

Jaarverslaggeving 2022

Stichting SlowCare Oss

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

	Jaarverslag	3
1.1	Verslag Raad van Toezicht	
2	Jaarrekening	
2.1	Balans per 31 december 2022	10
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	12
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	13
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	14
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	17
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	20
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	21
2.8	Vaststelling en goedkeuring	24
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	26
3.2	Nevenvestigingen	26
3.3	Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant	26

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

1.1 VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

1. Voorwoord

Dit is het jaarverslag raad van toezicht 2022 van Stichting Elzeneindhuis te Oss. Vastgesteld door de raad van toezicht op 10 mei 2023. Op grond van de Governancecode Zorg legt de raad van toezicht jaarlijks verantwoording af. De Governancecode Zorg en de principes zoals verwoord in de statuten van de Stichting Elzeneindhuis zijn uitgangspunt voor het handelen van de raad van toezicht van Stichting Elzeneindhuis. De raad van toezicht houdt toezicht op het functioneren van de raad van bestuur, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurder. De raad van toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor de raad van bestuur. De raad van toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren.

2. De raad van toezicht

Samenstelling raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De raad van toezicht bestaat uit drie leden die worden benoemd voor een periode van vier jaar. De voorzitter en leden van de raad van toezicht ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden. Het betreft een onbezoldigde functie.

Naam	Functie in de rvt/rvc	Nevenfuncties
Ton van Duijnhoven	Voorzitter	Adviseur, coach, onderzoeker (Zzp'er)
Roland Batta	Lid/secretaris	Geen
Peter Kooy	lid	Fiscaal jurist

Rooster van aan- en aftreden

Overzicht RvT-leden					03-05-2023	
Naam	Geb.dat.		RvT	Aanstellingsdatum	Afsluitingsdatum 1e termijn	Afsluitingsdatum 2e termijn
Mevrouw P.D.Eichelsheim (Petra)	30-4-1984		x	31-5-2016	31-5-2020	12-5-2022
De heer R. Batta (Roland)	26-1-1958		x	31-5-2016	31-5-2020	31-5-2024
De heer T. van Duinhoven (Ton)	19-9-1958		x	1-2-2018	1-2-2022	1-2-2026
De heer P. Kooy (Peter)	8-10-1966		x	12-5-2022	12-5-2026	

Een lid van de raad van toezicht wordt voor maximaal 4 jaar benoemd en kan, inclusief herbenoemingen, maximaal acht jaar zitting hebben in de raad van toezicht van de zorgorganisatie en haar rechtsvoorgangers of opvolgers.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

De raad van toezicht heeft zich in 2022 gebogen over het waarborgen van de continuïteit van het toezicht en het belang daarvan voor het Elzeneindhuis. Na grondige beraadslaging en kennis te hebben genomen van de adviezen op het gebied van governance is besloten om vanwege het vertrek van Petra Eichelsheim (lid RvT tot datum 12-05-2022) een nieuw lid voor de raad van toezicht te werven met een financieel economisch profiel die tevens grote affiniteit heeft met de visie en ontwikkeling van SlowCare en Stichting Elzeneindhuis. De ontstane vacature is na selectiegesprekken ingevuld door de heer Peter Kooy per 12-05-2022.

In 2022 liep de eerste zittingstermijn (van 4 jaar) van de voorzitter van de raad van toezicht af. Na evaluatie in de raad van toezicht heeft de voorzitter zich bereid verklaart voor een tweede zittingstermijn.

In 2022 was geen sprake van enige belangenverstrengeling binnen de raad: de toezichthouders zijn onafhankelijk en hebben geen nauwe persoonlijke of zakelijke banden met collega-toezichthouders. De toezichthouders hebben voldoende afstand tot bestuurder, medewerkers, of belangrijke externe belanghebbenden. Zij hebben eveneens op geen enkele wijze belangen in de Stichting het Elzeneindhuis.

3. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

De Raad van Toezicht komt bijeen op basis van een vooraf vastgesteld vergaderschema en daarnaast zo vaak als tussentijds nodig is. De voorzitter en leden van de raad van toezicht komen regelmatig met de raad van bestuur bijeen (of hebben via telefoon of email contact) om de lopende zaken te bespreken en de vergaderingen voor te bereiden. In 2022 heeft de raad van toezicht vier reguliere vergaderingen gehouden. Vanwege de komst en het onvoorziene snelle vertrek van de in 2022 aangestelde directeur is er veelvuldig contact geweest tussen de raad van toezicht en de bestuurder om dit zeer ingrijpende proces te bespreken, de bestuurder te adviseren en de klankbord functie te vervullen. Daarnaast heeft de raad van toezicht, na consultering van de bestuurder, de procedure voor de werving en selectie van het nieuwe lid van de raad van toezicht besproken en uitgevoerd.

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van toezicht (regulier)	4	
Raad van toezicht (incidenteel)	3	Positie directeur
Raad van toezicht zonder de bestuurder	1	
Remuneratiecommissie	0	
Auditcommissie	0	
Commissie kwaliteit en veiligheid	0	
Raad van toezicht met OR	0	
Raad van toezicht met CR	0	

Toelichting:

In 2022 zijn er 4 reguliere bijeenkomsten geweest: 7 maart, 11 mei, 26 september en 19 december. Daarnaast hebben er, vanwege het functioneren en vertrek van de directeur, verscheidene incidentele (3) bijeenkomsten plaatsgevonden en 1 bijeenkomst zonder bestuur.

De raad van toezicht heeft vanaf de start van het Elzeneindhuis gewerkt zonder specifieke commissie's maar met aandachtsgebieden voor de verschillende leden van de raad van toezicht. Hier is voor gekozen vanwege de omvang (kleine zorgorganisatie) en het feit dat het Elzeneindhuis een jonge organisatie in ontwikkeling is. Om te borgen dat financieel/economische, kwaliteit en veiligheid alsmede functioneren van bestuur aan de orde kwamen was dit tijdens alle raad van toezicht vergaderingen onderwerp van gesprek en een vast agendapunt tijdens de raad van toezicht vergaderingen.

SlowCare Elzeneindhuis heeft met de ouders en medewerkers gekozen voor een hybride vorm van medezeggenschap, een gremium waarin zaken van een cliëntenberaad, begeleiders en ouders geïntegreerd worden besproken. Binnen het Elzeneindhuis wordt gewerkt met het zogenoemde zes-wekelijkse "Diamantoverleg", een belangenhoudersoverleg dat vergeleken zou kunnen worden met een gecombineerd overleg van ondernemingsraad en cliëntenraad. In dit overleg, waarin ouders, medewerkers en bestuurder vertegenwoordigd zijn worden allerlei zorg gerelateerde onderwerpen (woning-overstijgend) besproken. Besluiten komen tot stand na advies, instemming binnen het diamantenoverleg. Daarnaast wordt met de ouders van iedere afzonderlijke woning een 3-maandelijks evaluatie moment gehouden. Hierin worden de woning specifieke zaken van en voor de bewoners besproken.

De terugkoppeling uit dit overleg door de bestuurder vindt standaard plaats in de raad van toezicht vergadering. In 2022 was de raad van toezicht 1 keer aanwezig bij het Diamantoverleg. Daarnaast hebben alle leden van de raad van toezicht op 19-01-2023 de nieuwjaarsborrel bijgewoond en hebben deelgenomen aan een brainstormsessie over belangrijke thema's voor de korte en langere termijn. Binnen het Elzeneindhuis is geen cliëntenraad.

4. Besluiten raad van toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Jaarrekening 2021	Goedkeuring	Mei 2022
WNT-klasse 2022	Besluit	Mei 2022

5. De samenwerking met de raad van bestuur

De samenwerking is gebaseerd op wederzijds vertrouwen, openheid en respect. Er zijn buiten de reguliere raad van toezicht vergaderingen korte communicatielijnen.

Belangrijke thema's

- Continuïteit van de organisatie.
- Besturing en bedrijfsvoering van de organisatie
- Verzuim en personele bezetting naar aanleiding van Corona.

Bestuurlijke dilemma's

- Kwaliteit van zorg in relatie tot Corona en het toepassen van verschillende scenario's.
- Besturingsvisie versus de inhoudelijke zorgvisie .

• Informatieverstrekking

De kwalitatieve en kwantitatieve informatie is verkregen via de voorbereidende documenten en agenda van de raad van toezicht vergaderingen, middels informatieve mails van de bestuurder, middels telefonisch en persoonlijk contact. Vanaf 2^e helft 2022 wordt door de bestuurder voor elke raad van toezicht vergadering een bestuursverslag gemaakt.

- **Overige informatiebronnen**

Tijdens bezoeken aan de locatie spreekt de raad van toezicht met medewerkers en ouders. De leden van de Raad van Toezicht komen regelmatig op de locatie.

6. Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

- **Interne P&C-cyclus**

Ieder kwartaal cijfers naar de provincie (verstrekker van een lening dus verantwoording)

Elke kwartaal ontvangt de raad van toezicht de begroting versus realisatie inclusief financiële prognose.

De begroting 2022 waren de inhoudelijk plannen verwerkt en financieel doorvertaald. De begroting is vastgesteld in de raad van toezicht vergadering.

- **Effectiviteit P&C-cyclus**

De organisatie komt nu in de fase waarin speerpunten en ontwikkeling concreter beschreven dienen te worden. Bijvoorbeeld in de vorm van een jaarplan.

- **Effectiviteit externe wet- en regelgeving**

De algemene regelgeving heeft in 2022 niet voor problemen gezorgd met uitzondering van het invoeren van de WZD (Wet zorg en dwang). In 2022 heeft de inspectie IGZ Stichting Elzeneindhuis geïnspecteerd. Dit heeft een zeer positief rapport opgeleverd waarbij door de inspectie geconstateerd werd dat het invoeren van de WZD nog enige aandacht behoeft.

- **Aandachtspunten rondom de begroting- en jaarrekening**

Er waren in 2022 geen bijzondere aandachtspunten met betrekking tot de begroting 2022. De door de raad van toezicht vastgestelde jaarrekening 2021 leverde ook geen aandachtspunten op.

- **Samenwerking externe accountant**

De samenwerking in 2022 is constructief verlopen. Dit heeft geleid tot een nieuwe opdracht voor de accountant voor 2023.

7. Reflectie vanuit de rol als strategische partner

- **Betrokkenheid en inbreng strategievorming**

Bij de strategische en de bestuurlijke dilemma's heeft de raad van toezicht een adviserende rol gehad.

- **Focuspunten strategisch beleid**

Arbeidsmarktproblematiek, ziekteverzuim en personele bezetting, bestuurlijke continuïteit en continuïteit van kwaliteit van zorg gebaseerd op de SlowCare visie waren in 2022 belangrijke onderwerpen.

- **Rendement interne dialoog**

De positieve inbreng van bestuurder en raad van toezicht heeft geleid tot groot wederzijds vertrouwen, een open dialoog en goede resultaten.

- **Optioneel: Verduurzaming**

In de visie van Stichting Elzeneindhuis is duurzaamheid een integraal onderwerp en komt in alle facetten van de organisatie terug. Dit onderwerp is daarom regelmatig aan de orde in de rvt vergaderingen.

8. Reflectie vanuit de rol als werkgever

Stichting Elzeneindhuis is een kleinschale zorgorganisatie die zich in de afgelopen 5 jaar heeft ontwikkeld tot een volwassen zorgorganisatie. Specifieke kenmerken van de organisatie zijn, horizontale inrichting, platte organisatie, zelforganiserende teams, grote autonomie en taakvolwassenheid van medewerkers. Er wordt een groot beroep gedaan op het oplossend vermogen van medewerkers en teams. Collegiale coaching en ondersteuning is van belang.

- **Noodzakelijke competenties en leiderschapsstijl**

Van de algemene leiding wordt gevraagd dat deze op alle niveau's kan operen, dus zowel op strategisch, tactisch als operationeel niveau. Dit geldt zowel ten aanzien van de interne als de externe stakeholders.

- **Evaluatie functioneren dagelijkse leiding van de zorgaanbieder**

De voorzitter heeft in april 2022 een reflectiegesprek gevoerd met de bestuurder. Daarnaast wordt tijdens iedere raad van toezicht vergadering stilgestaan bij het functioneren van de bestuurder.

- **Remuneratie**

In september 2022 is de functie van bestuurder opnieuw gewaardeerd. Aanleiding hiervan was het vertrek van de directeur en het besluit om de functie van directeur niet opnieuw in te vullen.

- **Invulling van sleutelposities**

Stichting Elzeneindhuis is een kleine zorgorganisatie en de leden van de raad van toezicht hebben tijdens hun bezoeken en vaak ook vooraf aan de raad van toezicht vergaderingen contact met de coördinerend leidinggevenden.

9. Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

- **Interne en externe stakeholders**

Voor de raad van toezicht zijn de huidige en toekomstige interne en externe belanghebbenden van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke opgave(n) waaraan de organisatie wil bijdragen in beeld.

- **Dialoog met stakeholders en dilemma's**

De bestuurder houdt de raad van toezicht pro-actief op de hoogte van de wijze waarop de organisatie in contact is met de belanghebbenden en de media. De uitvoering van de NZA regel met betrekking tot het niet kunnen declareren van afwezigheid in de dagbesteding kwam hierbij nadrukkelijk aan de orde.

De raad van toezicht heeft zelf contact gehad met de interne stakeholders, zijnde de medewerkers en ouders, onder andere tijdens het Diamantoverleg. Hierbij waren de effecten van Corona op de organisatie en de zorg vaak het belangrijkste onderwerp.

10. Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

De raad van toezicht heeft in december 2021 een zelfevaluatie gehouden. Vanwege wisseling in de samenstelling van de raad van toezicht is er in 2022 geen zelfevaluatie gehouden. Tijdens de zelfevaluatie van december 2021 waren de belangrijkste inzichten:

- Vanuit de SlowCare visie verder professionaliseren van het interne toezicht.
- Na Corona aandacht besteden aan zichtbaarheid van de raad van toezicht.
- Meer aandacht voor strategische dilemma's in relatie tot de ontwikkeling van de organisatie.
 - Specifieke aandacht voor: arbeidsmarktproblematiek, regeerakkoord en WLZ en VPT en beleid vrijwilligers.

• Interne reflectie

Tijdens de raad van toezicht vergaderingen wordt regelmatig gereflecteerd op het interne toezicht.

• Teaming

De leden van de raad van toezicht hebben indien nodig contact en er is altijd een reflectie moment en persoonlijke aandacht tijdens de raad van toezicht vergaderingen. Hoe heeft de interne toezichthouder in de relatie tussen zijn leden geïnvesteerd?

• Educatie en ontwikkeling

De raad van toezicht bestaat uit 1 lid een voorzitter die voor hun komst naar de raad van toezicht Elzenhuis reeds ervaring hadden en het derde lid is inmiddels 7 jaar lid van de raad van toezicht. Een inventarisatie van de ontwikkelwensen en behoeften van de leden van de raad van toezicht staat voor 2023 op de agenda.

• Bezoldigingen

De leden en voorzitter van de raad van toezicht ontvangen geen bezoldiging.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.053.372	2.731.965
Andere vaste bedrijfsmiddelen		236.479	174.645
		<u>3.289.851</u>	<u>2.906.610</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		1.815	1.815
Overige vorderingen		109.240	196.988
Overlopende activa		31.230	32.560
		<u>142.285</u>	<u>231.363</u>
Liquide middelen	3	1.486.359	1.598.104
Totaal activa		<u><u>4.918.495</u></u>	<u><u>4.736.077</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene reserves en overige reserves		462.479	447.660
Bestemmingsfonds		1.260.403	1.323.561
		<u>1.722.882</u>	<u>1.771.221</u>
Vorzieningen	5		
Overige voorzieningen		398.201	292.945
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Overige schulden		1.825.122	1.960.204
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Overige schulden		545.107	395.136
Overige passiva		427.183	316.571
		<u>972.290</u>	<u>711.707</u>
Totaal passiva		<u>4.918.495</u>	<u>4.736.077</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
OPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Wet langdurige zorg		3.697.621	3.280.731
Zorg-gerelateerde corona-compensatie		0	211.927
Overige zorgprestaties		136.446	180.587
		3.834.067	3.673.245
Overige bedrijfsopbrengsten	9	31.777	53.291
Som der bedrijfsopbrengsten		3.865.844	3.726.536
BEDRIJFSLASTEN			
Lonen en salarissen	10	2.403.892	2.170.153
Sociale lasten	11	381.095	338.123
Pensioenlasten	12	203.883	181.198
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	105.458	103.069
Overige bedrijfskosten	14	762.694	642.165
Som der bedrijfslasten		3.857.022	3.434.708
BEDRIJFSRESULTAAT		8.822	291.828
Financiële baten & lasten	15	-57.161	-69.088
RESULTAAT		-48.339	222.740
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		€	€
Algemene reserves en overige reserves		14.819	32.500
Bestemmingsfonds		-63.158	190.240
		-48.339	222.740

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		8.822		291.828
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	105.458		103.069	
- mutaties voorzieningen	105.256		113.836	
		210.714		216.905
Veranderingen in werkkapitaal:				
- vorderingen	89.078		-81.033	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	260.583		-37.631	
		349.661		-118.664
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		569.197		390.069
Ontvangen interest	0		40	
Betaalde interest	-57.161		-69.128	
		-57.161		-69.088
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		512.036		320.981
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-488.699		-5.056	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-488.699		-5.056
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	-133.117		-417.684	
Kortlopend bankkrediet	-1.965		37.370	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-135.082		-380.314
Mutatie geldmiddelen		-111.745		-64.389
Stand geldmiddelen per 1 januari		1.598.104		1.662.493
Stand geldmiddelen per 31 december		1.486.359		1.598.104
Mutatie geldmiddelen		-111.745		-64.389

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting SlowCare Oss is statutair (en feitelijk) gevestigd te Oss, op het adres Elzeneind 3, en is geregistreerd onder KvK-nummer 63495554.

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van dagbesteding en woongenot voor ernstig en meervoudig gehandicapte mensen.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

Voor de kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste gebracht van deze voorziening.

Vorderingen

Vorderingen worden na eerste vewerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringoverschotten 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 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting SlowCare Oss heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting SlowCare Oss. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting SlowCare Oss betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting SlowCare Oss zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting SlowCare Oss is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

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 2022						
- aanschafwaarde	3.089.977	0	321.677	0	0	3.411.654
- cumulatieve afschrijvingen	358.012	0	147.032	0	0	505.044
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>2.731.965</u>	<u>0</u>	<u>174.645</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.906.610</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	386.927	0	101.772	0	0	488.699
- afschrijvingen	65.520	0	39.938	0	0	105.458
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>321.407</u>	<u>0</u>	<u>61.834</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>383.241</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	3.476.904	0	423.449	0	0	3.900.353
- cumulatieve afschrijvingen	423.532	0	186.970	0	0	610.502
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.053.372</u>	<u>0</u>	<u>236.479</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.289.851</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2%-10%	0,0%	10%-20%	0,0%	0,0%	

2. Vorderingen

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	109.240	196.988
Vorderingen op debiteuren	1.815	1.815
Totaal overige vorderingen	<u>111.055</u>	<u>198.803</u>
Overlopende activa:		
Nog te factureren omzet	11.774	12.219
Diverse vooruitbetalingen	19.456	20.341
Totaal overlopende activa	<u>31.230</u>	<u>32.560</u>

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	196.988	0	196.988
Financieringsverschil boekjaar	0	0	0	0	109.240	109.240
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	0	0	0
Betalingen/ontvangsten		0	0	-196.988	0	-196.988
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-196.988</u>	<u>109.240</u>	<u>-87.748</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>109.240</u>	<u>109.240</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c c c c b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- overige vorderingen

<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
€	€
109.240	196.988
<u>109.240</u>	<u>196.988</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	3.697.621	3.492.658
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	3.588.381	3.295.670
Totaal financieringsverschil	<u>109.240</u>	<u>196.988</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Liquide middelen

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	1.486.359	1.598.104
Totaal liquide middelen	<u>1.486.359</u>	<u>1.598.104</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Algemene reserves en overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Algemene reserves en overige reserves	447.660	14.819	0	462.479
Totaal algemene reserves en overige reserves	<u>447.660</u>	<u>14.819</u>	<u>0</u>	<u>462.479</u>

Reserve aanvaardbare kosten

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	1.323.561	-63.158	0	1.260.403
Totaal bestemmingsfonds	<u>1.323.561</u>	<u>-63.158</u>	<u>0</u>	<u>1.260.403</u>

De ontvangen giften worden aan de algemene en overige reserves toegevoegd. Het overige resultaat wordt aan bestemmingsfonds toegevoegd.

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- groot onderhoud	285.283	111.205	8.580	0	387.908
- jubileumverplichtingen	7.662	2.631	0	0	10.293
Totaal voorzieningen	<u>292.945</u>	<u>113.836</u>	<u>8.580</u>	<u>0</u>	<u>398.201</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	0
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	398.201
hiervan > 5 jaar	398.201

Met betrekking tot de voorzieningen gelden de volgende toelichtingen:

Voorziening groot onderhoud

De voorziening groot onderhoud wordt gevormd voor verwachte kosten inzake periodiek onderhoud van panden, installaties, e.d., gebaseerd op een meerjaren onderhoudsplan. De voorziening is gebaseerd op nominale waarde.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening wordt gevormd door verwachte kosten inzake uitkeringen die verband houden met jubilea van het personeel. De berekening is gebaseerd op CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd.

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	142.631	140.666
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	1.825.122	1.960.204
hiervan > 5 jaar	1.235.808	1.429.144

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 1.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**7. Kortlopende schulden**

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	142.631	140.666
- Crediteuren	72.161	59.349
- Belastingen en premies sociale verzekeringen	143.658	121.335
- Schulden terzake van pensioenen	66.866	4.721
- Nog te betalen salarissen	4.949	2.688
- Nog te besteden/terug te betalen subsidie zorgbonus	20.554	20.554
- Nog te betalen rente	20.492	20.168
- Nog te betalen kosten	73.796	25.655
Totaal overige schulden	545.107	395.136
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	89.286	85.829
- Vakantiedagen	308.386	196.097
- Reservering innovatiegelden	28.815	33.950
- Overige schulden	696	695
Totaal overige passiva	427.183	316.571

Financiële instrumenten**Algemeen**

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

De instelling handelt in overeenstemming met de interne procedures en gedragslijnen niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen zijn grotendeels geconcentreerd bij zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten. De kredietrisico's zijn derhalve beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico voor de instelling is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde van de opgenomen 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 van de meeste in de balans opgenomen verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde daarvan.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Erfpacht**

De instelling is met de Gemeente Oss voor onbepaalde tijd een erfpachtrecht overeengekomen. De canon van 2023 bedraagt € 27.851 en wordt in maandelijkse termijnen geïncasseerd.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Stichting SlowCare Oss verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles nog beperkte correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning. Met de mogelijke correctie is geen rekening gehouden in de jaarcijfers over 2022.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
CrowdAbout	1-mrt-17	501.000	10 jaar	Crowdfunding	3,30%	28-feb-27	125.941	0	20.990	104.951	0	5	jaarlijks	20.990	Geen zekerheden
Provincie Noord-Brabant	15-jul-17	2.100.000	20 jaar	Projectlening	2,30%	14-jul-37	1.764.761	0	83.930	1.680.831	1.194.822	15	maandelijks	93.444	Eerste recht hypotheek
Provincie Noord-Brabant	15-jul-17	125.000	15 jaar	Projectlening	2,30%	14-jul-32	90.168	0	8.197	81.971	40.986	11	jaarlijks	8.197	Bezitloos pandrecht
Stichting SFO	8-aug-17	200.000	10 jaar	Projectlening	4,00%	7-aug-27	120.000	0	20.000	100.000	0	5	jaarlijks	20.000	Recht van hypotheek
Totaal		2.926.000					2.100.870	0	133.117	1.967.753	1.235.808			142.631	

Leningsvoorwaarden

De solvabiliteit (uitgedrukt als de verhouding tussen het eigen vermogen inclusief de leningen van CrowdAbout en Stichting SFO en het totale vermogen van de stichting) dient met ingang van 1 januari 2022 ten minste groter te zijn dan 35%. Momenteel voldoet Stichting SlowCare Oss ruimschoots aan deze voorwaarde met een solvabiliteit van 39%.

De debt service coverage ratio (uitgedrukt als verhouding tussen het resultaat (=opbrengst minus kosten) van de exploitatie vermeerderd met rente en afschrijvingsverplichting enerzijds en de rente en aflossingen op de financieringen voor de Herontwikkeling anderzijds) dient met ingang van 1 januari 2018 tenminste gelijk te zijn aan 1,5 en met ingang van 1 januari 2027 aan 2. Stichting SlowCare Oss voldoet per balansdatum niet aan deze voorwaarde met een debt service coverage ratio van 0,57. Dit komt met name door het tegenvallende resultaat over het jaar 2022. Gezien het feit dat de solvabiliteit ruimschoots voldoende is, worden er geen liquiditeitsproblemen op korte termijn verwacht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**OPBRENGSTEN****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 126.345 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 211.927). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies	2.034	7.599
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	9.185	10.020
- Opbrengsten servicekosten	5.739	3.172
- Ontvangen donaties	14.819	32.500
Totaal	<u>31.777</u>	<u>53.291</u>

LASTEN**10. Lonen en salarissen**

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	2.403.892	2.170.153
Totaal	<u>2.403.892</u>	<u>2.170.153</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Directe zorg	41	39
Indirecte zorg	7	6
	<u>48</u>	<u>45</u>

11. Sociale lasten

De sociale lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	381.095	338.123
Totaal	<u>381.095</u>	<u>338.123</u>

12. Pensioenlasten

De pensioenlasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Pensioenlasten	203.883	181.198
Totaal	<u>203.883</u>	<u>181.198</u>

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	65.520	62.513
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	39.938	40.556
Totaal afschrijvingen	<u>105.458</u>	<u>103.069</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELENDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**14. Overige bedrijfskosten**

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	88.199	87.631
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	114.712	79.298
Overige personeelskosten	165.746	99.775
Algemene kosten	222.014	193.458
Energiekosten	35.132	29.801
Onderhoudskosten	136.891	152.202
Totaal overige bedrijfskosten	<u>762.694</u>	<u>642.165</u>

15. Financiële baten & lasten

De financiële baten lasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Rentebaten	0	40
Rentelasten	-57.161	-69.128
Totaal	<u>-57.161</u>	<u>-69.088</u>

16. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
1. Beoordeling van de jaarrekening	20.376	16.466
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	4.000
3. Niet-controlediensten	793	877
	<u>21.169</u>	<u>21.343</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de beoordeling van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

17. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

18. Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

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

	L.J.H.M. van Heumen	I.H.M. van Heumen - van de Mond
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Backoffice/ Vitaliteit *
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-22	29-jan-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	93%	93%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.045	87.316
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	9.444	9.444
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	100.490	96.761
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	111.087	73.956

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	0%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	0	94.249
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	0	9.502
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	n.v.t.	103.751
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	nv.t.	116.000

Leidinggevende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
A.H.R. van Duijnhoven	Voorzitter Raad van Toezicht
R.J. Batta	Lid Raad van Toezicht
C.P. Kooy (vanaf 12 mei 2022)	Lid Raad van Toezicht
Mevrouw P.D. de Pee-Eichelsheim (tot 12 mei 2022)	Lid Raad van Toezicht

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan Stichting SlowCare Oss een totaalscore van 7 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse I, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 120.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 18.000 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 12.000. Deze maxima worden niet overschreden.

* Mevrouw I.H.M. van Heumen-van de Mond heeft per 1 januari 2022 de functie van bestuurder overgedragen. Op grond van artikel 1.1, lid b, onderdeel 6 Wet Normering Topinkomens is zij vanaf die datum nog aangemerkt als topfunctionaris.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting SlowCare Oss heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
L.J.H.M. van Heumen 22-5-2023

W.G.
A.H.R. van Duijnhoven 22-5-2023

W.G.
R.J. Batta 22-5-2023

W.G.
C.P. van Kooy 22-5-2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 22/05/2023.

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Slowcare Oss.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting SlowCare Oss heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **22/05/2023**.

Aan de raad van bestuur van Stichting SlowCare Oss

Beoordelingsverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Onze conclusie

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting SlowCare Oss te Oss beoordeeld.

Op grond van onze beoordeling hebben wij geen reden om te veronderstellen dat de in de Jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening geen getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SlowCare Oss per 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Deze jaarrekening bestaat uit:

- de balans per 31 december 2022;
- de resultatenrekening over 2022; en
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor onze conclusie

Wij hebben onze beoordeling verricht in overeenstemming met Nederlands recht, waaronder de Nederlandse Standaard 2400 'Opdrachten tot het beoordelen van financiële overzichten'. Deze beoordeling is gericht op het verkrijgen van een beperkte mate van zekerheid. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening.'

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

Wij vinden dat de door ons verkregen assurance-informatie voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.

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 Regeling openbare jaarverantwoording WMG. In dit kader is de raad van bestuur 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.

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

**Onze verantwoordelijkheden voor de beoordeling van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een beoordelingsopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte assurance-informatie verkrijgen voor de door ons af te geven conclusie.

De mate van zekerheid die wordt verkregen bij een beoordelingsopdracht is aanzienlijk lager dan de zekerheid die wordt verkregen bij een controleopdracht verricht in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden. Derhalve brengen wij geen controleoordeel tot uitdrukking.

Wij hebben deze beoordeling professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse Standaard 2400.

Onze beoordeling bestond onder andere uit:

- Het verwerven van inzicht in de organisatie en haar omgeving en in het van toepassing zijnde stelsel inzake financiële verslaggeving, om gebieden in de jaarrekening te kunnen identificeren waar het waarschijnlijk is dat zich risico's op afwijkingen van materieel belang voor zullen doen als gevolg van fouten of fraude, het in reactie hierop opzetten en uitvoeren van werkzaamheden om op die gebieden in te spelen en het verkrijgen van assurance-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor onze conclusie.
- Het verkrijgen van inzicht in de administratieve systemen en administratie van de organisatie en het overwegen of deze gegevens opleveren die adequaat zijn voor het doel van het uitvoeren van cijferanalyses.
- Het inwinnen van inlichtingen bij de raad van bestuur en andere functionarissen van de stichting.
- Het uitvoeren van cijferanalyses met betrekking tot de informatie opgenomen in de jaarrekening.
- Het verkrijgen van assurance-informatie dat de jaarrekening overeenstemt met of aansluit op de onderliggende administratie van de organisatie.
- Het evalueren van de verkregen assurance-informatie.
- Het overwegen van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren of de door de raad van bestuur gemaakte schattingen redelijk lijken.
- Het overwegen van de algehele presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het overwegen of de jaarrekening, inclusief de gerelateerde toelichtingen, een getrouw beeld lijkt te geven van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Dordrecht, 22 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA