van gemiddelde loon en salariskosten in combinatie met afname van het aantal fte in loondienst		

17. Sociale lasten

De sociale lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Sociale lasten	3.888.536	3.860.607
Totaal	<u>3.888.536</u>	<u>3.860.607</u>

18. Pensioen lasten

De pensioenlasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Pensioen lasten	1.999.533	2.065.305
Totaal	<u>1.999.533</u>	<u>2.065.305</u>

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.148.931	2.073.696
Totaal afschrijvingen	<u>2.148.931</u>	<u>2.073.696</u>

20. Overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa

De overige waardevermindering immateriële en materiële vaste activa kan als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Overige waardevermindering van:		
- materiële vaste activa - deel afboeking kosten Nieuwbouw	0	2.272.843
Totaal	<u>0</u>	<u>2.272.843</u>
<i>Toelichting</i>		
Afboeking 2022 betreft kosten die betrekking hebben op het oude plan Zonhove.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

21. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.482.786	4.136.304
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3.206.162	3.291.169
Overige personeelskosten	1.597.880	1.371.531
Algemene kosten	3.080.281	3.751.678
Huur en leasing	2.336.520	2.078.552
Onderhoudskosten	1.260.390	1.152.725
Energiekosten	944.050	501.125
Totaal overige bedrijfskosten	16.908.069	16.283.084

Toelichting

De stijging van de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten is met name het gevolg van prijsindexaties.

De stijging van de energiekosten is met name het gevolg van hogere gasprijzen in 2023 en minder steun overheid.

De stijging van huur en leasing wordt veroorzaakt door de afkoopsom van een leasecontract (175K).

De daling van de algemene kosten wordt veroorzaakt door de vrijval Social Return. Aan de verplichtingen voor de invulling over de periode tot en met 2023 is op een aantal contracten voldaan.

22. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

	2023	2022
	€	€
Rente baten	194.030	10
Totaal	194.030	10

Toelichting

De rentebaten zijn toegenomen door 64K rentebaten over de lopende rekening en 130K rente over 10 miljoen euro die SWZ voor een half jaar op een deposito had gezet.

23. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Rente lasten	-68.973	-92.724
Totaal	-68.973	-92.724

24. Honoraria accountant

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	72.320	70.207
2. Overige controlewerkzaamheden	15.915	9.437
3. Fiscale advisering	2.515	5.356
	90.750	85.000

Toelichting:

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



2.7 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 2023 is als volgt:

	J.W.E. Cath Bestuurder	B.M.E.M. van Winkel Bestuurder
1 Functie		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-feb-09	1-sep-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.904	162.543
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.094	15.127
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	204.998	177.670
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000	205.000
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.431	50.987
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.466	4.473
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	198.897	55.460
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	66.515

De bezoldiging van de leden van de raad van toezicht over het jaar 2023 is als volgt:

	P.F.J. Oostelbos Voorzitter RvT	M.G. Hijweege Lid RvT	J.W.A. Waardenburg Lid RvT
1 Functie			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-aug-20	1-jan-16	1-aug-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	31-8-2023	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.756	9.225	13.837
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	13.648	20.500
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.148	16.253	13.432
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.900	19.900
	AABDM v.d. Broek Lid RvT	H.B. Hulsbos Lid RvT	M. Braks Lid RvT
1 Functie			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19	1-aug-20	1-sep-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.837	13.837	4.612
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	6.852
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.432	13.432	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	0

Indien Klassenindeling Zorg: De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting SWZ een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.
Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 27-05-2024

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SWZ heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 april 2024.

De raad van toezicht van Stichting SWZ heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 27 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

 Mw. J.W.E. Cath 27-5-2024

W.G.

 Mw. B.M.E.M. van Winkel 27-5-2024

W.G.

 Dhr. P.F. J. Oostelbos 27-5-2024

W.G.

 Mw. M.Braks 27-5-2024

W.G.

 Dhr. A.A.B.D.M. van den Broek 27-5-2024

W.G.

 Mw. H.B. Hulsbos 27-5-2024

W.G.

 Dhr. J.W.A. Waardenburg 27-5-2024

3. OVERIGE GEGEVENS



3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 2.2.

3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

Stichting SWZ heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting SWZ

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting SWZ te Son gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2023* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

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

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de organisatie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.



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

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

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

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

Dordrecht, 27 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA