

# Bestuursverslag/jaarverslag 2023



In juni 2023 metselde de kinderburgmeester en de burgemeester van Gemeente Kapelle de eerste steen voor de nieuwbouw van Cederhof. Drie Zeeuwse familiebedrijven Boogerd, Van de Velde en Paree realiseren 77 tweekamerwoningen waar zware zorg wordt verleend én echtparen samen oud kunnen worden.

De bewoners en medewerkers kunnen de nieuwbouw, in onze achtertuin, zien. Ondertussen is de zorgvisie verder uitgewerkt.

Het is ook een jaar met mooie prestaties: een audit gouden keurmerk met maximale score, een prachtig waarderingcijfer van cliënten en familie. een laag ziekteverzuimcijfer en een fijne plek voor stages en leerlingen. Wat zijn we trots op deze prestaties. Wij vinden het gewoon, maar het blijkt bijzonder te zijn.

Inge van den Boomen  
directeur-bestuurder

# De cliënt is blij bij Cederhof te zijn: hij voelt zich gehoord/gezien



In 2023 heeft onafhankelijk onderzoeksbureau Triqs opnieuw cliënttevredenheidsonderzoeken uitgevoerd voor het verpleeghuis en de wijkverpleging. Net als vorig jaar was het rapportcijfer voor zowel het verpleeghuis als de wijkverpleging een ruime 8!

Op ZorgkaartNederland zijn in 2023 wel 95 waarderingen voor Cederhof geplaatst met het gemiddelde cijfer van 8,4.

Dagelijks werden voor bewoners een vers bereid drie gangenmenu geserveerd in het restaurant, huiskamer of appartement. Het menu was seizoensgebonden met een vegetarisch alternatief.

Tweemaal per dag werd een centrale activiteit georganiseerd met dagelijks een beweegactiviteit. Daarnaast was de muziektherapeute 4 uur per week aanwezig. Zij werkte met music memory, zorgde ervoor dat iedere bewoner een MP3-speler kreeg en organiseerde concerten waarbij zij zelf viool speelde of zong.

# Kengetallen bewoners Cederhof 2023

61 verpleeghuisbewoners  
127 cliënten wijkverpleging  
30 cliënten verpleeghuiszorg thuis  
184 cliënten huishoudelijke hulp (WMO)  
46 unieke thuiswonende cliënten dagverzorging  
320 klanten tafeltje dekje Kapelle, Goes (de Horst),  
Noord-Beveland, Zierikzee en Rijckholt  
131 huurders van zorgwoningen (gemiddelde leeftijd is  
82 jaar)  
207 (gemiddeld) inwoners die kiezen voor de  
professionele alarmopvolging door Cederhof

In 2023 lag de focus op:

- Doordenken wat 'net als thuis' betekent in de nieuwbouw;
- Zorgmedewerkers in hun kracht zetten;
- Scherpste op de uitgaven;
- Realiseren innovatieve nieuwbouw én verpleeghuiszorg thuis.





# De verzorgenden IG voelen zich gewaardeerd en in hun kracht

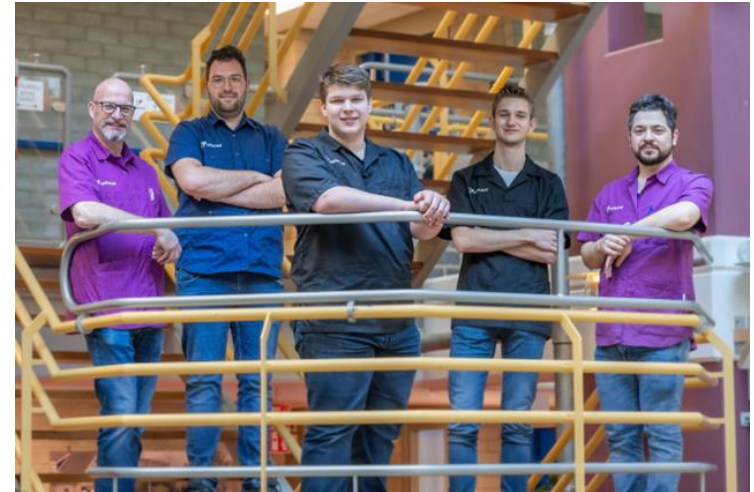
De verpleegkundige zorg is 24/7 uur in Gemeente Kapelle aanwezig. Cederhof levert acute zorg thuis en heeft een deskundig team verpleeghuiszorg-thuis dat 24/7 uur voor de huisartsen van Kapelle en SEH Adrz oproepbaar is.

De aanbevelingen uit de risico-inventarisatie worden in q1-2 opgevolgd. Hiervoor is een arbodeskundige ingehuurd. In q3 is een medewerker onderzoek gehouden.

Alle gekwalificeerde zorgmedewerkers in de wijk zijn lid van V&VN en zijn ingeschreven in het kwaliteitsregister. Ook een groot aantal zorgmedewerkers intramuraal zijn lid en staan ingeschreven. Een belangrijk middel om de deskundigheid van zorgpersoneel op peil te houden. Daarnaast hebben de zorgmedewerkers de opleidingskalender gevolgd.

Collega's hebben het gezellig met elkaar. Er is ruimte om samen te pauzeren en periodiek een teamoverleg. Cederhof heeft een arbeidsongeschiktheidsverzekering voor alle medewerkers.

Cederhof zet zich in voor voldoende zorgmedewerkers voor Zeeland. Met Scalda, Hoornbeeck en HZ hebben we een proeftuin, onderdeel innovatielab Deltaplan.



# Kengetallen medewerkers Cederhof 2023

## Instroom/Uitstroom 2023 (incl. vakantie- en oepoepkrachten)

	Aantal medewerkers	Aantal fte
Instroom	111	26,8
Uitstroom	102	25,5

## Ziekteverzuimpercentages

### Verzuimpercentages per jaar

Jaar	verzuim	kort	middella ng	langdu rig	extra lang	meldingsfreq uentie
2022	11,28%	0,81%	1,87%	6,56%	2,04%	1,02
2023	7,48%	0,81%	1,18%	2,86%	2,63%	0,74

### Verzuimpercentage per maand

2023	jan	feb	mrt	apr	mei	juni	juli	aug	sep	okt	nov	dec
Totaal%	11,49	9,71	9,93	6,77	6,4	5,63	5,87	5,89	6,19	7,24	6,81	8,26

Op 31 december 2023 had Cederhof 295 medewerkers in dienst, in totaal 126,2 fte. In 2022 waren er 292 medewerkers (125 fte). De gemiddelde leeftijd van de medewerkers is 38,1 jaar. Cederhof heeft een gezonde leeftijdsopbouw van haar personeelsbestand.

Het gemiddeld dienstverband is zo goed als gelijk gebleven, namelijk 20,3 uur per week. Op 31 december 2023 waren er 6 fulltimers (36 uur) in dienst, 218 parttimers en 72 oproepkrachten. Daarnaast waren er 40 stagiaires.

Het verzuimpercentage van 7,48% van Cederhof ligt onder het landelijk gemiddelde (8,95% t.o.v. 7,48% Cederhof, bron A+O VVT). De meldingsfrequentie is bij Cederhof lager dan het landelijk gemiddelde, namelijk 0,74 t.o.v. 1,3 landelijk in de zorg (bron Vernet). Het verzuimpercentage wordt voor een groot deel veroorzaakt door langdurig verzuim. In 2023 zijn 4 medewerkers (1,9 fte) uitgestroomd na 2 jaar ziekte.

Opvallend is dat Cederhof alleen werkt met medewerkers in loondienst, en ook vaste oproepmedewerkers. Alleen in de wijkverpleging wordt zeer beperkt gebruik gemaakt van (vaste) inhuur van zorgmedewerkers (minder dan 5%).





Alleen voor identificatiedoeleinden:

Datum: 27-05-2024



FM ZATERDAG 14 OKTOBER 2023

## Jubilarissen viere feest in Cederhof



Directeur bestuurder van Cederhof Inge van den Boomen interviewt Tannie Besuilen tijdens het 100-plus feest in Cederhof. Besuilen hoopt in januari 100 te worden. FOTO MARCELLE DAVIDE

# Vier keer 100 jaar met taart en liedjes

Vier 100-plussers vierden Lang zullen ze leven voor de 100-plussers in de aula van Cederhof. Ze hebben ook vragen voor de jubilarissen, "Wat zijn jullie mooiste herinneringen", vraagt Mason. "Mijn vrouw en ik hebben 25 jaar gezellig op de Oosterschelde, dat was heerlijk", zegt de 103-jarige Goovert van der Kuilj. De oudste Cederhof bewoner mevrouw De Jonge (104) noemt dat heel veel verjaardagen vieren ook leuk was.

Van der Kuilj schetst zijn rijke leven. "Ik ben in 1934 begonnen als looppjongen bij Van de Have in Kapelle en klom er op tot onderdirecteur." Hij studeerde zowel mogelijk om zich te blijven ontwikkelen. "Ik heb ook een tijd gemeenteraadsvergaderingen verslagen voor een krant." Hij vertelt nog enthousiast over al die verkopers die onder hem werkten. Hij was verantwoordelijk voor de verkopen van het zaadveredingsbedrijf in Nederland. Hij zou een halve eeuw bij Van de Have werken.

De 103-jarige Stien Spruijt benadrukt dat het haar "nog best goed gaat". Niet zo lang geleden zat ze nog regelmatig op de botertrainer in haar kamer. "Maar die mag nou wel weg", zegt ze tegen Rosalie Slabber, medewerker van Cederhof. Stien Spruijt heeft drie keer corona gehad en kwam er elke keer weer bovenop. Het geheim voor een lang leven heeft ze niet. "Het gaat vaneig, gewoon doorgaan met ademhalen." Ze vertelt dat een lang leven haar man niet was gegeven. Hij overleed al toen hij 68 was. "Hij rookte en kam het niet later." Zelf heeft Spruijt nooit gerookt. De enig 'zonde' waar ze zich aan overgeeft, is tokkelroom. "Niet van die zware advocaat, maar af en toe tokkelroom is lekker." Binnen Cederhof gaat ze graag naar de kerktuin. "Zingen gaat niet meer, maar de preek is fijn."

### Arie Westenberg Kapelle

Groep 3 en 4-leerlingen zingen Lang zullen ze leven voor de 100-plussers in de aula van Cederhof. Ze hebben ook vragen voor de jubilarissen, "Wat zijn jullie mooiste herinneringen", vraagt Mason. "Mijn vrouw en ik hebben 25 jaar gezellig op de Oosterschelde, dat was heerlijk", zegt de 103-jarige Goovert van der Kuilj. De oudste Cederhof bewoner mevrouw De Jonge (104) noemt dat heel veel verjaardagen vieren ook leuk was.

### Fitte 100-plusser

Mensen die ouder dan 100 zijn, zijn een zeldzaamheid, zou je denken. Maar Zeeland heeft opvallend veel vrouwen en mannen boven de 100. Vaak zijn 100-plussers vrouw, maar de meest fitte 100-plusser in Kapelle lijkt Goovert van der Kuilj. Hij loopt dagelijks even om Cederhof. Hij doet zijn eigen oefeningen aan leuningen in

### Zeilen

Zijn hele leven wou hij in en dichtbij de gemeente Kapelle. Vooral zijn tijd in Wemeldinge vond hij heerlijk. "Zwemmen in de Oosterschelde en zeilen was zo fijn." Hij vertelt over vele weekenden zeilen in Zeeland en lange tochten naar onder meer Engeland. "Maar zeilen moet je alleen doen als je het allebei ontzettend leuk vindt en zolang je fit bent", tip hij nog.

### In tips om gezond te blijven

looft Van der Kuilj niet erg. Actief



Amber Esterik is met haar vier jaar de jongste winnaar van de kleurwedstrijd. Zij keuvelt tussen de pannenkoeken door lekker met Dien van der Pantel. FOTO MARCELLE DAVIDE

## Kapelle kleurmeesters worden op pannenkoeken getrakteerd



Amber Esterik is met haar vier jaar de jongste winnaar van de kleurwedstrijd. Zij keuvelt tussen de pannenkoeken door lekker met Dien van der Pantel. FOTO MARCELLE DAVIDE

## Grote drukte bij leggen van 'eerste stenen' nieuwbouw Cederhof

Bij Cederhof in Kapelle zijn voor alle registers opengetrokken om nog maar eens een feestje te bouwen. Jong en oud was dit keer uitgeloopt om het leggen van de eerste stenen van de nieuwbouw mee te maken.

Willem Adriaansens Kapelle  
Nu is er een steen die is gelegd met veel sprake van een 'eerste steen' die gerochert werd geloopt. De officiële eerste steen was van kindertuinmeester Lucas de Visser. "Wat de jeugd heeft de toekomst", vond ook de hilt van hiltbongelustleerling zelf. Daarbij vind ik het belangrijk dat Cederhof blijft in Kapelle. Zonder de kinderen die zorg nodig hebben hier kunnen blijven wonen en de kinderen bij hun opa en oma op bezoek kunnen blijven gaan."

In de feestzaal van Kapelle werden 17 nieuwe aangaparenten geboren. Met een groot hallo en ruime voor echters om samen te kunnen blijven wonen. Daarvoor is het mede gebede eerder al gestopt. Inmiddels staan er meer jong stenen keert hetzelfde bevoegd" aldus Hans Bougers van het gelijknamige bouwbedrijf dat het nieuwe Cederhof bouwt. "In totaal moeten er zo'n 300.000 wonen gerealiseerd worden. Dat zijn er ongeveer, dat is het bevel, dat is het bevel van Cederhof."

Willem Adriaansens Kapelle  
Nu is er een steen die is gelegd met veel sprake van een 'eerste steen' die gerochert werd geloopt. De officiële eerste steen was van kindertuinmeester Lucas de Visser. "Wat de jeugd heeft de toekomst", vond ook de hilt van hiltbongelustleerling zelf. Daarbij vind ik het belangrijk dat Cederhof blijft in Kapelle. Zonder de kinderen die zorg nodig hebben hier kunnen blijven wonen en de kinderen bij hun opa en oma op bezoek kunnen blijven gaan."

# Dag van de Zorg in Cederhof: 'Omdat we superblij met ze zijn'

## Vip-ontvangst zorgmedewerkers

Bij veel zorginstellingen wordt op 12 mei stilgestaan bij de Dag van de Zorg. Cederhof in Kapelle rolde op de geboortedag van Florence Nightingale zelfs de rode loper uit voor de medewerkers.

Willem Adriaansens Kapelle  
Een vip-ontvangst, anders kan je het niet omschrijven. Compleet met confetti, slingers, kransen en een rode loper. Plus een vers croissant met confetti, slingers, kransen en een rode loper. Plus een vers croissant met confetti, slingers, kransen en een rode loper. Het ontvangstteam heeft op de Dag van de Zorg voor iedere collega een hartelijk woordje klaar. "Wat heeft je slecht weer me, maar wat zijn we blij dat je er bent!"

"Goemorgen, wat een toestand", roept Linda, die als eerste al om half zeven 's ochtend over de rode loper binnenkomt. Ze is



A het ontvangstcomité van Cederhof ontvangt drie medewerkers op de vroege vrijdagmorgen met croissants en kransen. Van links naar rechts: Arjan Vleugel, Angelique van den Hoven, Inge van den Boomen, Marcia Schoonmaker, Paul Peeters, Marijke van der Pol en Victor Siefkens.

### ZEELAND 5

## DE SCHELDEPOST



Links rechts op pagina 5

DE SCHELDEPOST  
10 SEPTEMBER 2023

## DE 100-PLUSPROVINCIE

### WAT IS ZEEUWSE RECEPT VOOR EEUWIGE JEUGD?

Prinses Amalia  
Wat is zeeuwse recept voor eeuwige jeugd?

# Gerealiseerd opleidingsplan 2023

**BHV trainingen** (4 uur, circa 120 medewerkers)

**Leergang 'Verpleegkundig/Verzorgend leiderschap'** (20 uur, 3 groepen van 8 medewerkers)

**Workshop 'Vitaal in balans'** (3 uur, groepen van 10 personen, alle verzorgenden en verpleegkundigen verpleeghuis en wijkverpleging)

**Training 'Rapporteren'** door Triaspect (3 uur, groepen van 10 personen, alle verzorgenden en verpleegkundigen verpleeghuis en wijkverpleging)

**Training 'Als werkbegeleider het verschil betekenen'** (3 uur, groepen van 10 personen, voor alle nieuwe zorgmedewerkers)

**Training 'Professionele aanspreekcultuur'** (3 uur, groepen van 10 personen, voor alle nieuwe zorgmedewerkers, team huishouden verpleeghuis en team dagverzorging)

Via het digitaal leerplatform van SDB hebben zorgmedewerkers de volgende e-learnings verplicht gevolgd: **medicatieveiligheid en palliatieve zorg.**

Daarnaast was de **training voorbehouden handeling injecteren** verplicht.

Ook zijn er klinische lessen aangeboden: wondzorg, mondzorg, compressietherapie, palliatieve zorg en Parkinson, complementaire zorg, katheterzorg en ziektebeeld CVA.

Op eigen initiatief konden de medewerkers extra e-learnings doen om hun kennis up to date te houden.

E-learning 'Vakbekwaam indiceren' (3 wijkverpleegkundigen á 10 uur)

Congres 'Zorg in de stervensfase' (1 dag, 3 zorgmedewerkers)

Seminar 'Complementaire zorg' (1 dag, 2 zorgmedewerkers)

3 BBL-leerlingen Verpleegkunde gingen 10 weken op externe stage om ervaring op te doen in bv. het ziekenhuis. Leerlingen krijgen gedurende de stage hun contracturen doorbetaald door Cederhof.



# Medewerkers in beeld



besprekversie CR, OR en RvT mei 2024

Alleen voor identificatiedoeleinden:



**MOORE DRV**

Datum: 27-05-2024





# We bouwen onze droom: 76 woningen waar echtparen kunnen wonen en met een tuin

We zetten in op deskundige, professionele zorg die cliëntgericht is en heel persoonlijk. Dat hebben we gerealiseerd doordat we nog steeds met kleine teams werken en vaste oproepkrachten. Bij Cederhof worden de voorkeuren, wensen en gewoontes van cliënten voortdurend gemonitord en waar nodig bijgesteld, o.a. bij de halfjaarlijkse evaluatie van de zorgleefplannen.

Zo sluit de zorg naadloos aan bij de visie 'net als thuis'. In 2023 is, met het zicht op de nieuwbouw, gewerkt aan de volgende innovaties:

- **pilot medicatiekluisen** is uitgerold. Alle bewoners hebben hun eigen medicatie inclusief voorraad op hun eigen appartement, net als de cliënten thuis. De medicatie gaat met de bewoner mee als hij/zij overdag naar een huiskamer gaat of elders verblijft. De werkwijze is geïmplementeerd en leverde na evaluatie nauwelijks aanpassingen op. De medicijnkar is daarmee afgeschaft;
- **pilot zorgplanning** ('opstaan en naar bed gaan wanneer je wilt') is op een aantal etages succesvol en de eerste resultaten zijn zichtbaar. Bewoners vinden het fijn dat zij hun eigen dag- en nachtritme zoveel mogelijk kunnen behouden en de zorgmedewerkers kunnen de zorg beter plannen;
- **pilot koffietafel** volgde in november. Twee avonden in de week (maandag en donderdagavond) kunnen bewoners samen koffie drinken in aanwezigheid van een (zorg)medewerker en vrijwilliger. Een groot succes, waarna een derde avond (woensdag) volgde;
- **pilot bidettoilet** bij een van de huiskamers. Deze innovatie heeft als doel de eigenwaarde van bewoners te behouden en te verbeteren.



# Nieuwbouw Cederhof

## Eerste steen juni 2023



## Hoogste punt oktober 2023

besprekversie CR, OR en RvT mei 2024

Alleen voor identificatiedoeleinden:

Datum: 27-05-2024



# Cederhof is verbonden met de samenleving van Gemeente Kapelle

Cederhof biedt diverse voorzieningen waardoor ouderen in Kapelle langer thuis kunnen wonen, zoals:

- dagverzorging;
- bezorgen van verse, warme maaltijden thuis;
- opvolging van personenalarmering;
- huishoudelijke ondersteuning thuis;
- individuele begeleiding thuis;
- activiteiten rondom bewegen, zoals de scootmobieltocht;
- Kapelle Eet Samen: een maandelijkse maaltijd (biologisch en lokaal) voor circa 60 ouderen uit de wijk.

Cederhof kan bogen op een grote groep actieve vrijwilligers. Voor hen geldt een attentieregeling (jaarlijks etentje, Kerstpakket).

Cederhof werkt samen met de diverse scholen (lager, middelbaar en speciaal) en de kinderopvang op allerlei manieren (activiteiten met bewoners, maatschappelijke stages etc.).

Cederhof werkt samen met de huisartsen en GGD door (opnieuw) de COVID-19 vaccinatie te organiseren voor bewoners, 60-plussers uit de omgeving en personeel: op 17 oktober 2023 zijn 220 mensen gevaccineerd.



# Zomaar een beeld van gezellige momenten 2023

Creatieve activiteit



100 plus feest



Sint en Piet bezoeken iedere bewoner



Verwendag



Gezellig kerstdiner voor bewoner en familie

Alleen voor identificatiedoeleinden:

 **MOORE DRV**

Datum: 27-05-2024





# Een blik vooruit

## Voor 2024-2026 zijn er de volgende doelen en resultaten:

In de nieuwbouw wonen cliënten met een WLZ-indicatie, en zij ontvangen deskundige WLZ-zorg die voldoet aan het kwaliteitskader. De knusse, gezellige sfeer blijft aanwezig. De werkprocessen zijn uitgedacht vanuit de cliënten én ‘zoals thuis’ waar zelfredzaamheid en inzet van netwerk logisch is.

De cliënten, familie en medewerkers waarderen de persoonsgerichte benadering en de aandacht voor: activiteiten, muziek, bewegen, ontmoeten en eten.

Voor de ouderen in de Gemeente Kapelle zorgt Cederhof dat ‘zo lang mogelijk thuis’ mogelijk is door de inzet dienst- en zorgverlening op welzijn, wonen en zorg. Altijd met de inzet van het sociale netwerk. Cruciaal hierbij zijn: nachtzorg wijkverpleging, opvolging personenalarmering door wijkverpleging, huishouden, dagverzorging en het bezorgen van verse, warme maaltijden thuis door vrijwilligers tafeltje-dekje.

Voor ouderen zonder sociaal netwerk wordt een vrijwilligersgroep opgericht onder leiding van een welzijnswerker en medewerker wijkverpleging. Een terugkomst naar huis vanuit het ziekenhuis hoeft dan geen vertraging op te lopen als er geen sociaal netwerk is.

Cederhof levert een bijdrage om de huisartsenzorg en acute zorg te ondersteunen. In navolging van het Zorgpension wordt in de nieuwbouw een Acute Kamer geopend. Met de Acute Kamer wordt o.a. beoogd crisisopnames te voorkomen of ‘verkeerde bed’ problematiek op de SEH.

Cederhof - als Stichting - levert MPT, nog geen VPT. Na voltooiing van de nieuwbouw is het een logische, volgende stap om VPT te gaan leveren in omliggende wijk en complexen.

Cederhof werkt de proeftuin ‘nooit meer saaie stages’ verder uit en behoudt haar inzet om nooit ‘nee’ te zeggen tegen een opleidingsvraag/stageplaats voor de Zeeuwse jeugd of zij-instromers.



▲ Niet iedereen met dementie kan straks nog in een verpleeghuis terecht. © ANP

## Aantal zorgbehoevende ouderen groeit in Kapelle het hardst van heel Zeeland

Martijn Klerks 21 maart 2024, 4:29



**VERGRIJZING** Het aantal ouderen in Kapelle dat is aangewezen op verpleeghuiszorg groeit de komende vijftien jaar van honderd naar 220 — procentueel gezien de hardste groei van heel Zeeland.

# Wat zijn gedrag beïnvloedbare factoren?

Cederhof is een kleinschalige organisatie in Gemeente Kapelle voor wonen, zorg en welzijn. Wij zijn ervan overtuigd dat juist de korte lijnen (en geen schotten) en goede samenwerking met de huisartsen en Adrz ervoor zorgen dat ouderen en chronisch zieken zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen.

De praktijkleiders, coördinerend verpleegkundigen en kwaliteitsverpleegkundigen werken deels in de zorg. Zij hebben daarmee ook de noodzakelijke vakkennis, kennis van de uitvoeringspraktijk en vervullen voorbeeld.

Er is altijd een leidinggevende aanwezig op de locatie. Er is een verpleegkundige bereikbaarheidsdienst 7 dagen/24 uur.

Cederhof heeft een eigen bedrijfsarts en een arbodeskundige/arbeidspsycholoog.

Voor de keuken, verpleeghuiszorg en wijkverpleging vindt jaarlijks een externe audit plaats.

Het managementteam bespreekt tweewekelijks elkaar over monitor gegevens en afwisselend kwaliteit van zorg.

## Kansen en bedreigingen

Cederhof scoort een 8,7 voor werkplezier. Wij zetten ons in dat medewerkers van Cederhof zich gewaardeerd voelen en in hun kracht staan.

Cliënten zijn blij met Cederhof. Wij vinden het belangrijk de cliënten en hun naasten te kennen en samen zorg te dragen voor wonen, zorg en welzijn.

Als lokale organisatie zien we dat de landelijke en gemeentelijke overheid in wet- en regelgeving, zoals de WMO, steeds meer uitgaan van (boven)regionaal beleid. Ook de private Zorgverzekeraars volgen deze koers. Een goed werkend lokale oplossing, zoals de nachtzorg in Kapelle door Cederhof, kan hierdoor onder druk komen te staan.

Cederhof (Stichting Wonen) biedt 126 seniorenwoningen waarvan 75% sociale huur. Cederhof is de enige die deze sociale huurwoningen biedt. Gezien de leeftijd van drie appartementencomplexen staat vastgoedontwikkeling op de agenda voor volgend jaar. Het overheidsbeleid is ook daarvoor een bedreiging.

Alleen voor identificatiedoeleinden:

 **MOORE DRV**

Datum: 27-05-2024





# Bestuur, toezicht en medezeggenschap 2023

## Cliëntenraad

De Cliëntenraad van Cederhof bestaat uit 7 leden:

Cyriel de Block, voorzitter

Marijke van der Peijl, vice-voorzitter

Adrie Vermerris

Matty Sonke

Renée Joosen

Jeroen Kole

Janet Hemminga, gestart per 1 juli 2023

Adrie Vermerris trad per 1 november 2023 af.

Lean Eversdijk, gestart per 1 december 2023

## Ondernemingsraad

De ondernemingsraad van Cederhof bestaat:

Margaretha de Munnik, voorzitter

Saskia Willemse

Lidy Zweedijk

Yolanda Eggebeen

Wilco Kats, gestopt vanwege nieuwe baan per 1 september 2023

Margaretha trad na 6 jaar af.

Vanaf 1 december 2023 bestaat de OR uit 9 leden:

Saskia Willemse-van Hekken, voorzitter

Jolanda Eggebeen-Boone, voorzitter

Lidy Zweedijk-Geers

Brian Matthijsse

Connie de Jonge-Polderman

Natasja Vermuë-Nelisse

Marit de Vlieger

Els Schalk-Sijnstra

Willemien Mieras-van de Graaf

## Raad van Bestuur

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de realisatie van strategie, beleid, doelstellingen, en resultaatontwikkeling van de Stichting Ouderenzorg Kapelle:

Inge van den Boomen

## Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht ziet toe op de stichting en bestaat uit vijf leden. Ieder lid heeft specifieke kennis op het gebied van bestuur, zorginhoud, cliënt en maatschappij, kwaliteit en veiligheid, financiën, HRM. De Raad van Toezicht werkt met een remuneratiecommissie, auditcommissie, commissie kwaliteit en veiligheid. Binnen de laatstgenoemde commissie worden ook de HRM aspecten besproken. In de Raad van Toezicht zit een lid op voordracht van de Cliëntenraad én Ondernemingsraad:

Ton Ruikes, voorzitter

Judith Kuipers, vice-voorzitter

Marcel van Schadewijk

Marcel Wesdorp

Hans van Stel

Aan de Cliëntenraad en Ondernemingsraad wordt om advies of instemming gevraagd bij allerlei beleidszaken die voor cliënten en medewerkers van belang zijn. Wettelijk is vastgelegd welke onderwerpen het precies betreft. In januari stellen de Cliëntenraad, Ondernemingsraad en Raad van Toezicht een Bestuurlijke Kalender vast van te bespreken onderwerpen met de directeur-bestuurder.



# Bedankje voor hun jarenlange inzet voor medezeggenschap



Een bloemetje voor Margaretha na haar laatste vergadering (november 2023) als voorzitter Ondernemingsraad van Ton Ruikes (voorzitter Raad van Toezicht)



Het bedankentje voor Adrie Vermerris in oktober 2023: toegesproken door o.a. Hans van Stel (Raad van Toezicht)



# Verslag Raad van Toezicht 2023

De Raad van Toezicht (RvT) wil om te beginnen alle medewerkers en de directeur-bestuurder bedanken voor hun inzet in 2023.

De RvT heeft als kerntaak het integraal toezichthouden op de strategie en het beleid van Cederhof. Tevens toetst de RvT de uitvoering van dit beleid binnen de organisatie. De verantwoordelijkheden van de RvT zijn vastgelegd in de Statuten en het Reglement Raad van Toezicht. Het toezicht richt zich op de maatschappelijke opgave van Cederhof. De RvT hanteert de principes vanuit de Zorgbrede Governance Code.

In de Visie op Toezicht (november 2022) wordt richting gegeven aan de wijze waarop toezicht gehouden wordt. De RvT hanteert de volgende uitgangspunten: gedeeld belang, goede dialoog, onafhankelijkheid, resultaat- en waardengericht. Bij de beoordeling zijn de volgende waarden van toepassing: open, verbonden, persoonlijk en aandacht. Naast het formele toezicht vormt de RvT een belangrijke en kritische klankbordrol van de directeur- bestuurder. Verder vervult zij de werkgeversfunctie voor de directeur- bestuurder.

Belangrijke ontwikkelingen: Het jaar 2023 heeft vooral in het teken van de nieuwbouw gestaan. Dit heeft veel tijd en inzet van de directeur-bestuurder gevraagd. Een belangrijk deel van de vergaderingen van de RvT zijn dan ook hieraan besteed. Echter, er was niet alleen aandacht voor de financiering, maar er is ook uitgebreid stilgestaan bij de nieuwe werkwijze en aanpassing processen in de nieuwbouw. Uitgangspunt is de nieuwe zorgvisie: wonen als thuis.

Overleggen en besluitvorming: In 2023 heeft de RvT 7 keer vergaderd in aanwezigheid van de directeur- bestuurder, waaronder éénmaal een extra overleg. De voorzitter van de RvT heeft voorafgaand aan iedere formele vergadering een informeel agenda-overleg gehad met de directeur-bestuurder. Gedurende het jaar is de RvT via mail goed geïnformeerd over tussentijdse ontwikkelingen. Tijdens de vergaderingen werden o.a. de volgende onderwerpen besproken: stand van zaken en financiering nieuwbouw, regionale ontwikkelingen, vastgoedontwikkeling, afstemming met de gemeente Kapelle, medewerker onderzoek 2023, monitor en managementrapportages, interim-controle accountant, zorgcontractering, auditrapportage PREZO, kwaliteitsplan.

# Verlag Raad van Toezicht 2023

De RvT heeft in 2023 o.a. de volgende besluiten genomen:

- Instemming interim controle accountant;
- Goedkeuring aankoop grond nieuwbouw;
- Toestemming verkoop niet strategisch vastgoed;
- Goedkeuring en vaststelling aangepaste reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur;
- Goedkeuring bestuur verslag en Jaarrekening 2022 en toekenning bestemmingsreserve;
- Vaststelling WNT klasse III en vergoeding RvT en salaris directeur-bestuurder;
- Goedkeuring aangepast scenario oude Cederhof;
- Herijking businesscase nieuwbouw;
- Jaarplan en begroting 2024.

Voorafgaande aan de formele RvT-vergaderingen heeft een vergadering van de commissie kwaliteit plaatsgevonden, waarin o.a. diverse kwaliteitsprojecten zijn besproken. Tevens worden de personele ontwikkelingen in deze commissie besproken.

De auditcommissie heeft zesmaal vergaderd ter bespreking businesscase nieuwbouw, concept accountantsverslag en concept-jaarrekening, tussentijdse cijfers/monitor, begroting 2024.

Tijdens de RvT-vergaderingen wordt voldoende ruimte genomen om kritisch te reflecteren op de geagendeerde punten en thema's.

De RvT laat zich niet alleen door de RvB informeren, maar heeft in 2023 ook contacten gehad met: cliëntenraad, ondernemingsraad en de externe accountant (i.h.k.v. de jaarrekening). Conform vastgelegd in de toezichtvisie vindt er voorafgaand aan de RvT-vergadering 1x per jaar overleg plaats met de cliëntenraad en 1x per jaar met de ondernemingsraad. Daarnaast wonen voorzitter RvT en één lid RvT in principe 1x een overlegvergadering van de OR-bestuurder en de CR-bestuurder bij.



# Verslag Raad van Toezicht 2023



Samenstelling en rooster van aftreden: de RvT bestaat uit 5 leden. De heer Wesdorp is herbenoemd als lid RvT. Er hebben zich verder geen mutaties voorgedaan.

Evaluatie functioneren: op 7 juli 2023 heeft onder externe begeleiding een zelfevaluatie van de RvT plaatsgevonden. De directeur-bestuurder is hierbij aanwezig geweest. Uitgangspunt voor de evaluatie was de visie op toezicht Cederhof, alsmede vooraf ingevulde vragenlijsten. Aan de hand van bespreking van de diverse rollen van de raad is invulling gegeven aan de evaluatie.

Vergoeding RvT leden: de leden van de RvT ontvangen een vergoeding cfm de vastgestelde klasse-indeling WNT. Cederhof is ingedeeld in klasse III. De vergoeding bedraagt 80% van het toegestane maximum.

Tot slot: de RvT spreekt de hoop uit dat 2024 een jaar zal worden waar de bewoners een thuis krijgen in het nieuwe Cederhof en waar medewerkers met plezier iedere dag hun zorg verlenen aan de bewoners en bij de cliënten thuis.

Naam	Functie in RvT	Commissie	(neven)functies	benoemd ter mijn	Aftredend
<b>A.A.M. (Ton) Ruikes</b>	voorzitter	Renumeratie	Interim-bestuurder Patiëntenplatform Sarcomen, Lid RvT Transparant Leiden, Auditor Qualicor Europe, Voorzitter College Kwaliteitsverklaringen Qualicor Europe	7 oktober 2021	1 <sup>e</sup> 2025 (herbenoembaar)
<b>M.G. (Marcel) van Schadewijk</b>	lid	Audit-comité	Manager Finance, Control & Informatie Jeroen Bosch Ziekenhuis	7 oktober 2021	1 <sup>e</sup> 2025 (herbenoembaar)
<b>J. (Judith) Kuiper-Schiebaan</b>	Vicevoorzitter	Kwaliteit Renumeratie	Verpleegkundig manager Transmurale Zorg Adrz, Verpleegkundig specialist oncologie Auditor Qualicor Europe	1 januari 2022	2 <sup>e</sup> 2026 (niet herbenoembaar)
<b>J.M. (Hans) van Stel</b>	lid	Kwaliteit	Voorzitter/lid bezwarencommissies gemeenten in Zeeland en Zuid-Holland, Fractievoorzitter PvdA gemeente Reimerswaal, Vice voorzitter/lid Geschillencommissie Rijk en Provincies Lid RvT OZEO Middelburg (onderwijs), Adviseur CNV bij North Seaport en Havenbedrijf Rotterdam	1 januari 2022	2 <sup>e</sup> 2026 (niet herbenoembaar)
<b>C.M. (Marcel) Wesdorp</b>	lid	Audit-comité	Manager belastingdienst MKB Middelburg Lid RvT Alerimus Numansdorp	1 mei 2023	1 <sup>e</sup> 2027 (niet herbenoembaar)

# Nieuwbouw Cederhof





## Financiële paragraaf

Cederhof hecht veel waarde aan een heldere bedrijfsvoering. De bedrijfsvoering wordt procesmatig beheerd en bewaakt. De middelen welke beschikbaar zijn worden maximaal ingezet voor het primaire proces: het zorgproces. Maandelijks worden rapportages opgesteld waarin de realisatie, zowel op financieel gebied als op het gebied van de geleverde zorg, wordt afgezet tegen de begroting en productieafspraken. Daarbij vinden analyses plaats van de personeelsbezetting, één en ander in relatie tot de geleverde c.q. de te leveren zorg. Deze rapportages en analyses leveren informatie op, op basis waarvan wordt bijgestuurd.

De administratieve werkzaamheden worden verricht binnen de procedures AO/IC, hierin zijn de werkzaamheden benoemd en kaders vastgesteld. Bij het besturen en in control zijn van een (zorg)organisatie gaan het risico denken en het beheersen van de risico's een steeds belangrijkere rol spelen. Dit hoort bij het gedachtegoed van Good Governance. Hierin is risicobeheersing, naast toezicht, verantwoording en prestatiebesturing, een belangrijk onderdeel. Voor de risico's rondom de financiële instrumenten en de beheersing daarvan verwijzen wij naar de gegeven toelichting in de jaarrekening op dit vlak.

Het financieel beleid van Cederhof is helder en duidelijk; de exploitatiekosten dienen aan te sluiten bij de bekostiging. Geld dat voor zorg is bedoeld, is niet bestemd voor vastgoed of andere doeleinden.

Vastgoed is een bedrijfsmiddel en dient bij te dragen aan de zorgverlening.

Alle liquide geldstromen liepen in 2023 via de Stichting Ouderenzorg Kapelle. Vanuit deze stichting vinden doorberekeningen en verrekeningen plaats met de andere stichtingen.

# Resultaat 2023

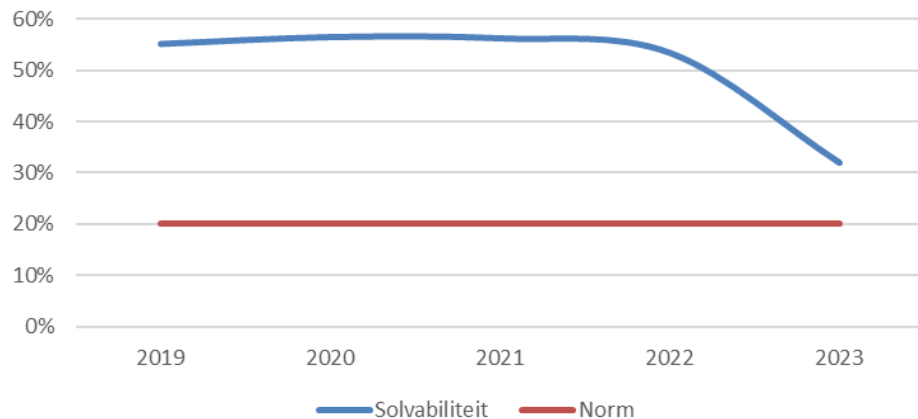
Het boekjaar 2023 voor Stichting Ouderenzorg Kapelle (geconsolideerd) kent een resultaat van € 97.117 positief (2022: € 127.082 negatief).

Het resultaat van 2023 is sterk beïnvloed door vastgoed gerelateerde activiteiten waaronder uiteraard de nieuwbouw, maar ook de verkoop van niet strategisch vastgoed. De rente op de kortlopende financiering voor nieuwbouw bedraagt € 308.000 en is ten laste van de exploitatie gebracht. De verkoop en deels afwaardering van vastgoed heeft een positieve invloed op het resultaat van € 162.000.

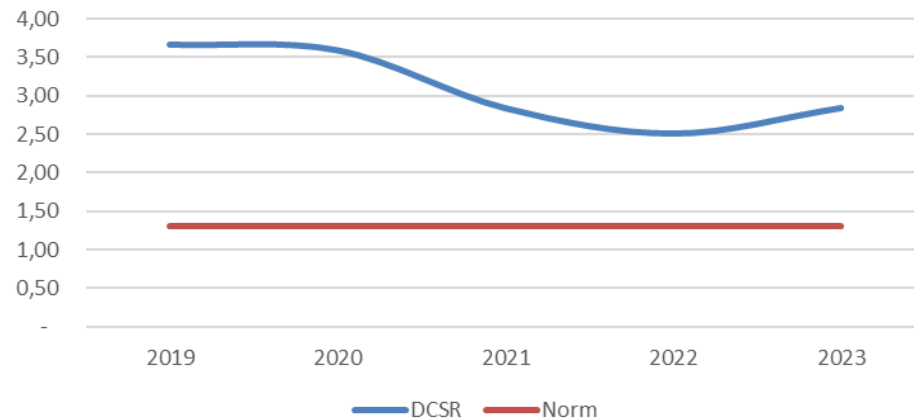
Zonder de hiervoor genoemde posten resulteert er een zogenoemd genormaliseerd exploitatieresultaat over 2023 van € 243.000 positief. De verbetering ten opzichte van het genormaliseerde resultaat over 2022 (€ 147.000 positief) komt vooral door het omslaan van het resultaat wijkverpleging van fors verlieslatend naar positief. Ook het afgenomen verzuimpercentage, dit ligt met 7,5% over geheel 2023 zo'n 4% lager dan 2022, draagt bij aan het de positievere exploitatie.

Daarbij dient vermeld te worden dat in dit resultaat begrepen is de verlieslatende exploitatie eten & drinken (€ 90.000 negatief) en de met het oog op de nieuwbouw aangehouden 'overformatie' zorgpersoneel wat leidt tot extra personele kosten.

## Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen)



## DSCR



## Financiële positie 2023

De investeringen in de nieuwbouw hebben impact op de financiële parameters, met name het effect op de solvabiliteit is goed zichtbaar. Deze ontwikkeling is conform verwachting en de parameters liggen nog ruim boven de daarvoor gangbare normen dan wel de eisen die de financier stelt.

Cederhof is een financieel gezonde organisatie.

Resultaatratio	Verslagjaar	Vorig jaar
Resultaatratio (resultaat boekjaar/totale opbrengsten boekjaar)	0,79%	-1,14%
<i>Resultaat boekjaar</i>	97.117	-127.082
<i>Totale opbrengsten boekjaar</i>	12.252.641	11.133.468

DSCR	Verslagjaar	Vorig jaar
DSCR (EBITDA / Rente en aflossing)	2,82	2,51
<i>EBITDA</i>	1.870.774	941.368
<i>Rente</i>	413.924	125.878
<i>Aflossing</i>	250.475	249.484

Liquiditeit	Verslagjaar	Vorig jaar
Liquiditeit	15,13%	138,33%
<i>Vlottende activa (incl. vrije liquide middelen)</i>	1.994.834	4.016.259
<i>Totaal kortlopende schulden</i>	13.181.052	2.903.375

Solvabiliteit	Verslagjaar	Vorig jaar
Solvabiliteit (totaal eigen vermogen / balanstotaal)	31,93%	53,29%
<i>Totaal eigen vermogen</i>	7.864.484	7.767.367
<i>Balanstotaal</i>	24.628.541	14.576.497
Solvabiliteit (eigen vermogen / totaal opbrengsten)	64,19%	69,77%
<i>Totaal eigen vermogen</i>	7.864.484	7.767.367
<i>Totaal opbrengsten</i>	12.252.641	11.133.468





# Jaarverslaggeving 2023

## Stichting Ouderenzorg Kapelle

Alleen voor identificatiedoeleinden:



**MOORE DRV**

Datum:

27-05-2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MO'.

## Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE		Pagina
<b>1.1</b>	<b>Geconsolideerde jaarrekening</b>	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	5
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	6
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	7
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	12
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	18
1.1.7	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	19
<b>1.2</b>	<b>Enkelvoudige jaarrekening</b>	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	26
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	27
1.2.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	28
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	31
1.2.5	Vaststelling en goedkeuring	33
<b>1.3</b>	<b>Overige gegevens</b>	
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	36
1.3.2	Nevenvestigingen	36
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

## 1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023



## 1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 in €	31-dec-22 in €
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.224.065	7.304.818
2. machines en installaties		1.173.251	1.584.481
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		136.068	109.072
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		15.100.323	1.561.866
Totaal materiële vaste activa		<u>22.633.708</u>	<u>10.560.238</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
II Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		49.838	56.323
2. overige vorderingen		514.618	744.671
3. overlopende activa		23.388	29.591
Totaal vorderingen		<u>587.844</u>	<u>830.584</u>
III Liquide middelen	3	1.406.990	3.185.675
<b>C Totaal activa</b>		<u>24.628.541</u>	<u>14.576.497</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Groepsvermogen</b>			
I Bestemmingsreserves	4	523.096	560.225
II Bestemmingsfonds		2.972.286	3.767.592
III Overige reserves		4.369.102	3.439.550
Totaal groepsvermogen		<u>7.864.484</u>	<u>7.767.367</u>
<b>E Voorzieningen</b>			
1. Voorziening jubileum	5	74.574	67.128
2. Voorziening langdurig zieken		7.717	44.475
3. Voorziening RVU		-	41.956
Totaal voorzieningen		<u>82.291</u>	<u>153.559</u>
<b>F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
1. schulden aan banken	6	3.500.714	3.752.196
Totaal langlopende leningen		<u>3.500.714</u>	<u>3.752.196</u>
<b>G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
1. Crediteuren	7	340.489	320.531
2. Kortlopende kredieten		11.200.000	1.000.000
3. Aflossingsverplichtingen langlopende leningen		251.482	250.475
4. Belastingen en sociale premies		172.882	158.099
5. Schulden terzake pensioenen		181.583	96.942
6. Nog te betalen salarissen		70.660	62.979
7. Vakantiegeld en eindejaarsuitkering		278.005	253.747
8. Vakantiedagen		338.298	374.351
9. Overige schulden		347.653	349.876
10 Vooruitontvangen		-	36.375
Totaal kortlopende schulden		<u>13.181.052</u>	<u>2.903.375</u>
<b>H Totaal passiva</b>		<u>24.628.541</u>	<u>14.576.497</u>

## 1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		in €	in €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	8		
Zorgverzekeringswet		1.614.768	1.332.712
Wet langdurige zorg		7.091.081	6.491.501
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>796.009</u>	<u>1.177.673</u>
		9.501.858	9.001.886
<b>Netto omzet</b>		9.501.858	9.001.886
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		-	-
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	9	<u>2.750.783</u>	<u>2.131.581</u>
		<u>2.750.783</u>	<u>2.131.581</u>
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>12.252.641</u>	<u>11.133.468</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	10	368.613	236.944
Lonen en salarissen	11	6.116.315	5.967.815
Sociale lasten	11	988.423	957.519
Pensioenlasten	11	487.696	488.935
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	1.359.733	942.572
Overige bedrijfskosten	13	<u>2.420.821</u>	<u>2.540.888</u>
<b>Som der bedrijfslasten</b>		11.741.600	11.134.672
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	14	-12.809	-515
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14		
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	<u>426.734</u>	<u>126.393</u>
		<u>413.924</u>	<u>125.878</u>
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>97.117</u>	<u>-127.082</u>
Belastingen	15	-	-
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>97.117</u></u>	<u><u>-127.082</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		in €	in €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Wmo		-37.129	-18.611
Algemene reserve woningen		925.221	6.671
Algemene reserve welzijn		0	0
Algemene reserve Stichting Ouderenzorg Kapelle		4.331	3.309
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-795.306	-118.452
		<u>97.117</u>	<u>-127.082</u>

## 1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		in €	in €	in €	in €
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
Bedrijfsresultaat			511.041		-1.204
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23,24,25	1.524.534		942.572	
- mutaties voorzieningen	11	-71.268		-10.970	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-			
			1.453.266		931.602
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	242.740		164.897	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	77.676		-107.339	
			320.417		57.558
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			2.284.723		987.956
Ontvangen interest	27	12.809		515	
Betaalde interest	27	-426.734		-126.393	
Ontvangen dividenden	27				
			-413.924		-125.878
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>			1.870.799		862.078
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>					
Investeringen materiële vaste activa	2	-13.598.003		-1.232.558	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-13.598.003		-1.232.558
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>					
Nieuw opgenomen leningen	12				
Aflossing langlopende schulden	12	-251.482		-250.475	
Kortlopend bankkrediet	13	10.200.000		1.000.000	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>			9.948.518		749.525
<b>Mutatie geldmiddelen</b>			-1.778.686		379.045
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		3.185.675		2.806.630
Stand geldmiddelen per 31 december	9		1.406.990		3.185.675
Mutatie geldmiddelen			-1.778.685		379.045



## 5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 5.1.4.1 Algemeen

#### **Algemene gegevens**

Stichting Ouderenzorg Kapelle, KvK nummer 41113565, is statutair en feitelijk gevestigd te Kapelle, op het adres Cederlaan 9. De belangrijkste activiteiten zijn het exploiteren van zorgcentrum Cederhof, het huisvesting bieden met verzorging, verpleging en behandeling aan ouderen en het leveren van extramurale zorg. Tevens worden senioren(zorg)woningen en een aantal luxe serviceappartementen verhuurd en daarnaast vind coördinatie van welzijnsactiviteiten voor ouderen plaats, dit alles binnen de gemeente Kapelle.

Stichting Ouderenzorg Kapelle te Kapelle staat aan het hoofd van de groep. Tot de groep behoren de onder consolidatie opgenomen stichtingen en vennootschappen.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

#### **Continuïteitsveronderstelling**

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

#### **Stelselwijziging**

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg (RojW). De post overige personeelskosten (2022 ; € 302.000) is met de invoering van de RojW gepresenteerd onder de overige bedrijfskosten. Voorheen was deze post onderdeel van de Lonen en salarissen.

#### **Vergelijkende cijfers**

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

#### **Consolidatie**

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting Ouderenzorg Kapelle zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Ouderenzorg Kapelle.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn tevens opgenomen de stichtingen die tot de groep behoren. Dit betreft de volgende stichtingen:

Naam:	Statutaire zetel:	Geconsolideerd:
Stichting Ouderenzorg Kapelle	Kapelle	100% - integraal
Stichting Zorgcentrum Cederhof	Kapelle	100% - integraal
Stichting Welzijn Kapelle	Kapelle	100% - integraal
Stichting Wonen voor ouderen	Kapelle	100% - integraal

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. De waarderingsgrondslagen van de enkelvoudige jaarrekening Stichting Ouderenzorg Kapelle wijken niet af van de waarderingsgrondslagen geconsolideerde jaarrekening.

#### **Verbonden rechtspersonen**

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Stichting Ouderenzorg Kapelle heeft geen verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

#### **Grondslagen WNT**

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Activa en passiva**

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen 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 daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

##### **Gebruik van schattingen**

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

##### **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 gebruiksduur van het vast actief. 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 afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur rekening houdend met een eventuele restwaarde. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0 - 5%.
- Machines en installaties : 5 - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10- 20%.

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. Indien van toepassing wordt dit bij het betreffende actief toegelicht.

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

##### **Bijzondere waardeverminderingen**

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren. Stichting Zorgcentrum Cederhof heeft getoetst of de boekwaarde van het vastgoed nog kan worden terugverdiend uit toekomstige kasstromen. De uitkomst van de uitgevoerde impairmenttoets is dat de bedrijfswaarde van het pand Cederhof lager is dan de boekwaarde per 31 december 2022 en dat er derhalve een waardevermindering van het vastgoed dient te worden doorgevoerd. Het pand Cederhof van Stichting Zorgcentrum Cederhof zal in verband met vervangende nieuwbouw ten behoeve van de verpleeghuiszorg en de technische staat van het gebouw in 2024 buiten gebruik worden gesteld. Dit is eerder dan voorzien en betekent dat de huidige waarde van het vastgoed niet geheel wordt terugverdiend en derhalve is sprake van een waardevermindering van €554k.

Op grond van bedrijfswaardeberekeringen van de vastgoedportefeuille verhuurwoningen is geconcludeerd dat daar geen sprake is van bijzondere waardeverminderingen.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **Financiële vaste activa**

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

##### **Financiële instrumenten**

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Stichting Ouderenzorg Kapelle heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten), geen financiële instrumenten die deel uitmaken van een handelsportefeuille en geen gekochte leningen en obligaties.

##### **Vorderingen**

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

##### **Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden (betaalrekeningen en spaarrekeningen). Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

##### **Eigen vermogen**

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Agioreserve, Herwaarderingsreserve, Statutaire en wettelijke reserves, Algemene en overige reserves, Bestemmingsreserves en Bestemmingsfondsen.

##### **Bestemmingsreserves**

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de stichtingen een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Bestemmingsfondsen**

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperkte bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

##### **Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen**

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

##### **Algemene en overige reserves**

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de stichtingen vrij kunnen beschikken.

##### **Voorziening jubileumverplichtingen**

Voor de in de toekomst aan personeel uit te keren jubileumuitkeringen is op basis van het personeelsbestand een schatting gemaakt van de uit te keren bedragen in verband met 12,5-, 25 of 40 jarig dienstjubileum. De verplichting is gediscoteerd met 3,5 %.

##### **Voorziening langdurig zieken**

De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen voor de toekomstige loonkosten van medewerkers die ultimo verslagjaar langdurig ziek zijn en waarvan er geen uitzicht is op een spoedig herstel. De doorbetalingsverplichting bedraagt het eerste jaar 100% en het tweede jaar 70%. De voorziening is op basis van nominale waarde opgesteld.

##### **Voorziening RVU**

Vanaf 1 september 2021 is de regeling "Pensioen na 45 jaar te hebben gewerkt in Zorg en Welzijn" in werking getreden. Deze regeling biedt medewerkers de mogelijkheid om na 45 jaar actieve dienst in de zorg- en welzijnssector vervroegd met pensioen te gaan. De werkgever betaalt het salaris tijdens dit vervroegd pensioen door waarbij dit gemaximeerd is tot € 1.847 per maand. Het bedrag van de voorziening, betreft het verwachte totale bedrag inclusief werkgeverslasten dat voortvloeit uit het gebruik maken van deze regeling. Bij Stichting Ouderenzorg Kapelle maakt één medewerker gebruik van deze regeling.

#### 5.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

##### **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 geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

#### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

##### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn.

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

##### **Bedrijfsopbrengsten**

De opbrengsten uit dienstverlening worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum en in verhouding tot in totaal te verrichten diensten (onder de voorwaarde dat het resultaat betrouwbaar kan worden geschat, dit indien aan de volgende voorwaarden is voldaan:

- het bedrag kan op betrouwbare wijze worden bepaald;
- waarschijnlijke economische voordelen;
- de mate waarin de dienstverlening op de balansdatum is verricht kan op betrouwbare wijze worden bepaald; en
- gemaakte kosten en kosten die nog moeten worden gemaakt kunnen betrouwbaar worden bepaald; als dat niet kan dan opbrengsten slechts verwerken tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening). Bij de berekening van het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten is rekening gehouden met de na-indexering.

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.

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.



### 5.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Pensioenen**

Stichting Ouderenzorg Kapelle 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 Ouderenzorg Kapelle. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Ouderenzorg Kapelle 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. Per 1 januari 2014 diende het pensioenfonds een dekkingsgraad van ten minste 104,5% te hebben. De dekkingsgraad (na indexatie) bedroeg toen 106,3%. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. Het pensioenfonds voorziet geen noodzaak voor de aangesloten stichtingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Ouderenzorg Kapelle 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 Ouderenzorg Kapelle heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Financiële baten en lasten**

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) 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 groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden.

### 5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt overeenkomstig de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt gelijk aan de groepstructuur te weten in Stichting Ouderenzorg Kapelle, Stichting Zorgcentrum Cederhof, Stichting Wonen voor Ouderen en Stichting Welzijn Kapelle.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De verdeling van indirecte kosten over de te onderscheiden segmenten geschiedt op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte personeels/ en materiële kosten: verdeling op basis van vaste verdeelsleutels volgens een kostenverdeelstaat.
- materiële kosten huisvesting: verdeling op basis van het aantal m2 en een kostenverdeelstaat.

### 5.1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen in de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen in de mutatie van de liquide middelen. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en kortlopende schulden aan kredietinstellingen.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## ACTIVA

## 1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
Boekwaarde per 1 januari	10.560.238	10.049.893
Bij: investeringen	13.598.003	1.061.177
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	804.250	840.819
Af: bijzondere waardeverminderingen	555.483	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	164.801	-
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>22.633.708</u></u>	<u><u>10.270.252</u></u>

**Toelichting:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

## 2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	49.838	56.323
Financieringsverschil WLZ	52.666	219.006
Overige vorderingen	461.952	525.664
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	23.388	29.591
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>587.844</u></u>	<u><u>830.583</u></u>

**Toelichting:**

Er is geen voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, dit gelijk aan 2022.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn alle vorderingen verpand.

De onder het overige vorderingen opgenomen financieringsverschil WLZ is als volgt te specificeren

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>Totaal</u>
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2022	2023	Totaal
<b>Saldo per 1 januari</b>	<u>219.006</u>	<u>0</u>	<u>219.006</u>
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	0	52.666,26	52.666
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0,00	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-219.006	0,00	-219.006
<b>Saldo per 31 december</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>52.666</u></u>	<u><u>52.666</u></u>
Stadium van vaststelling (*)	c	b	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	7.091.081	6.812.101
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>7.038.415</u>	<u>6.593.096</u>
Financieringstekort / overschot	<u>52.666</u>	<u>219.006</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Stichting Ouderenzorg Kapelle

---

TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. *Liquide middelen*

*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
1. Bankrekeningen	1.402.219	3.184.115
2. Kassen	4.771	1.560
3. Deposito's		
Totaal liquide middelen	<u>1.406.990</u>	<u>3.185.675</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Stichting Ouderenzorg Kapelle

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 4. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
I Bestemmingsreserves	523.096	560.225
II Bestemmingsfonds	2.972.286	3.767.592
III Overige reserves	4.369.102	3.439.550
	<u>7.864.484</u>	<u>7.767.367</u>

## 9.1 I Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	in €	in €	in €	in €
Bestemmingsreserve Wmo	560.225	-37.129		523.096
	<u>560.225</u>	<u>-37.129</u>	<u>-</u>	<u>523.096</u>

## 9.1.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	in €	in €	in €	in €
Reserve aanvaardbare kosten	3.767.592	-795.306		2.972.286
	<u>3.767.592</u>	<u>-795.306</u>	<u>-</u>	<u>2.972.286</u>

## 9.1.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-23</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-23</u>
	in €	in €	in €	in €
Algemene reserves:				
Stichting Ouderenzorg Kapelle	2.482.638	4.331		2.486.969
Stichting Welzijn Kapelle	14.667	-		14.667
Stichting Wonen voor Ouderen	942.245	925.221		1.867.466
	<u>3.439.550</u>	<u>929.552</u>	<u>-</u>	<u>4.369.102</u>

## Toelichting:

De bestemmingsreserve Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WmO) bestaat uit het verschil van de gedeclareerde gelden aan de gemeente inzake huishoudelijke verzorging en de hieraan gerelateerde kosten.

Het bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten is ontstaan doordat overschotten en tekorten ten opzichte van het budget niet verrekend worden met de Wet Langdurige Zorg (WIZ), maar binnen het fonds Reserve Aanvaardbare Kosten blijven.

## 4.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	97.117	-127.082
Herwaardering materiële vaste activa		
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	<u>97.117</u>	<u>-127.082</u>



## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Stichting Ouderenzorg Kapelle

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## PASSIVA

## 5 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per
	1-jan-23				31-dec-23
	in €	in €	in €	in €	in €
1. Voorziening jubileum	67.128	10.040	2.594	-	74.574
2. Voorziening langdurig zieken	44.475	2.515	39.273		7.717
3. Voorziening RVU	41.956		41.956		-
Totaal voorzieningen	153.559	12.555	83.823	-	82.291

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

	31-dec-23
	in €
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	14.094
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	68.198
hiervan > 5 jaar	27.849

## Toelichting per categorie voorziening:

In de voorziening langdurig zieken zijn de loonkosten opgenomen van medewerkers waarvan de verwachting is dat zij niet meer in het arbeidsproces terugkeren. Per balansdatum 2023 betreft dit een 2-tal medewerkers.

## Voorziening RVU

Vanaf 1 september 2021 is de regeling "Pensioen na 45 jaar te hebben gewerkt in Zorg en Welzijn" in werking getreden. Deze regeling biedt medewerkers de mogelijkheid om na 45 jaar actieve dienst in de zorg- en welzijnssector vervroegd met pensioen te gaan. De werkgever betaalt het salaris tijdens dit vervroegd pensioen door waarbij dit gemaximeerd is tot € 1.847 per maand. Het bedrag van de voorziening, betreft het verwachte totale bedrag inclusief werkgeverslasten dat voortvloeit uit het gebruik maken van deze regeling. Bij Stichting Ouderenzorg Kapelle maakt één medewerker gebruik van deze regeling. In 2023 is geen sprake meer van een voorziening maar een verplichting welke opgenomen is onder de overlopende passiva.

## 6 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	31-dec-23	31-dec-22
	in €	in €
Stand per 1 januari	4.002.671	4.252.155
Bij: nieuwe leningen	-	
Af: aflossingen	250.475	249.484
Stand per 31 december	3.752.196	4.002.671
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	251.482	250.475
Stand langlopende schulden per 31 december	3.500.714	3.752.196

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

	31-dec-23	31-dec-22
	in €	in €
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	251.482	250.475
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.500.714	3.752.196
hiervan > 5 jaar	2.902.565	3.501.062

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

## Toelichting:

Voor de financiering van de nieuwbouw is met de Bank Nederlands Gemeenten (BNG) een kredietarrangement afgesloten. Het kredietarrangement bestaat uit een kasgeldlening met een limiet van € 18 miljoen ten behoeve van de voorfinanciering van de nieuwbouw. Deze faciliteit wordt afgelost door consolidatie in een vaste langlopende geldlening welke ook onderdeel is van het kredietarrangement. De looptijd van de faciliteit kasgeldlening is tot en met 31 december 2024. De vaste geldlening gaat uit van een looptijd van 29 jaar, dit vanaf datum consolidatie. Als zekerheden zijn gesteld hypotheek op alle thans en in de toekomst toebehorende onroerende zaken met een pandrecht op de roerende zaken van de tot de groep behorende stichtingen, alsmede een pandrecht op alle bestaande en toekomstige vorderingen.

De financiële voorwaarden van het kredietarrangement betreffen een solvabiliteitsratio van groter of gelijk aan 20% en een DSCR backward van groter of gelijk aan 1,3. Respectievelijk per balansdatum en over boekjaar 2023 worden deze ratio's met 31,99% en 2,84 behaald.

## 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Stichting Ouderenzorg Kapelle

## TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

## 7 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	in €	in €
Crediteuren	340.489	320.531
Kortlopende kredieten	11.200.000	1.000.000
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	251.482	250.475
Belastingen en sociale premies	172.882	158.099
Schulden terzake pensioenen	181.583	96.942
Nog te betalen salarissen	70.660	62.979
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	278.005	253.747
Vakantiedagen	338.298	374.351
Overige schulden	347.652	349.876
Vooruitontvangen	-	36.375
Totaal overige schulden	<u>13.181.051</u>	<u>2.903.375</u>

**Toelichting:**

Het kortlopende krediet bij de Bang Nederlandse Gemeente 31 december 2023 € 11,2 miljoen bedraagt opname kasgeldlening. De kasgeldlening kent een looptijd van een maand. De kasgeldfaciliteit maakt onderdeel uit van de bij de toelichting op de langlopende financieringen genoemde financieringsovereenkomst nieuwbouw.

## 8. Financiële instrumenten

**Deze toelichting betreft een voorbeeld en dient nog instellingsspecifiek gemaakt te worden.**

**Algemeen**

De instelling maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het beleid is: De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een

tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

**Kredietrisico**

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 75% geconcentreerd bij één grote zorgverzekeraar en de financier van de Wmo prestaties.

**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. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

**Reële waarde**

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

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

**RVU regeling**

AVanaf 1 september 2021 is de regeling "Pensioen na 45 te hebben gewerkt in Zorg en Welzijn" in werking getreden. Medewerkers die meer dan 45 dienstjaren in de zorg en welzijn hebben gewerkt waarvan minimaal 20 jaar in een zwaar beroep kunnen op basis van deze regeling aanspraak maken op een uitkering bij vervroegde uittreding wanneer aan de genoemde criteria wordt voldaan. Een medewerker moet daarbij minimaal 5 jaar in dienst zijn van de huidige werkgever. Hiervoor stelt de werkgever een maandelijks (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die gebaseerd is op het laatst verdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot een maximaal bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling (2024 € 2.182 per maand). Voor Stichting Ouderenzorg Kapelle heeft 1 medewerker een beroep gedaan op deze regeling waarvoor een verplichting is opgenomen. Door de overige medewerkers is nog geen beroep gedaan op de regeling. De regeling loopt tot en met 31 december 2025.

**Onzekerheden opbrengstverantwoording**

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

## 10. Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

#### 1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De extramurale (wijkverpleging) producten PV (Persoonlijke verzorging) en VP (verpleging) worden met ingang van boekjaar 2016 gefinancierd vanuit de Zvw. Onderdeel van de regeling is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Ouderenzorg Kapelle is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen in €	Machines en installaties in €	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting in €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voorstellingen op materiële vaste activa in €	Totaal in €
<b>Stand per 1 januari 2023</b>					
- aanschafwaarde	14.210.838	5.046.986	415.442	1.674.633	21.347.899
- cumulatieve herwaarderingen	-	112.767	-	-112.767	-
- cumulatieve afschrijvingen	6.906.019	3.575.271	306.371	-	10.787.661
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>7.304.819</u>	<u>1.584.481</u>	<u>109.072</u>	<u>1.561.866</u>	<u>10.560.238</u>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>					
- investeringen	-	-	59.546	13.538.457	13.598.003
- herwaarderingen	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	360.470	411.230	32.550	-	804.250
- bijzondere waardeverminderingen	555.483	-	-	-	555.483
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	164.801	-	-	-	164.801
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
per saldo	<u>164.801</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>164.801</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.080.754</u>	<u>-411.230</u>	<u>26.997</u>	<u>13.538.457</u>	<u>12.073.470</u>
<b>Stand per 31 december 2023</b>					
- aanschafwaarde	14.046.037	5.046.986	474.988	15.213.090	34.781.101
- cumulatieve herwaarderingen	-	112.767	-	-112.767	-
- cumulatieve afschrijvingen	7.821.972	3.986.501	338.920	-	12.147.394
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>6.224.065</u>	<u>1.173.251</u>	<u>136.068</u>	<u>15.100.323</u>	<u>22.633.708</u>



1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

8 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Zorgverzekeringswet	1.614.768	1.332.712
Wet langdurige zorg	7.091.081	6.491.501
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening:		
Wet maatschappelijke ondersteuning	764.405	734.621
Overige zorgprestaties	31.605	20.493
Zorggerelateerde Coronacompensatie	0	422.559
<b>Totaal</b>	<u><u>9.501.858</u></u>	<u><u>9.001.886</u></u>

**Toelichting:**

De in 2023 gerealiseerde volumes in het segment wijkverpleging liggen fors hoger dan over 2022. Dit is direct terug te zien in de opbrengsten zorgverzekeringswet (is volledig wijkverpleging) en van de €0,5 miljoen hogere opbrengsten Wet langdurige zorg komt 50% op het conto van de wijkverpleging. De overige 50% betreft naast tariefsindexatie een gemiddeld hogere zorgwaarde. De clientbezetting in aantal is vrijwel gelijk aan 2022. Op het Wmo-domein is sprake van een lichte teruggang in aantal cliënten huishouding, daartegenover staat een groei in de dagbesteding. Waar in 2022 nog sprake was van compensatie van zorggerelateerde Covidkosten kon daar in 2023 geen beroep meer op worden gedaan cq het kostenniveau 2023 werd ook niet meer beïnvloed door Covid.

9. Overige bedrijfsopbrengsten

*De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige dienstverlening :		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	31.841	46.675
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	242.571	269.820
Huuropbrengsten	1.036.836	989.517
Overige dienstverlening	722.336	825.570
Overige opbrengsten	717.199	0
<b>Totaal</b>	<u><u>2.750.783</u></u>	<u><u>2.131.581</u></u>

**Toelichting:**

De opbrengsten overige dienstverlening bestaat voornamelijk uit opbrengsten maaltijdvoorziening (tafeltje dekje en levering aan collega-instellingen), de afname in 2023 ten opzichte van 2022 betreft het per oktober 2022 beëindigen van leveren warme maaltijden aan collega zorginstelling.  
De overige opbrengsten betreft de behaalde boekwinst op de verkoop van appartementen en parkeerplaatsen Beukenhof.

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

**LASTEN**

**10. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	368.613	236.944
Totaal	<u>368.613</u>	<u>236.944</u>

**Toelichting:**

Personeel niet in loondienst betreft naast incidentele inzet zorgpersoneel hoofdzakelijk de inhuur van functionarissen waar gezien de omvang van de organisatie en/of tijdelijkheid van de werkzaamheden specifieke kennis extern wordt ingehuurd.

**11. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.116.315	5.967.815
Sociale lasten	988.423	957.519
Pensioenpremies	487.696	488.935
Totaal personeelskosten	<u>7.592.434</u>	<u>7.414.269</u>

**Toelichting:**

De gemiddelde loonkosten per Fte zijn in 2023 fors gestegen ten opzichte van 2022 (9,5%), dit als gevolg van diverse CAO-maatregelen, reguliere doorgroei (ancienniteiten) en ook een doorgroei van personeel naar een gemiddeld hoger opleidingsniveau. Dat desondanks de post lonen en salaris personeelskosten 'slechts' met 2% toeneemt heeft te maken met een lagere personele inzet zoals blijkt uit het onderstaande Fte overzicht en de toelichting daarop.

<i>Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:</i>		
Algemeen beheer	12,0	13,2
Keuken en restaurant	11,7	13,0
Verpleeghuis	68,5	73,3
Extramuraal wijkverpleging	33,4	34,0
Huishouding Wmo	13,5	15,4
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>139,0</u>	<u>148,9</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

**Toelichting:**

De personele inzet is met bijna 10 Fte afgenomen ten opzichte van 2022. Het afgenomen ziekteverzuim (van 12% in 2022 naar 7% over 2023) verklaart bijna in zijn geheel de afname personele inzet voor het verpleeghuis en huishouding Wmo. De afname algemeen beheer en restaurant en keuken zijn enerzijds te verklaren door organisatiewijzingen (efficiëntere inzet) en anderzijds is hier sprake van een verschuiving naar personeel niet in loondienst.

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

12. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.359.733	942.572
Totaal afschrijvingen	<u>1.359.733</u>	<u>942.572</u>

**Toelichting:**

De hogere lasten 2023 zijn te verklaren door een bijzondere waardevermindering van € 555k op het pand zorgcentrum Cederhof wat halverwege 2024 buiten gebruik zal worden genomen.

13. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Overige personeelskosten	299.125	302.041
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	607.202	653.536
Algemene kosten	717.639	767.887
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	343.273	330.000
Onderhoud en energiekosten	423.196	428.175
Huur en leasing	17.831	14.286
Dotaties en vrijval voorzieningen	12.555	44.963
Totaal overige bedrijfskosten	<u>2.420.821</u>	<u>2.540.888</u>

**Toelichting:**

De inkoopkosten voedingsmiddelen (ingrediënten) zijn in 2023 afgenomen, het volume warme maaltijden is, zoals bij de toelichting op de opbrengst is vermeld, gedaald ten opzichte van 2022. De prijsstijgingen in 2023 voor voedingsmiddelen en ook hotelmatige kosten (bewassing) die de 10% te boven gaan zijn door het dalende volume niet zichtbaar maar dus wel aanwezig. Na eliminatie van de incidentele posten die in de algemene kosten 2022 zijn opgenomen is het kostenniveau niet meer toegenomen dan algemene indexatie.

De onderhoud en energielasten zijn vrijwel gelijk gebleven, door vaste tariefsafspraken die gelden tot 31.12.2023 heeft de prijsstijging op de energiemarkt geen impact op de stichting gehad.

1.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

14. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	12.809	515
Subtotaal financiële baten	12.809	515
Rentelasten	-388.774	-126.393
Overige financiële lasten	-37.960	0
Subtotaal financiële lasten	<u>-426.734</u>	<u>-126.393</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-413.924</u></u>	<u><u>-125.878</u></u>

**Toelichting:**

De toename van de rentelasten betreft de rente op de kortlopende financiering ten behoeve van de nieuwbouw.  
De overige financiële lasten betreft de verschuldigde bereidsstellingsprovisie over de op te nemen financiering.

16. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT-verantwoording 2023 is opgenomen op de volgende bladzijde

17. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	in €	in €
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	30.917	31.460
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	6.910	6.897
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>37.827</u></u>	<u><u>38.357</u></u>

**Toelichting:**

18. Transacties met verbonden partijen

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen op de volgende bladzijden.



## WNT-VERANTWOORDING 2023 STICHTING OUDERENZORG KAPELLE

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op **Stichting Ouderenzorg Kapelle** van toepassing zijnde regelgeving: regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp.

Stichting Ouderenzorg Kapelle scoort op de classificatie 9 punten en is daarmee ingedeeld in klasse III. Het daarbij behorende bezoldigingsmaximum in 2023 is € 182.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2018 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

#### **1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling<sup>2</sup>**

bedragen x € 1	mevr. I.H.J.C. van den Boomen	
Functiegegevens	DIRECTEUR	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1- 31/12	
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	
Gewezen topfunctionaris?	nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	
<b>Individueel WNT-maximum</b>	182.000	-
Beloning	131.017	-
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn	14.983	-
<i>Subtotaal</i>	146.000	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-
Totaal bezoldiging	146.000	-
Verplichte motivering indien overschrijding		
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0	
Beloning	116.542	-
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn	13.332	-
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	129.874	-

**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

bedragen x € 1	Dhr. A.A.M. Ruijes	Dhr.C. M. Wesdorp	Dhr. J.M. van Stel
Functiegegevens	[VOORZITTER]	[LID]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1-31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	27.300	18.200	18.200
Beloning	17.520	11.620	11.620
Belastbare onkostenvergoedingen		-	-
Beloningen betaalbaar op termijn		-	-
<i>Subtotaal</i>	17.520	11.620	11.620
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		-	-
<b>Totaal bezoldiging</b>	17.520	11.620	11.620
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	12.260	8.465	8.465
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	12.260	8.465	8.465

bedragen x € 1	Mevr. J. Kuiper Schiebaan	Dhr. M.G. van Schadewijk
Functiegegevens	[VICE-VOORZITTER]	[LID]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
<b>Individueel WNT-maximum</b>	18.200	18.200
Beloning	13.461	11.620
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
<i>Subtotaal</i>	13.461	11.620
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		
<b>Totaal bezoldiging</b>	13.461	11.620
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Beloning	9.848	8.465
Belastbare onkostenvergoedingen		
Beloningen betaalbaar op termijn		
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	9.848	8.465

## 1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

Alleen voor identificatiedoeleinden:



**MOORE DRV**

Datum: 27-05-2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MO'.

**1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023**  
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
<b>ACTIVA</b>			
<b>A Vaste activa</b>			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.565	4.565
Totaal materiële vaste activa		<u>4.565</u>	<u>4.565</u>
III Financiële vaste activa	2		
2. vorderingen op groepsmaatschappijen		1.721.145	1.721.145
Totaal financieel vaste activa		<u>1.721.145</u>	<u>1.721.145</u>
<b>B Vlottende activa</b>			
II Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		49.838	56.323
2. Rekening courant		2.236.536	-
3. overige vorderingen		29.139	11.422
4. overlopende activa		5.224	5.346
Totaal vorderingen		<u>2.320.737</u>	<u>73.091</u>
III Liquide middelen	4	1.406.990	3.185.675
<b>C Totaal activa</b>		<u>5.453.437</u>	<u>4.984.476</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>D Eigen Vermogen</b>			
I Algemene en overige reserves	5	2.486.968	2.482.637
Totaal Eigen Vermogen		<u>2.486.968</u>	<u>2.482.637</u>
<b>E Voorzieningen</b>			
1. Voorziening jubileum	6	74.574	67.128
2. Voorziening langdurig zieken		7.717	44.475
3. Voorziening RVU		-	41.956
Totaal voorzieningen		<u>82.291</u>	<u>153.559</u>
<b>F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
1. Crediteuren	7	340.489	320.531
2. Belastingen en sociale premies		172.882	158.099
3. Schulden terzake pensioenen		181.583	96.942
4. Nog te betalen salarissen		70.660	62.979
5. Vakantiegeld en eindejaarsuitkering		278.005	253.747
6. Vakantiedagen		338.298	751.454
7. Rekening courant		1.396.413	574.296
8. Overige schulden		105.849	130.232
		-	-
Totaal kortlopende schulden		<u>2.884.179</u>	<u>2.348.280</u>
<b>G Totaal passiva</b>		<u>5.453.437</u>	<u>4.984.476</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		in €	in €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN:</b>			
<b>Netto omzet</b>		-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	9	115.977	121.428
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>115.977</u>	<u>121.428</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN:</b>			
Lonen en salarissen	10	106.870	104.939
Overige bedrijfskosten	11	571	12.680
<b>Som der bedrijfslasten</b>		107.441	117.619
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	12	-65.930	-16.589
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	70.135	17.088
		<u>4.206</u>	<u>499</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u><u>4.331</u></u>	<u><u>3.309</u></u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		in €	in €
Toevoeging/(onttrekking):			
Algemene reserve Stichting Ouderenzorg Kapelle		4.331	3.309
		<u><u>4.331</u></u>	<u><u>3.309</u></u>



### 1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

#### ACTIVA

##### 1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	in €	in €
Boekwaarde per 1 januari	4.565	4.565
Bij: investeringen	-	
Bij: herwaarderingen	-	
Af: afschrijvingen	-	
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>4.565</u></u>	<u><u>4.565</u></u>

#### Toelichting:

De materiele activa betreft een perceel grond waar geen afschrijving over plaatsvindt. Het juridische eigendom van woningen Beukenhof berust op Stichting Ouderenzorg Kapelle. Gezien het feit dat het economische eigendom altijd bij Stichting Wonen voor Ouderen is geweest en daar verantwoord is, is de feitelijke economische situatie aangehouden voor de verantwoording van de baten en de lasten.

##### 2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	in €	in €
Boekwaarde per 1 januari	1.721.145	1.721.145
Verstrekte leningen / verkregen effecten		
Ontvangen dividend / aflossing leningen		
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<u><u>1.721.145</u></u>	<u><u>1.721.145</u></u>

##### 3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	49.838	56.323
Rekening courant groepsmaatschappijen	2.236.536	-
Overige vorderingen	29.139	11.422
2 Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	5.224	29.591
<b>Totaal vorderingen</b>	<u><u>2.320.737</u></u>	<u><u>97.336</u></u>

#### Toelichting:

Het rentepercentage dat vergoed wordt over de rekening courant-verhoudingen met de groepsmaatschappijen betreft 2,88% (2022 = 0,424%).

1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

**4. Liquide middelen**

*De specificatie is als volgt:*

- 1. Bankrekeningen
- 2. Kassen

Totaal liquide middelen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	in €	in €
	1.402.219	3.184.115
	4.771	1.560
	<u>1.406.990</u>	<u>3.185.675</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

**1.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS  
PASSIVA**

**5. Eigen Vermogen**

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
	in €	in €
1. Algemene en overige reserves	2.486.968	2.482.637
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.486.968</b>	<b>2.482.637</b>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<b>Saldo per 1-jan-23</b>	<b>Resultaat- bestemming</b>	<b>Overige mutaties</b>	<b>Saldo per 31-dec-23</b>
	in €	in €	in €	in €
Algemene reserve	2.482.637	4.331		2.486.968
<b>Totaal algemene en overige reserves</b>	<b>2.482.637</b>	<b>4.331</b>	<b>-</b>	<b>2.486.968</b>

**Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2023  
en resultaat over 2023**

De specificatie is als volgt :

	<b>Eigen vermogen</b>	<b>Resultaat</b>
	in €	in €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	2.486.968	4.331
Stichting Zorgcentrum Cederhof	3.632.445	-832.435
Stichting Welzijn Kapelle	14.667	-
Stichting Wonen voor Ouderen	1.860.795	925.221
<b>Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat</b>	<b>7.994.875</b>	<b>97.117</b>

**7. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<b>31-dec-23</b>	<b>31-dec-22</b>
Crediteuren	340.489	320.531
Belastingen en sociale premies	172.882	158.099
Schulden terzake pensioenen	181.583	96.942
Nog te betalen salarissen	70.660	62.979
Vakantiegeld en eindejaarsuitkering	278.005	253.747
Vakantiedagen	338.298	751.454
Rekening courant groepsmaatschappijen	1.396.413	574.296
Overige schulden	105.849	130.232
Vooruitontvangen	-	-
<b>Totaal overige schulden</b>	<b>2.884.179</b>	<b>2.348.280</b>

## 1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

### BATEN

#### 9. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt	<u>2023</u> in €	<u>2022</u> in €
Erfpacht	337	336,59
Doorberekende kosten	0	0
Overige opbrengsten	115.641	121.091
Totaal	<u>115.977</u>	<u>121.428</u>

#### Toelichting:

De overige opbrengsten betreft doorberekenen inzet personeel (technische dienst).

### LASTEN

#### 10. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Lonen en salarissen	6.116.315	5.967.815
Sociale lasten	988.423	957.519
Pensioenpremies	487.696	488.935
Totaaal	7.592.434	7.414.269
Doorbelaast een andere groepsmaatschappijen	-7.485.564	-7.309.330
Totaal personeelskosten	<u>106.870</u>	<u>104.939</u>

#### Toelichting:

Behalve de personele kosten van de medewerkers technische dienst en een deel van de personele kosten algemeen beheer, worden alle andere personeelskosten doorbelaast aan de tot de groep behorende stichtingen.

#### 11. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	<u>2023</u> in €	<u>2022</u> in €
Algemene kosten	423	12.150
Onderhoud en energiekosten	148	530
Totaal overige bedrijfskosten	<u>571</u>	<u>12.680</u>

## LASTEN

### 12. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	in €	in €
Rentebaten groepsmaatschappijen	-65.930	-16.589
Subtotaal financiële baten	-65.930	-16.589
Rentelasten	82.506	10.762
Rentelasten groepsmaatschappijen	-12.370	6.326
Subtotaal financiële lasten	70.135	17.088
Totaal financiële baten en lasten	<u>4.206</u>	<u>499</u>



### 1.2.5 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

#### Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Ouderenzorg Kapelle heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2024.

#### Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.7.

#### Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen bijzondere gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

w.g.  
Mevr. I.J.H.C. van den Boomen, directeur/bestuurder

w.g.  
Dhr. A.A.M. Ruikes

w.g.  
Dhr. J.M. van Stel

w.g.  
Mevr. J. Kuiper-Schiebaan

w.g.  
Dhr. M.G. van Schadewijk

w.g.  
Dhr. C.M. Wesdorp

---

## 1.3 OVERIGE GEGEVENS

Alleen voor identificatiedoeleinden:



**MOORE DRV**

Datum: 27-05-2024

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'MG'.

### 1.3 OVERIGE GEGEVENS

#### 1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

#### 1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Ouderenzorg Kapelle heeft geen nevenvestigingen.

#### 1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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