



zorgcentrum
het Bildt



Jaarverantwoording 2023

Stichting Zorgcentrum het Bildt

St. Annaparochie/Tzummarum

13 mei 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELENDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/05/2024

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	3
2	Jaarrekening	4
2.1	Balans per 31 december 2023	5
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	7
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	18
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	28
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	29
2.8	Vaststelling en goedkeuring	39
3	Overige gegevens	40
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	41
3.2	Nevenvestigingen en handelsnamen	41
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	41

1 JAARVERSLAG

1.a BESTUURSVERSLAG



zorgcentrum
het Bildt

BEUCKELAER

Bestuursverslag 2023

Zorgcentrum het Bildt

Maart 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELENDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/05/2024

1. Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van Stichting Zorgcentrum het Bildt. Met dit bestuursverslag willen wij u een kijkje geven naar de ontwikkelingen en gebeurtenissen in 2023 op onze twee locaties. Er wordt in dit bestuursverslag gekeken naar het bestuur van de organisatie, de gebeurtenissen die er in 2023 hebben plaatsgevonden, er wordt gekeken naar een stukje bedrijfsvoering en er wordt over het financieel beleid geschreven.

Sint Annaparochie, 18-4-2024

Dit bestuursverslag geeft een indruk hoe 2023 voor Stichting Zorgcentrum het Bildt is verlopen en geeft een doorkijkje naar de belangrijkste ontwikkelingen en risico's. Verdere informatie kunt u lezen in het financieel jaarverslag 2023, het kwaliteitsjaarverslag en de verslagen van de Raad van Toezicht, de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad.

Alle verslagen worden gepubliceerd op www.zorgcentrumhetbildt.nl

Inhoud

1. Voorwoord	2
2. Profiel van de organisatie	4
Algemene gegevens	4
Organogram	5
Doelstelling en kernactiviteiten	6
Personeel en vrijwilligers	6
Samenwerkingsrelaties	6
3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	7
Normen voor goed bestuur	7
Samenstelling en bezoldiging RvB	7
Samenstelling en bezoldiging RvT	7
Toepassing Governancecode zorg	8
4. Algemeen beleid in 2023	10
5. Toekomstparagraaf	12
6. Bedrijfsvoering	15
7. Financieel beleid	16

2. Profiel van de organisatie

Algemene gegevens

Stichting Zorgcentrum het Bildt
KvK-nummer: 41002802

Postadres: Postbus 35, 9076 ZN St.-Annaparochie

Locatie Beuckelaer
Beuckelaerstraat 25
9076 DA St.- Annaparochie
Telefoon: 0518-401532

Locatie Nij Bethanië
Nij Bethanie 1
8851 EJ Tzummarum
Telefoon: 0518-744103

info@zorgcentrumhetbildt.nl
www.zorgcentrumhetbildt.nl

Structuur van de organisatie

Stichting Zorgcentrum het Bildt is een organisatie gevestigd in Sint Annaparochie, gemeente Waadhoeke, de hoofdvestiging is gevestigd op Beuckelaerstraat 25, 9076 DA Sint Annaparochie. De stichting beheert twee locaties: Locatie Beuckelaer in Sint Annaparochie en locatie Nij Bethanië in Tzummarum¹. Naast deze locaties biedt de stichting ook thuiszorg en dagbesteding aan. De organisatie hanteert een 'Raad van Toezicht-model', waarbij de dagelijkse leiding in handen ligt van de Raad van Bestuur, onder leiding van de directeur-bestuurder.

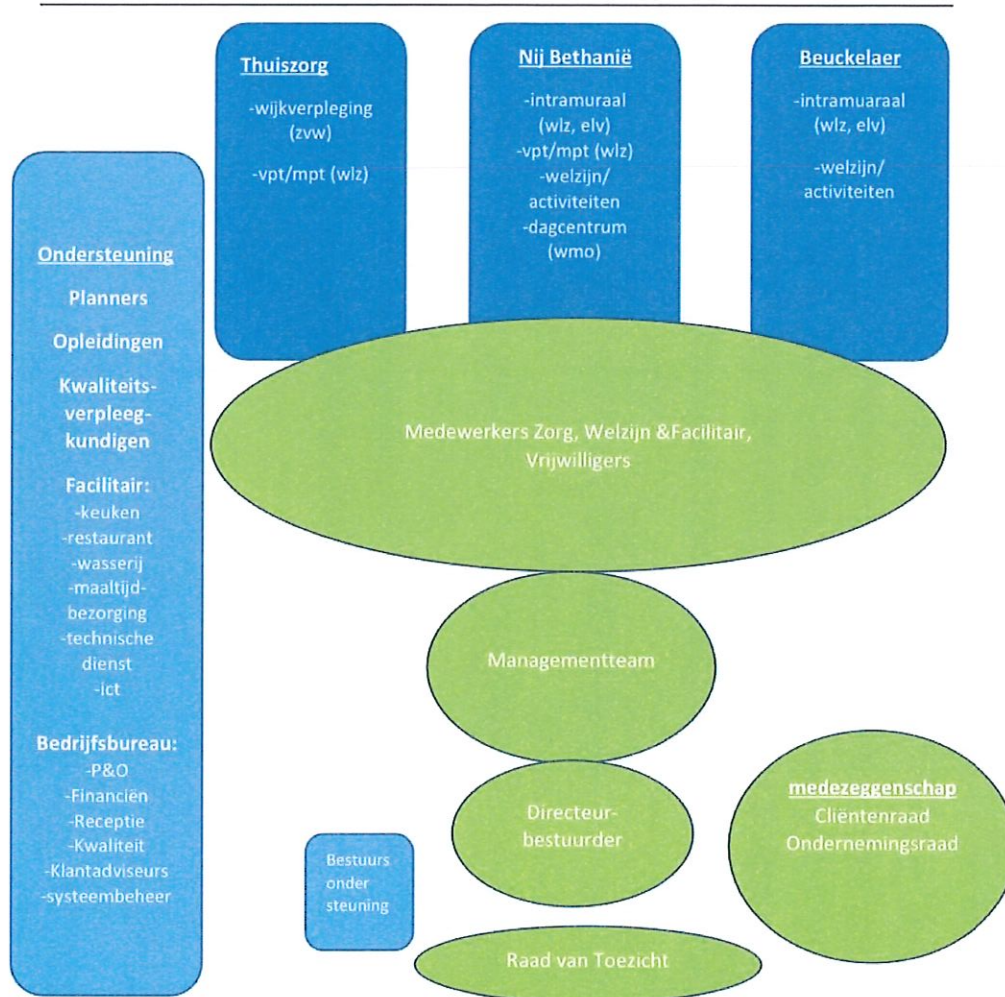
Het bestuur van Stichting Zorgcentrum het Bildt conformeert zich aan de Governancecode Zorg. In het jaar 2023 bestond de Raad van Toezicht uit vijf leden en één aspirant-lid. De raad stelt een eigen jaarverslag op en hanteert een eigen reglement, die beide beschikbaar zijn op de website www.zorgcentrumhetbildt.nl. Gedurende 2023 vonden er zes vergaderingen plaats tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur.

Binnen Het Bildt is er een centrale Cliëntenraad, samengesteld uit algemene leden, bewoners en vertegenwoordigers van beide locaties. Daarnaast is er een Ondernemingsraad, bestaande uit medewerkers van verschillende locaties en afdelingen. De Raad van Bestuur heeft in 2023 ongeveer zes weken overleg met zowel de Cliëntenraad als de Ondernemingsraad. Jaarlijks heeft de Raad van Toezicht een aantal keer overleg met beide medezeggenschapsorganen. Beide organen stellen ook hun eigen jaarverslag op, te raadplegen op www.zorgcentrumhetbildt.nl. De volledige organisatiestructuur is weergegeven in het organogram in de daaropvolgende paragraaf.

¹ Beuckelaer is eigendom van de stichting. Nij Bethanië wordt gehuurd van Wonen Noordwest Friesland.

Organogram

Organisatiestructuur Stichting Zorgcentrum het Bildt



Versie 27 januari 2022

Doelstelling en kernactiviteiten

Het grootste deel van de opbrengsten van de zorgprestaties van de stichting bestaat uit Wlz-gelden. De inkoopgesprekken worden jaarlijks gevoerd met Zorgkantoor Friesland.

Beuckelaer heeft 80 erkende Wlz-plekken en Nij Bethanië 14. Het aantal VPT-cliënten is in 2023 stabiel gebleven met ongeveer 17 cliënten en dit wordt naar verwachting in 2024 uitgebreid.

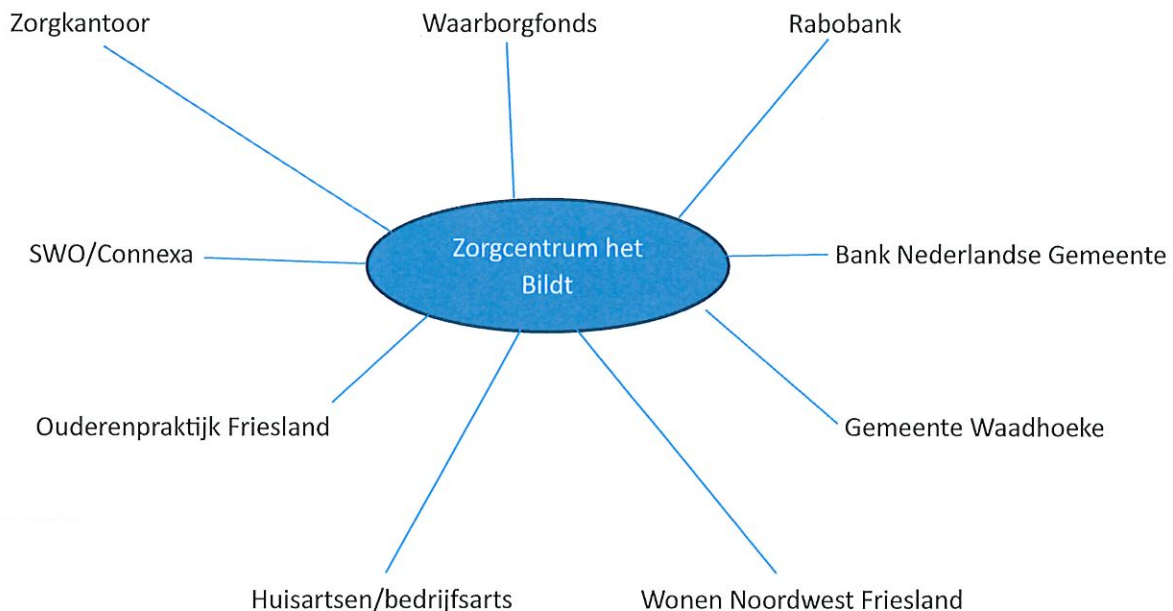
Personeel en vrijwilligers

Op 1 januari 2023 waren er 290 medewerkers in loondienst. Op 31 december 2023 zijn dit 297 medewerkers. In totaal is dit een gemiddelde van 160 fte binnen de twee locaties.

Het verzuim was gemiddeld in 2023: 6,8% dit is exclusief zwangerschappen. In 2023 zijn er diverse BBL-ers en BOL-studenten in zorg, welzijn en facilitair gestart en doorgestroomd naar volgend studiejaar. Naast het personeel heeft het Bildt een grote groep actieve vrijwilligers. In 2023 heeft Beuckelaer 94 vrijwilligers en Nij Bethanië 24.

Samenwerkingsrelaties

het Bildt kan niet zonder haar samenwerkingspartners en stakeholders. Wij hechten veel waarde aan samenwerking, overleg en kennisuitwisseling. Daarom wordt er veel samengewerkt met de andere zorgorganisaties in de regio zoals Thuiszorg Friese Land, Noorderbreedte en Mieskipssintrum Leppehiem. Daarnaast is Zorgcentrum het Bildt verbonden aan verschillende regionale projecten die ook hun bijdrage leveren.



3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

Normen voor goed bestuur

Het bestuur van Het Bildt conformeert zich aan de Governancecode Zorg 2023 en de Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen die vanaf 2021 geldt. Vanwege deze nieuwe wet zijn in 2022 de statuten aangepast aan deze nieuwe wet.

Samenstelling en bezoldiging RvB

Mevrouw A. Visser vormt de éénhoofdige Raad van Bestuur van Stichting Zorgcentrum het Bildt. Mevrouw Visser heeft geen nevenfuncties. De beloning van de RvB is in lijn van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Het Bildt valt onder WNT-klasse II zorg en jeugd en is in 2023 niet gewijzigd. In 2023 heeft de Raad van Bestuur geen declaraties ingediend.

Samenstelling en bezoldiging RvT

De stichting werkt met het Raad van Toezicht model. De dagelijkse aansturing van de organisatie ligt bij de Raad van Bestuur (directeur-bestuurder) en wordt gecontroleerd door de Raad van Toezicht. De RvT bestaat in 2023 uit 5 leden en tot 1 juli 2023 1 aspirant lid:

- Mevrouw A. Wachter (voorzitter) uit Stiens;
- De heer J.W. van Beem (vice voorzitter) uit Dronryp
- Mevrouw A.S. Groothoff uit Grou (tot 1 juli 2023);
- De heer H. Konst uit Joure;
- Mevrouw A. Romkema uit Leeuwarden;
- De heer J. Rubrech uit Enumatil (aspirant tot 1 juli 2023, volwaardig lid vanaf 1 juli 2023).

Er heeft in 2023 een wisseling plaats gevonden binnen RvT. Dit is opgenomen in het jaarverslag van de RvT. Dit verslag is op te vragen op www.zorgcentrumhetbildt.nl. De RvT is lid van de NVTZ. De RvT heeft een beloning ontvangen over 2023 conform de WNT.

Toepassing Governancecode zorg

1. Goede zorg

In 2023 draagt Het Bildt op praktische wijze bij aan de leefbaarheid (leven, werken, leren en wonen) van de streek. Wij streven ernaar om zelfstandig of in samenwerking met andere partijen de bestaande mogelijkheden op het gebied van zorg, service en dienstverlening te benutten en indien nodig uit te breiden. Onze aanpak is gebaseerd op een belevingsgerichte visie, waarbij het centraal staat dat individuen zelf keuzes kunnen maken en hun eigen levenswijze kunnen voortzetten.

Wij hechten er waarde aan dat mensen op een zelfgekozen manier actief en zelfstandig kunnen blijven leven, ook op hoge leeftijd. Dit streven realiseren we door middel van hoogwaardige zorg, dienstverlening en een divers activiteiten aanbod. In lijn met deze visie is in 2023 hard gewerkt om de best mogelijke zorg te bieden met de krappe arbeidsmarkt en de maatregelen die zijn getroffen om meer in control te zijn.

2. Waarden en normen

Het Bildt heeft een sterke maatschappelijke positie in de omgeving. Binnen Het Bildt wordt gestreefd naar een open aanspreekcultuur en een heldere en duidelijke communicatie naar de omgeving. Intern wordt hierbij gebruik gemaakt van een maandelijkse nieuwsbrief vanuit het MT met onderwerpen zoals voortgang jaarplan, veranderingen in ICT, nieuwe diensten en/of producten die ontwikkeld worden en de samenwerking met Leppehiem. Daarnaast binnen de medezeggenschapsorganen van de organisatie zijn korte lijnen tussen deze raden en de bestuurder. Niet alleen vindt formele communicatie plaats tijdens de vastgestelde overleggen met advies en instemmingsrecht, maar zijn er ook voldoende mogelijkheden om elkaar tussentijds te informeren over lopende zaken. Voor meer informatie zijn de jaarverslagen van de OR en CR beschikbaar op www.zorgcentrumhetbildt.nl. Het Bildt heeft een tweetal vertrouwenspersonen voor de twee locaties. Het Bildt beschikt over een klokkenluidersregeling. Deze is ook op te vragen op www.zorgcentrumhetbildt.nl.

3. Invloed belanghebbenden

Zoals al eerder beschreven beschikt Het Bildt over een OR en CR. Er vindt structureel overleg plaats tussen RvB en deze organen. De OR en CR stellen ieder jaar een werkplan op waarin is opgenomen op welke onderwerpen er advies- en instemmingsrecht van toepassing zijn en de adviezen van deze organen worden meegenomen in de uiteindelijk uit te voeren plannen. Een voorbeeld hiervan is het advies van de CR dat de jaarplannen moeilijk leesbaar zijn (taalgebruik, veel tekst). Dit heeft geresulteerd in een infographic waar de onderwerpen uit het kwaliteitsjaarplan voor 2023 duidelijk, met minder tekst en meer visueel worden weergegeven. Dit hebben we voor 2024 voortgezet. Iedere vergadering wordt de infographic aangehaald en wordt er over de voortgang gesproken. De CR is samengesteld in 2023 uit algemene leden, bewoners en vertegenwoordigers van beide locaties. De OR is, samengesteld uit medewerkers van de verschillende locaties en afdelingen (zorg en bedrijfsbureau). De organen stellen een eigen jaarverslag wat gepubliceerd wordt op www.zorgcentrumhetbildt.nl.

4. Inrichting Governance

Naast de OR en CR heeft Het Bildt ook een RvT. In 2023 heeft er 6 keer een vergadering plaatsgevonden van de RvT. Daarnaast hebben er nog verschillende commissievergaderingen plaats gevonden. De RvT heeft een drietal commissies:

- Remuneratiecommissie;
- Commissie Kwaliteit van zorg;
- Auditcommissie.

De commissie kwaliteit en auditcommissie zijn in 2023 3 keer bij elkaar gekomen en de Remuneratiecommissie is 2 keer bij elkaar gekomen. Na iedere commissieoverleg wordt er in de eerstvolgende RvT-vergadering verslag gedaan van wat er is besproken. In 2023 heeft er ook 2 keer een overleg plaatsgevonden tussen RvT-OR en RvT-CR.

5. Goed bestuur

Het beleid voor het komende jaar wordt gepubliceerd in het kwaliteitsjaarplan. Het kwaliteitsjaarplan wordt geschreven op basis van het kwaliteitskader Verpleeghuiszorg (2021) door de RvB in samenspraak met het managementteam. Het kwaliteitsjaarplan bestaat uit een aantal hoofdpijlers met doelen en doorlopende projecten. Per kwartaal worden de doelen tijdens de MT-vergaderingen kritisch met elkaar geëvalueerd en (bij)gestuurd waar mogelijk. Door de korte lijnen en het open karakter is het goed mogelijk om bij te sturen. Jaarlijks wordt de risicoanalyse van de organisatie die geëvalueerd en indien nodig aangepast.

6. Verantwoord toezicht

Zoals eerder beschreven beschikt Het Bildt over een zeskoppige Raad van Toezicht. Deze raad wordt actief van informatie voorzien en er wordt in gesprek gegaan met inhoudsdeskundigen van de organisatie, denk hierbij aan de controller en de kwaliteitsfunctionaris. Op deze manier wordt de RvT actief van informatie voorzien en kunnen ze hun controlerende taken goed en op de juiste manier uitvoeren.

7. Continue ontwikkeling

De RvT en RvB hebben in oktober 2023 een gezamenlijke studiedag gehad. Deze is georganiseerd in locatie Beuckelaer. Tijdens deze dag werd gesproken over de manier van toezichthouden en hoe dit een bijdrage kan leveren aan de organisatie. Deze studiedag stond onder leiding van een externe expert op dit gebied.

4. Algemeen beleid in 2023

Het Bildt werkt vanuit de belevingsgerichte visie. Het is belangrijk dat mensen zelf keuzes maken en hun eigen gekozen levenswijze kunnen voortzetten. Via goede zorg, dienstverlening en een goed activiteitenaanbod willen wij het de mensen mogelijk maken om tot op hoge leeftijd een actief en zelfstandig leven te leiden.

ICT

In 2023 stond in het teken van de herstructurering van de ICT-voorzieningen binnen Het Bildt. We zijn in 2022 overgestapt naar een andere ICT-leverancier en er zijn in 2023 grote stappen gezet op ICT-gebied. Zo zijn alle kantoren omgezet naar de terminal server en wordt er hard aan de telefonie gewerkt.

Kwaliteitsverpleegkundige

In het verleden was de rol van kwaliteitsverpleegkundige binnen de organisatie primair gericht op directe ondersteuning van teams en medewerkers bij complexe zorgvraagstukken. Echter, al snel werd duidelijk dat er ook beleidsmatige inspanningen nodig waren om de kwaliteit van de zorginhoud te versterken. Deze verschuiving werd noodzakelijk om te kunnen voldoen aan de eisen van verantwoorde zorgverlening, waarbij niet alleen bekwaamheid, maar ook duidelijk beleid cruciaal is. In het verleden hebben we ons ingezet om zorginhoudelijke onderwerpen beleidsmatig vast te leggen, wat de directe betrokkenheid van de kwaliteitsverpleegkundige bij teams en op de werkvloer verminderde.

In het verleden hebben we gezien dat de zorgzwaarte geleidelijk toenam, waardoor de behoefte aan deskundigheid en begeleiding bij complexe zorgvragen groeide. Ook de opkomst van thuiszorgtechnologie en eHealth vroeg om ondersteuning en begeleiding voor medewerkers. Als reactie hierop zijn er in 2023 twee kwaliteitsverpleegkundigen aangesteld en de toenmalige kwaliteitsverpleegkundige heeft de rol van Zorginhoudelijk Projectleider op zich genomen en geeft leiding aan beide nieuwe kwaliteitsverpleegkundigen. In 2024 zal de rol van kwaliteitsverpleegkundige beter gepositioneerd en aangescherpt worden.

Roosterbeleid

In de afgelopen periode is er aanzienlijke vooruitgang geboekt met betrekking tot het nieuwe roosterbeleid van Het Bildt. Gezien de toenemende krapte op de arbeidsmarkt in de ouderenzorg, wordt het plannen van roosters steeds crucialer, waarbij het essentieel is dat medewerkers meer zeggenschap en invloed hebben op hun rooster. Om tegemoet te komen aan de wensen van het personeel, is in 2020 het project "werkgroep roosteren" opgericht, met positieve resultaten tot gevolg. Dit heeft onder andere geresulteerd in de benoeming van roostercoördinatoren binnen ieder team en is er nieuw roosterbeleid ontwikkeld. Dit beleid is in 2023 vastgesteld en beoogt helderheid te scheppen omtrent de roosterplanning binnen de organisatie. Dit beleid zal bij elke cao-wijziging worden geëvalueerd en indien nodig aangepast.

Reablement

Reablement is een benadering in de zorg die zich richt op het ondersteunen van mensen om zo zelfstandig mogelijk te functioneren na een periode van ziekte, letsel of verlies van zelfredzaamheid. Het omvat een actieve aanpak waarbij individuen worden gestimuleerd om hun eigen mogelijkheden te benutten en hun zelfstandigheid te vergroten. Dit kan onder andere inhouden dat cliënten worden geholpen bij het ontwikkelen van nieuwe vaardigheden, het opbouwen van zelfvertrouwen en het vinden van manieren om dagelijkse activiteiten weer zelfstandig uit te voeren. Reablement richt zich op het empoweren van mensen, zodat ze weer grip krijgen op hun eigen leven en zo lang mogelijk thuis kunnen blijven wonen. In 2023 heeft Het Bildt ook stappen gemaakt in het creëren van bewustwording. In de toekomstparagraaf wordt dit uitgebreid beschreven.

Capaciteitsplanning

In 2023 is capaciteitsplanning ingevoerd binnen Het Bildt. Capaciteitsplanning is een essentiële module die inzichtelijk maakt die de toewijzing van personeel aan zorgzwaartepakketten en de bijbehorende roosters visueel kan maken. Deze module biedt een gestructureerd overzicht van de beschikbare uren die per dag aan zorg kunnen worden besteed. Door middel van deze functionaliteit kunnen we efficiënter plannen en het personeel effectiever inzetten, wat cruciaal is gezien de dynamische aard van de zorgsector.

Na een grondige voorbereiding is in 2023 de module klaar voor gebruik en staat deze ter beschikking van de teams en leidinggevenden.

De ingebruikname van deze module heeft een aanzienlijke impact gehad op de operationele processen. De teams kunnen nu samen met hun leidinggevenden aan de slag om de gegevens te benutten bij het verder invullen van de digitale plankaartjes. Dit zal niet alleen leiden tot een verbeterde planning en inzet van het personeel, maar zal ook bijdragen aan een verhoogde efficiëntie en kwaliteit van onze zorgverlening.

Samenwerking Leppehiem

In de komende jaren staan Het Bildt en Leppehiem voor nieuwe uitdagingen in de ouderenzorg, met een focus op expertise voor zwaardere doelgroepen en het verbeteren van ondersteunende diensten. Onderzoek naar een intensieve samenwerking tussen beide organisaties heeft geleid tot een voorgenomen bestuurlijke fusie. Deze bestuurlijke fusie opent mogelijkheden voor gezamenlijke projecten zoals reablement en technologische innovaties, naast het verbeteren van de arbeidsmarkt en het realiseren van inkoopvoordelen. In de toekomstparagraaf wordt hierover meer beschreven.

5. Toekomstparagraaf

Als Het Bildt streven we ernaar om transparantie te waarborgen, niet alleen in onze dagelijkse gang van zaken, maar ook in onze toekomstplannen en verwachtingen. In deze toekomstparagraaf wordt geschreven over verwachtingen en plannen voor het komende jaar en daarna.

Financiële ontwikkelingen

In aanloop naar 2024 (en daarna) heeft Het Bildt zich geconfronteerd gezien met uitdagende financiële omstandigheden, waarin de noodzaak van een strakkere controle op de uitgaven en inkomsten meer dan ooit centraal staat. De begroting voor 2024 laat de realiteit zien van lagere tarieven voor de zorg en een aanzienlijke stijging van de personeelskosten als gevolg van CAO-aanpassingen. Het beheer van deze financiële aspecten zal in de toekomst een voortdurende focus vereisen, met zorgvuldige sturing om een evenwicht te bewaren tussen de kwaliteit van zorg en de financiële gezondheid van de organisatie.

MJOP

Naast deze financiële uitdagingen gaat Het Bildt ook in de toekomst op het gebied van huisvesting stappen zetten, met betrekking tot het ontwikkelen van een nieuw meerjarenhuisvestingsprogramma (MJOP). Dit programma zal niet alleen rekening houden met toekomstige behoeften en wensen van de cliënten, maar ook met noodzakelijk onderhoud, renovaties en duurzaamheidsinvesteringen. De implementatie van dit programma zal niet alleen de fysieke infrastructuur van Het Bildt verbeteren en toekomstbestendig maken, maar ook de leefomgeving van de cliënten zal beter aansluiten bij de behoeften. Het opstellen van de meerjarenbegroting in het voorjaar van 2024 zal een belangrijke stap zijn in het integreren van de financiële effecten van het nieuwe huisvestingsprogramma. Het Bildt zal zich inzetten om een evenwicht te vinden tussen het vervullen van hoogwaardige zorg en het waarborgen van een duurzame financiële toekomst. Met een strategische aanpak en een voortdurende focus op efficiëntie en innovatie, zal Het Bildt in staat zijn om de uitdagingen van 2024 en de toekomst het hoofd te bieden. Naar verwachting zal medio 2024 het MJOP worden opgeleverd. Vervolgens zal worden bekeken welke vervolgstappen genomen gaan worden.

Reablement

Reablement, een belangrijk onderdeel van onze toekomstvisie op de zorg, omvat het bevorderen van zelfredzaamheid bij cliënten. Dit houdt in dat we niet alleen de zorg verlenen die nodig is, maar ook actief werken aan het vergroten van de zelfstandigheid van onze cliënten. Door middel van gesprekken en ondersteuning van zowel de cliënt zelf als zijn of haar netwerk, streven we ernaar om een omgeving te creëren waarin zij zo lang mogelijk zelfstandig kunnen functioneren. Het Bildt zet zich in om dit gedachtegoed te verkennen en te implementeren, met als uiteindelijk doel de zelfredzaamheid van de client te verbeteren. Voor 2024 is er een projectplan samengesteld wat in drie fases is verdeeld:

- Fase 1: verkennen, ontwerpen organiseren en inweken;
- Fase 2: de dialoogsessie en experimenteren;

- Fase 3: de eindevaluatie en voorgang bepalen.

Deze drie fases zullen door een externe expert op dit gebied worden begeleid. Wanneer deze fases zijn afgerond zullen de resultaten grondig worden geëvalueerd en besproken. Op basis van deze evaluatie zullen de volgende stappen worden bepaald en wordt er gekeken hoe de principes van reablement effectief in de praktijk kunnen worden gebracht.

Bestuurlijke fusie Het Bildt en Leppehiem

In de komende jaren staan Het Bildt en Leppehiem voor nieuwe uitdagingen in de ouderenzorg, waarbij de focus ligt op het versterken van kennis en expertise met betrekking tot zwaardere doelgroepen en het wegnemen van kwetsbaarheid in de ondersteunende diensten. De zorgvragen van cliënten worden complexer, met een groeiende behoefte aan ondersteuning voor cliënten met onbegrepen gedrag en psychosomatische problemen. Om hierop voorbereid te zijn werken de organisaties intensief samenwerken en is er in 2023 het voorgenomen besluit genomen om bestuurlijk te fuseren.

Naast inhoudelijke projecten, zoals reablement, zullen beide organisaties ook samenwerken op het gebied van technologische innovaties, verbetering van de positie op de arbeidsmarkt en het behalen van inkoopvoordelen. De bestuurlijke fusie biedt nieuwe mogelijkheden om gezamenlijk op te trekken en uitdagingen aan te pakken.

Om optimaal te profiteren van de voordelen van de bestuurlijke fusie, zullen de organisaties zich de komende tijd richten op de integratie van belangrijke systemen en de ondersteunende diensten. Dit omvat onder andere de integratie van financiële, HR- en roostersystemen etc. In 2024 zal, na de goedkeuring van het voorgenomen besluit door de NZa, er voor de samen te voegen onderdelen binnen de ondersteunende diensten integratieplannen worden uitgewerkt. Dit geldt voor de afdeling bedrijfsvoering, personeel en organisatie, facilitair en kwaliteit. De integratieplannen bevatten een gedetailleerd plan van aanpak voor het samenvoegen van de teams vanuit Het Bildt en Leppehiem. Het gaat dan bijvoorbeeld over kennismaken met de collega's uit de andere organisatie, het vormgeven van de wijze van samenwerking en het uitwerken van waar zij hun werkzaamheden gaan uitvoeren. De aanloop naar het veranderplan zal medio 2024 plaatsvinden. Indien de interne en externe adviezen positief zijn.

Met het voorgenomen besluit tot een bestuurlijke fusie tussen Het Bildt en Leppehiem zijn we ervan overtuigd dat er een sterke basis wordt gelegd voor de toekomst van de ouderenzorg in de regio. Door de krachten te bundelen kan er efficiënter worden gewerkt, kan er betere zorg geboden worden en kunnen innovaties beter worden geïmplementeerd. Deze bestuurlijke fusie biedt niet alleen nieuwe mogelijkheden voor groei en ontwikkeling, maar versterkt ook de positie om te voldoen aan de steeds complexere behoeften van cliënten.

Van zorgen voor.... naar zorgen dat!

Reablement is een manier om samen met de oudere te werken aan herstel van het leven en zelfredzaamheid. Het heeft als doel om mensen zo onafhankelijk mogelijk te maken van zorg. Met als uitgangspunt zoveel mogelijk en zo lang mogelijk (weer) zelf blijven doen.

Leppehiem en het Bildt hebben een gezamenlijk subsidieverzoek ingediend bij het zorgkantoor voor dit project en voor het project ontwikkelgeden ontvangen.

In 2024 wordt er een start gemaakt met een organisatie brede bewustwording van medewerkers, cliënten, familie, mantelzorgers en vrijwilligers.



Gevolgen overheidsbeleid op personeelssamenstelling

De ouderenzorg staat onder druk en worden er landelijk veranderingen doorgevoerd om het betaalbaar te houden. De overheid stuurt op langer thuis blijven wonen. Wonen in een zorginstelling is alleen mogelijk als er sprake is van een zware zorgvraag en als het thuis echt niet meer gaat. Deze kanteling heeft gevolgen voor de organisatie en vraagt iets van de personele bezetting.

De doorgevoerde financiële maatregelen zijn van invloed op de continuïteit en kwaliteit van zorg.

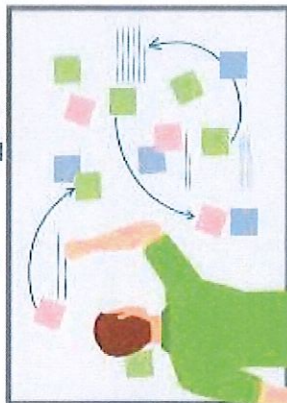
In 2023 zijn de voorbereidende stappen gezet om de verwachte financiële tekorten te beperken en de kwaliteit van zorg te behouden.



Intensivering samenwerking Leppehiem

Leppehiem en het Bildt zijn beide organisaties die actief zijn in de ouderenzorg. Beide zijn zelfstandige organisaties en hebben strategische vraagstukken voor de toekomst. Er spelen landelijke en provinciale ontwikkelingen in de zorg voor ouderen. De

grootste ontwikkeling is de toenemende vergrijzing en ontgroening van de bevolking. Een toenemende druk op mantelzorgers, toename van ouderen met dementie en een krapper wordende arbeidsmarkt. In 2023 is de intentieverklaring tot nader onderzoek getekend, met als doel te onderzoeken of intensivering van de samenwerking van de bedrijfssondersteunende diensten meerwaarde heeft.



DOORLOPENDE PROJECTEN

Project zorgplan

De in 2023 gestarte scholingen rond het zorgplan lopen door tot in begin 2024. De scholing is er op gericht om het werken met de OMAHA systematiek te verbeteren. Het opstellen van een zorgplan, met goed beschreven doelen en rapportage wordt geleerd in de training. De kwaliteitsverpleegkundigen begeleiden de medewerkers om het geleerde in de praktijk toe te kunnen passen.



6. Bedrijfsvoering

Interne beheersing van processen en procedures

De interne beheersing van processen en procedures worden vaak geïnitieerd door het MT of de kwaliteitsfunctionaris. De beheersing van processen en procedures komen voor besluitvorming met regelmaat terug tijdens de MT-vergaderingen en worden daarbij ook geëvalueerd en zo nodig aangescherpt. In 2023 zijn de processen rond de planning en capaciteitsmanagement verder geoptimaliseerd. Daarnaast zijn de ICT processen geoptimaliseerd met de nieuwe ICT leveranciers.

Cultuur en gedrag

Binnen Het Bildt heerst een open cultuur waarbij gelijkwaardig met elkaar wordt omgegaan. Dit wordt vanuit het MT structureel gestimuleerd. De vertrouwenspersoon heeft hierin in de organisatie een belangrijke rol.

Kwaliteitsbeheersing

Binnen Het Bildt is de kwaliteitsfunctionaris verantwoordelijk voor de kwaliteitsbeheersing binnen de organisatie. Om die reden zijn er een meerdere audits en analyses gedaan dit jaar in het kader van kwaliteitsverbetering/beheersing. Op de rapportage van de accountant wordt een verbeterplan geschreven waarbij ook procesoptimalisatie, op de door de accountant geconstateerde verbeterpunten, plaatsvindt.

Informatievoorziening in- en extern

Binnen Het Bildt is het belangrijk om open en transparant te zijn. Eén keer in de maand wordt een nieuwsbrief vanuit het bestuur naar de medewerkers gestuurd met de laatste ontwikkelingen binnen de organisatie. Ook is de managementrapportage is verder geoptimaliseerd waarbij de organisatie maandelijks wordt voorzien van stuurinformatie.

Automatisering

In 2023 heeft het Bildt veel geïnvesteerd in ICT. Met de nieuwe ICT-partner is gewerkt aan het moderniseren van de ICT-infrastructuur. De ICT-omgeving, het netwerk, de telefonie, de Wifi en ICT-tools zijn gemoderniseerd. Hierdoor zijn de medewerkers in staat veel efficiënter en flexibeler te werken. Ook is de informatiebeveiliging door de ingebruikname van de nieuwe ICT-omgeving en tools sterk verbeterd.

7. Financieel beleid

Financiële ontwikkelingen 2023

Het jaar 2023 is afgesloten met een resultaat van bijna EUR 140.000. Begroot was een resultaat van EUR 53.000. De opbrengsten zijn in het jaar 2023 gestegen met 5,5%. Vooral de Wlz-opbrengsten zijn gestegen door het bedienen van meer VPT cliënten.

In 2023 moest stevig worden bijgestuurd om een positief resultaat te behalen. Er was sprake van teveel personele inzet t.o.v. de normfinanciering. Door het sturen op de personele norm en de invoering van capaciteitsmanagement is het resultaat omgebogen. Ook voor 2024 is het belangrijk dat het capaciteitsmanagement verder wordt ingevoerd om binnen de strakkere financiële kaders te blijven.

De solvabiliteit (eigen vermogen/totale opbrengsten) is 50,3 % (2022: 51,9%). De solvabiliteit is lager dan in 2022 omdat het opbrengsten sterker zijn gestegen dan het eigen vermogen. De liquiditeitsratio is 2,21 (2022: 2,1). De liquiditeitsratio is gestegen door de stijging van de liquide middelen door beperkte investeringen in 2023 en snelle invordering van debiteuren en overige vorderingen.

In de begroting 2024 zijn de strakkere financiële kaders opgenomen: de lagere tarieven voor de zorg en de sterke stijging van de personeelskosten a.g.v. CAO-stijging. De sturing hierop zal in 2024 veel aandacht vragen.

We zijn een project gestart om tot een nieuw MJOP te komen, waarin de toekomstige wensen, het noodzakelijke onderhoud en renovatie en de noodzakelijke duurzaamheidsinvesteringen zijn opgenomen. De financiële effecten hiervan zullen wij in de in het voorjaar van 2024 op te stellen meerjarenbegroting verwerken. De begroting voor 2024 ziet er als volgt uit:

	begroot	begroot
	2023	2024
	€	€
Bedrijfsopbrengsten		
ZZP	9.427.586	9.257.475
VPT	1.292.174	2.141.751
MPT	250.000	150.000
Wijkverpleging	575.000	550.000
PGB	20.000	15.000
WMO dagbesteding	35.000	40.000
ELV	177.520	88.760
Subsidies	140.000	100.000
Overige bedrijfsopbrengsten	445.000	160.000
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>12.362.280</u>	<u>12.502.986</u>

	begroot	begroot	
	2023	2024	
	€	€	
Bedrijfslasten			
Personeelskosten	9.237.973	9.142.178	
Afschrijvingen	748.109	717.500	
Overige bedrijfskosten	2.109.696	2.220.066	
Som der bedrijfslasten	<u>12.095.778</u>	<u>12.079.744</u>	
Bedrijfsresultaat	266.502	423.242	
Financiële lasten	-205.513	-192.270	
Financiële baten	-8.000	-4.000	
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	<u>52.989</u>	<u>226.972</u>	
Buitengewone baten en lasten			
RESULTAAT BOEKJAAR	<u>52.989</u>	<u>226.972</u>	
		<i>waarvan:</i>	
Resultaat zorg		89.634	0,72%
Resultaat vastgoed		137.338	1,10%
		<u>226.972</u>	

Voor 2024 wordt een resultaat begroot van EUR 226.972. Dit resultaat wordt bereikt door een verwachte stijging van de zorgopbrengsten en het verminderen van de personeelskosten. Dit betekent dat de personele inzet meer op de personele norm, dus in minder uren.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT



zorgcentrum
het Bildt

BEUCKELAER

Jaarverslag RvT 2023

Zorgcentrum het Bildt

Maart 2024

WIIS met **GRIIS**

VOOR WAARMERKINGS-
DOELENDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13/05/2024

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van de RvT. De bestuursstructuur van stichting Zorgcentrum het Bildt bestaat uit de Raad van Toezicht (RvT) en de Raad van Bestuur (RvB). De dagelijkse aansturing van de stichting is opgedragen aan de Raad van Bestuur, onder toezicht van de Raad van Toezicht. In dit jaarverslag wordt het jaar 2023 doorgenomen en wordt er gekeken naar de ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden.

Sint Annaparochie, 11-04-2024

Inhoud

1. Voorwoord	2
2. Samenstelling RvT 2023	4
2.1. Wijzigingen in 2023 binnen de RvT	5
2.2. Commissies.....	5
3. Bijeenkomsten RvT 2023.....	6
4. Besluiten RvT 2023	7
5. Samenwerking en thema's organisatie	7
5.1. Thema's 2023.....	7
5.2. Scholing 2023.....	8
6. Reflectie.....	8
6.1. Reflectie vanuit toezichhoudende rol	8
6.2. Reflectie vanuit de rol als strategische partner	9
6.3. Reflectie vanuit de rol als werkgever RvB	9
6.4. Reflectie op het eigen functioneren	9

2. Samenstelling RvT 2023

Naam	Functie RvT	Aandachtsgebied	Nevenfuncties	Woonplaats	Lid tot
Mevrouw A. Wachter Van Veen	Voorzitter	Remuneratie-commissie	Inspirator voor betekenisvol onderwijs - Onderwijsbureau Meppel/BMS Vicevoorzitter Titus Brandsma Parochie. Redactie bisdom blad SPREEK + Riddertijdingen Voorzitter bestuur CDA Leeuwarden	Stiens	01-01-2025
De heer J.W. van Beem	Vicevoorzitter (op voordracht OR)	Auditcommissie	Commercieel directeur Metaaltechniek Friesland vanaf december 2023 Vestigingsmanager Van Mossel autolease tot december 2023 Voorzitter RvT Elan onderwijsgroep.	Dronryp	01-07-2026 (herbenoeming mogelijk)
Mevrouw A. Groothoff	Lid	Commissie kwaliteit van zorg	Teammanager bij MindUp (GGZ Fryslân)	Grou	01-07-2023
De heer H. Konst	Lid (op voordracht CR)	Commissie kwaliteit van zorg	Specialist ouderengeneeskunde bij Noorderbreedte Voorzitter RvT Stichting Maeykehiem	Joure	01-01-2024
Mevrouw A. Romkema	Lid	Remuneratie- en auditcommissie	Directeur-Bestuurder Kwartier zorg en welzijn (tot 1-6-2023) Ledenraad ambassadeur Lid RvC Zorggroep Oude en Nieuweland	Leeuwarden	01-01-2026
De heer J. Rubrech	lid	Commissie kwaliteit van zorg	Directeur Verbeteraars B.V. Voorzitter stichting EducALDed	Enumatil	01-07-2027 (herbenoeming mogelijk)

De leden van de RvT worden als volgt benoemd: één lid op bindende voordracht van de Cliëntenraad, één lid op bindende voordracht van de Ondernemingsraad, de overige leden door de RvT.

2.1. Wijzigingen in 2023 binnen de RvT

In 2023 heeft er een aantal wijzigingen plaats gevonden binnen de RvT van Zorgcentrum het Bildt. De termijn van mevrouw A. Groothoff was op 1 juli 2023 verstreken. Er is een vacature opgesteld en daaruit is de heer J. Rubrech aangenomen. De heer Rubrech was al betrokken bij de RvT als aspirant lid. Mevrouw Wachter en Romkema zaten in de sollicitatiecommissie. Naast maatschappelijke betrokkenheid en affiniteit met de ouderenzorg wordt er bij vacatures gekeken naar specifieke deskundigheid. De RvT wil een raad met leden met verschillende deskundigheden, zoals zorg, financiën of juridische kennis.

2.2. Commissies

De RvT heeft 3 vaste commissies ingesteld. In 2023 waren deze als volgt bemenst:

Commissie	Leden
Auditcommissie	Mevrouw Romkema; De heer Van Beem.
Commissie kwaliteit van zorg	Mevrouw Groothoff (tot 1 juli 2023); De heer Konst; De heer Rubrech.
Remuneratiecommissie	Mevrouw Wachter; Mevrouw Romkema.

Deze commissies hebben periodiek overleg met de RvB en doen mondeling en schriftelijk verslag van deze overleggen in de eerstvolgende RvT vergadering.

3. Bijeenkomsten RvT 2023

Datum	Tijd	Vergadering
Maandag 23 januari 2023	19:30 uur	Raad van Toezicht
Dinsdag 21 februari 2023	17:00 uur	Commissie kwaliteit + RvB
Maandag 13 maart 2023	19:30 uur	Raad van Toezicht
Dinsdag 14 maart 2023	15:00 uur	Remuneratiecommissie + RvB
Donderdag 20 april 2023	16:00 uur	Vooroverleg jaarrekening 2022: auditcommissie, RvB, controller en accountant
Donderdag 11 mei 2023	16:00 uur	Auditcommissie
Maandag 15 mei 2023	19:30 uur	Raad van Toezicht + accountant
Maandag 22 mei 2023	16:00 uur	RvT + Ondernemingsraad
Dinsdag 27 juni 2023	16:30 uur	RvT + Clientenraad
Dinsdag 27 juni 2023	15:00 uur	Remuneratiecommissie + RvB
Donderdag 29 juni 2023	16:00 uur	Auditcommissie + RvB + Controller
Maandag 11 september 2023	19:30 uur	Raad van Toezicht
Vrijdag 6 oktober 2023	10:00 uur	Gezamenlijke studiedag
Donderdag 19 oktober 2023	16:00 uur	Auditcommissie + RvB + Controller
Maandag 6 november 2023	19:30 uur	Raad van Toezicht
Maandag 13 november	15:00 uur	Remuneratiecommissie + RvB
Dinsdag 28 november 2023	17:00 uur	Commissie kwaliteit + RvB
Dinsdag 28 november 2023	16:00 uur	Jan Willem, Agda + Ondernemingsraad
Dinsdag 28 november 2023	16:30 uur	Jonas, Agda + Clientenraad
Donderdag 7 december 2023	16:00 uur	Auditcommissie + RvB + Controller (begroting)
Maandag 18 december 2023	19:30 uur	Raad van Toezicht

4. Besluiten RvT 2023

Ieder jaar neemt de RvT een aantal besluiten en verleent ze haar goedkeuring. In onderstaande tabel wordt beschreven welke besluiten en goedkeuringen er in 2023 aan de orde zijn geweest.

Onderwerp	Besluit/goedkeuring	Datum
Jaarrekening	Goedkeuring	14-05-2023
Benoeming J. Rubrech tot lid	Besluit	16-07-2023
Bezoldiging RvT	Besluit	20-08-2023
Rooster van aftreden	Besluit	11-09-2023
WNT	Goedkeuring	11-09-2023
Procuratieregeling	Vastgesteld	13-03-2023

5. Samenwerking en thema's organisatie

De samenwerking tussen Zorgcentrum het Bildt en RvT wordt gekenmerkt door korte lijnen. Er is regelmatig contact tussen RvB en RvT en de RvB is ook iedere vergadering van de RvT aanwezig geweest. De RvB stelt voor iedere vergadering een highlight document op met de belangrijke gebeurtenissen van de periode tussen de twee vergaderingen in. Daarnaast worden in de commissievergaderingen alle inhoudelijke punten besproken. Het bestuur van de stichting heeft zich geconformeerd aan de Governancecode zorg. Zij onderschrijft het uitgangspunt dat goed bestuur en toezicht belangrijke voorwaarden zijn voor goede zorg aan de cliënt. De naleving is zoveel als mogelijk vastgelegd in de statuten en reglementen.

De agenda van iedere vergadering wordt samengesteld door de bestuurssecretaris in samenspraak met de voorzitter van de RvT. Een week voor de desbetreffende vergadering verstrekt de bestuurssecretaris de agenda en de stukken voor de vergadering via e-mail en via de post. Ook zijn er in 2023 verschillende teamleiders/functionarissen langs geweest tijdens een RvT-/commissievergadering om toelichting te geven op ontwikkelingen in de organisatie.

5.1. Thema's 2023

Bestuurlijke fusie

Op 11 april zijn we gestart met een kennismaking tussen de RvT van het zorgcentrum 't Bildt en Mienskipssintrum Leppehiem. Tijdens de ontmoeting in mei is er aan de bestuurders Paul Mutsaers en Ageeth Visser de opdracht verstrekt om de verschillende mogelijke samenwerkingsvormen te onderzoeken. Ondersteuning in dit proces vindt plaats door EHDK uit Amsterdam. In de gezamenlijke vergadering met beide RvT's en bestuurders zijn de instemmingsdocumenten en verdere onderzoeken gepresenteerd. De bestuurders en de begeleiding hebben in deze trajecten OR en CR voortdurend meegenomen in het proces. De RvT van Zorgcentrum het Bildt hecht hieraan. Zelf heeft zij, in de laatste RvT vergadering van 2023 besloten 4 januari 2024 haar eigen tegenspraak te organiseren. Wat als wij niet gaan fuseren.....

Huisvesting

Het afgelopen jaar is de bestuurder gevraagd onderzoek te gaan doen naar renovatie en verduurzaming van het oudste deel van het Zorgcentrum het Bildt. In 2023 is gestart met een scan van de gebouwen om te kijken wat er nodig is om Zorgcentrum het Bildt toekomstbestendig te houden. Het duurzaamheidsaspect wordt hierin ook meegenomen.

Financiële sturing

In samenwerking met de auditcommissie is er in 2023 op verschillende manieren geprobeerd om efficiënter met het beschikbare geld om te gaan. Dit heeft onder andere geresulteerd in de capaciteitsplanning waarmee de teamleiders beter kunnen sturen op de personele inzet.

5.2. Scholing 2023

De RvT is lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). De NVTZ biedt naast publicaties ook scholing aan haar leden. Nieuwe leden van de RvT volgen verplicht de leergang voor beginnend toezichthouders in de zorg bij de NVTZ.

Opleidingen in 2023

Lid RvT	Opleiding
A. Romkema	Toezicht op vastgoed Postgraduate governance opleiding voor commissarissen en bestuurders.
A. Wachter	Veranderen met appreciative inquiry.
J. Rubrech	Leergang 'De nieuwe toezichthouder in Zorg & Welzijn'. Toezicht op financiën voor niet-financiële toezichthouders.

Naast de opleiding die gevolgd zijn bij de NVTZ is er ook een studiedag georganiseerd voor RvT en de Bestuurssecretaris. Deze is gehouden op 6 oktober 2023, locatie Beuckelaer. Deze dag stond in het teken van samenwerken en wie welke rol vervult binnen de RvT.

6. Reflectie

6.1. Reflectie vanuit toezichthoudende rol

De RvT heeft vanuit haar verschillende verantwoordelijke rollen op adequate wijze de financiële cyclus, kwaliteit, ontwikkelingen van ouderenzorg in de regio, ontwikkeling op personeelsbeleid, ICT kostenontwikkeling, gebouwenbeleid, organisatie verandering, functie ontwikkeling en visie op voeding en gastvrijheid als doorlopend proces (PDCA) gemonitord, besproken en beoordeeld tijdens haar vergaderingen. Ook wordt de ontwikkeling met betrekking tot reablement in de organisatie gevolgd. ICT ontwikkelingen in de organisatie vroegen de aandacht van de bestuurder en werd door de RvT nauwlettend gevolgd.

De RvT is zich ervan bewust dat het Zorgcentrum het Bildt in de regio een Bildts 'eigen' karakter heeft. Veel van onze cliënten heeft het hele leven gewoond en gewerkt op het Bildt of gewoond en gewerkt in Tzummarum. De regio herkennen en erkennen in haar eigenheid hoort dan ook onderdeel te zijn van de zorg en gastvrijheid die de beide locaties willen bieden. Dat heeft de RvT terug gehoord in de gesprekken met de bestuurder over het belang van het zorgcentrum voor de regio.

De auditcommissie heeft vanuit haar verantwoordelijkheid vier maal het gesprek gevoerd over de kwartaal rapportages, jaarrekening en begroting. In de vergadering van de RvT waren de vooraf besproken financiële stukken, met controller, accountant en RvB in de auditcommissie,

consequent voorzien van advies aan de gehele RvT. Dat leidt tot een goede onderbouwing van de te nemen besluiten. Jaarlijks vindt het gesprek met accountant en voltallige RvT plaats. Dit jaar werd vastgesteld dat er, om een gezonde organisatie te kunnen blijven, een bezuiniging heeft moeten plaatsvinden in het personeelsbestand. De bestuurder heeft de opdracht opgepakt en uitgevoerd.

De commissie kwaliteit van zorg is tweemaal bijeen geweest. De RvB had in 2023 verschillende audits, waaronder de HKZ zorg en welzijn en infectiepreventie GGD, laten uitvoeren. De commissie kwaliteit heeft daarover vanuit haar verantwoordelijkheid aan de voltallige RvT de bevindingen gedeeld.

Zowel met de OR als de CR kunnen open en informatieve gesprekken gevoerd. Zeker in de tweede helft van 2023 is het onderwerp fusie en op welke wijze onderwerp van gesprek geweest tussen RvT en de OR en CR. De zorg voor personeel, werkplekken en hoe komt het werden open besproken. Zowel de OR, de CR en de RvT willen het beste voor de organisatie en de cliënten.

6.2. Reflectie vanuit de rol als strategische partner

De RvT heeft o.a. als critical friend inbreng gehad op een aantal strategische keuzen die voorgelegd werden door de bestuurder. In 2023 stond vooral de samenwerking met Leppehiem hoog op de agenda.

Hoe zouden de renovatie en de toenemende zwaarte van de zorg zich tot elkaar moeten verhouden. De ontwikkeling van personeelsbeleid gericht op goede samenwerking als een team vanuit verschillende functies op elke afdeling. Het meenemen van de RvT in de visie op voeding en gastvrijheid en als sparringpartner bij het jaarplan.

6.3. Reflectie vanuit de rol als werkgever RvB

De remuneratiecommissie heeft in 2023 een drietal gesprekken gevoerd met bestuurder. Gespreksonderwerpen zijn het algemeen welbevinden van de bestuurder en hoe zijn verhouding tot de organisatie? Hoe is de relatie met de verschillende gremia? Wat gaat goed en zijn er weerstanden? Leidraad is ook het jaarplan, wat wil de bestuurder het komende jaar bereiken? Wij kunnen vaststellen dat de bestuurder de organisatie goed vooruit helpt vanuit een heldere visie op personeel en organisatie en de plek van het zorgcentrum in de omgeving. De zwakte in ICT-ontwikkeling werd meer dan voldoende erkend. Uit de gesprekken is naar voren gekomen dat er sprake is van een duidelijk visie op hoe de organisatie en de inzet van personeel moet plaatsvinden.

6.4. Reflectie op het eigen functioneren

Uit de zelfevaluatie, gehouden op vrijdag 6 oktober, stond o.a. de vraag centraal hoe advisering en overleg met de bestuurder is ingeregeld. Daarvoor is de remuneratie commissie zeker drie keer bij elkaar gekomen samen met de bestuurder om daar formeel inhoud aan te geven. Verder is er sprake van tijdig informeren door de bestuurder van de voorzitter RvT indien noodzakelijk.

De vraag werd opgeworpen of we voldoende meegenomen worden in het proces van bestuurlijke fusie. Ook door de zorgen die er zijn bij de OR. Afgesproken werd dat de procesbegeleiding van EHDK uitgenodigd moest worden voor de eerstvolgende RvT-vergadering. Er volgde een afspraak met RvT van Leppehiem, een gesprek met de bestuurder van Leppehiem door de remuneratiecommissie van Zorgcentrum het Bildt werd vastgelegd en de tevens uitwisseling tussen de auditcommissies. De laatste twee afspraken vonden begin 2024 plaats. In de RvT van december 2023 zijn we verder ingegaan op de koers. Tijdens de vergadering werd besloten om op 4 januari onze eigen tegenspraak te organiseren. Verder zijn aan de orde geweest kernfunctie

werkgeversrol, samenstelling en profiel RvT leden procedures en besluitvorming kwaliteit, proces van toezicht op communicatie, en het functioneren voorzitter RvT.

De sollicitatie procedure voor de benoeming van een nieuw lid voor de RvT (lidmaatschap vanaf 1 januari 2024) is door twee leden van de RvT zelf uitgevoerd. De CR heeft in de persoon van de voorzitter deelgenomen als luisteraar aan de sollicitatie gesprekken. De voorgedragen sollicitant had, na overleg voorzitter en haar raad dan ook op instemming van de CR. Na de uiteindelijke voordracht heeft de CR. van harte ingestemd.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		7.166.414	7.488.978
Machines en installaties		302.637	385.267
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.076.789	1.117.991
		8.545.840	8.992.236
Vlottende activa			
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		86.169	108.644
Overige vorderingen		54.517	303.906
Overlopende activa		149.020	88.141
		289.705	500.691
Liquide middelen	7	4.239.264	3.751.581
Totaal activa		<u>13.074.809</u>	<u>13.244.508</u>

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
Bestemmingsreserve		6.232.465	6.092.583
		6.232.510	6.092.628
Voorzieningen	9		
Overige		204.866	190.757
		204.866	190.757
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		4.590.000	4.930.000
		4.590.000	4.930.000
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		215.035	383.125
Belastingen en premies sociale verzekeringen		184.396	187.731
Schulden terzake van pensioenen		193.097	188.030
Overige schulden		407.248	467.891
Overige passiva		1.047.658	804.346
		2.047.434	2.031.123
Totaal passiva		13.074.809	13.244.508

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		749.112	631.299
Wet langdurige zorg		11.113.596	10.505.447
VWS- en/of Wlz-subsidies		74.763	77.423
		11.937.472	11.214.169
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	17	48.509	44.713
Netto omzet		11.985.981	11.258.882
Overige bedrijfsopbrengsten	20	394.958	479.972
Som der bedrijfsopbrengsten		12.380.939	11.738.854
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	22	448.359	329.247
Lonen en salarissen	23	6.844.968	6.222.020
Sociale lasten	24	1.126.772	1.014.066
Pensioenlasten	25	524.679	494.796
Afschrijvingen op materiële vaste activa	26	770.133	722.518
Bijzondere waardevermindering materiële vaste activa		0	44.463
Overige bedrijfskosten	29	2.352.084	2.173.457
Som der bedrijfslasten		12.066.995	11.000.567
BEDRIJFSRESULTAAT		313.944	738.287
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	31.450	7.147
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-205.513	-218.756
RESULTAAT		139.882	512.384

Zorgcentrum het beeldt

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsreserve	139.882	512.384
	139.882	512.384

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			313.944		738.287
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	26, 27	770.133		766.981	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	14.109		40.482	
- Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	28	0		0	
			784.242		807.463
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	210.986		202.533	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	16.312		546.543	
			227.298		749.076
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.325.484		2.294.826
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	31.450		-7.147	
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-205.513		-218.756	
Belastingen	34	0		0	
Ontvangen dividenden	30	0		0	
			-174.063		-225.903
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.151.421		2.068.923
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-323.738		-502.764	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-323.738		-502.764
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-340.000		-340.000	
Kortlopend bankkrediet	11	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-340.000		-340.000
Mutatie geldmiddelen			487.683		1.226.159
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		3.751.581		2.525.422
Stand geldmiddelen per 31 december	7		4.239.264		3.751.581
Mutatie geldmiddelen			487.683		1.226.159

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Zorgcentrum Het Bildt is voluit Stichting Zorgcentrum het Bildt en de statutaire vestigingsplaats is St. Annaparochie. Zorgcentrum het Bildt is geregistreerd onder KvK-nummer 41002802.

De activiteiten van Zorgcentrum het Bildt bestaan hoofdzakelijk uit het leveren van wonen en zorg van Wlz geïndiceerde cliënten en vinden plaats op de volgende locaties de Beuckelaer, Nij Bethanië en aan extramurale cliënten in St. Annaparochie en Tzummarum.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Operationele leasing

Bij de stichting kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze:

- in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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

Liquide middelen

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn tegen nominale waarde gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingsmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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

a. Voorziening uitgestelde beloningen

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

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

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

b. Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

c. Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

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 (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat zorgcentrum het Bildt zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Zorgcentrum het Bildt 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 zorgcentrum het Bildt. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Zorgcentrum het Bildt 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 (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Zorgcentrum het Bildt 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. Zorgcentrum het Bildt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft zorgcentrum het Bildt zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake zorgcentrum het Bildt is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening in de jaarrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	10.970.268	1.052.861	2.284.089	0	0	14.307.218
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.481.290	667.594	1.166.098	0	0	5.314.982
Boekwaarde per 1 januari 2023	7.488.978	385.267	1.117.991	0	0	8.992.236
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	36.093	50.065	237.579	0	0	323.737
- herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	358.657	132.695	278.781	0	0	770.133
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	0	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-322.564	-82.630	-41.202	0	0	-446.396
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	11.006.361	1.102.926	2.521.668	0	0	14.630.955
- cumulatieve herwaarderingsen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.839.947	800.289	1.444.879	0	0	6.085.115
Boekwaarde per 31 december 2023	7.166.414	302.637	1.076.789	0	0	8.545.840
Afschrijvingspercentage	0-3,33%	5-20%	10-20%	nvt	nvt	

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2023) bedraagt € 11.194.000.

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 4.930.000 (2022: € 5.270.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 4.930.000 (2022: € 5.270.000) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Zorgcentrum het Bildt heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Zorgcentrum het Bildt zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

Stichting het Bildt heeft de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023.

Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2023 is geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

Bij beoordeling van de vorderingpositie is gebleken dat geen voorziening voor oninbaarheid gevormd hoeft te worden. Dit was ook in 2022 het geval.

In de debiteuren, overige vorderingen en overlopende activa zijn geen bedragen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
- Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	54.517	303.906
Totaal overige vorderingen	54.517	303.906
Overlopende activa:		
- Vooruitbetaalde bedragen	27.432	25.793
- Nog te ontvangen bedragen	121.588	62.348
Totaal overlopende activa	149.020	88.141

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	2021	2020	t/m 2019	totaal
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	303.906	0	0	0	303.906
Financieringsverschil boekjaar	54.517					54.517
Correcties voorgaande jaren						0
Betalingen/ontvangsten		-303.906				-303.906
Subtotaal mutatie boekjaar	54.517	-303.906	0	0	0	-249.389
Saldo per 31 december	54.517	0	0	0	0	54.517

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a c c c c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	54.517	303.906
- overige schulden		
	54.517	303.906

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	11.113.596	10.316.476
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	-11.059.079	-10.012.570
Totaal financieringsverschil	54.517	303.906

7. Liquide middelen

In de liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	4.238.443	3.750.880
Kassen	821	701
Totaal liquide middelen	4.239.264	3.751.581

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2023 €
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	0	0	45
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>45</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>45</u>

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-2023 €
Bestemmingsreserve:				
Bestemmingsreserve	6.092.583	139.882	0	6.232.465
Totaal bestemmingsreserve	<u>6.092.583</u>	<u>139.882</u>	<u>0</u>	<u>6.232.465</u>

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-23 €
- uitgestelde beloningen	155.757	0	1.997	16.674	137.086
- langdurig zieken	0	39.780	0	0	39.780
- Inloop WGA hiaatverzekering	35.000	0	7.000	0	28.000
Totaal voorzieningen	<u>190.757</u>	<u>39.780</u>	<u>8.997</u>	<u>16.674</u>	<u>204.866</u>

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	36.978
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	167.888
hiervan > 5 jaar	101.707

De voorzieningen zijn voor € 4.057 (2022: € 0) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,87%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,87%.

Voorziening inloop WGA hiaat verzekering

De voorziening inloop WGA hiaatverzekering is gebaseerd op het te verwachten pensioengevend salaris en de te betalen premie voor de komende 5 jaar. Op grond van de CAO is deze verzekering in 2022 afgesloten en de komende 5 jaar word inlooppremie betaald door de werkgever voor de periode maart 2020 tot en met december 2022. Tot en met 2027 wordt de premie derhalve ingelopen.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	340.000	340.000
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.590.000	4.930.000
hiervan > 5 jaar	3.230.000	3.570.000

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen bij de Bank Nederlandse Gemeenten NV luiden als volgt:

- * hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen
- * pandrecht op de vorderingen
- * pandrecht op installaties

11. Kortlopende schulden

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van het financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen". Er is geen rekening-courant faciliteit bij de Rabobank.

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	340.000	340.000
- Nog te betalen salarissen	67.248	79.402
- Schulden aan zorgverzekeraars	0	0
- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	21.440
- Diversen	0	27.049
Totaal overige schulden	407.248	467.891
Overige passiva:		
- Vakantiegeld en Eindejaarsuitkering	332.479	302.505
- Vakantiedagen	391.169	320.453
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	210.700	91.203
- Nog te betalen kosten	110.846	51.357
- Diversen	2.464	38.828
Totaal overige passiva	1.047.658	804.346

De posten vakantiedagen en PBL/balansbudget zijn veel hoger doordat veel medewerkers extra hebben gewerkt en veel mensen deze uren sparen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Zorgcentrum het Bildt maakt geen gebruik van financiële instrumenten die Zorgcentrum het Bildt blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Zorgcentrum het Bildt handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit handelsdebiteuren zijn voor 75% geconcentreerd bij drie grote verzekeraars.

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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2024 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Nij Bethanie 14 appartementen	82.684	330.699	661.390	31-12-2036
Bogels-Brouwer kantoorruimte WV	6.660	0	0	31-12-2024
Totaal	89.344	330.699	661.390	

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

Obligoverplichting

Zorgcentrum het Bildt heeft langlopende leningen afgesloten welke worden geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector.

Voor deze leningen bestaat een obligoverplichting (verplichting tot het verstrekken van een renteloze lening bij een ontoereikend risicovermogen van het WfZ) ter grootte van 3% van de restschuld. Per 31 december 2023 bedroeg deze obligoverplichting € 147.900.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Zorgcentrum het Bildt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

13.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Zorgcentrum het Bildt 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 per 31 december 2023. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	2-jan-13	4.250.000	25	L	3,75%	2-jan-38	2.550.000	0	170.000	2.380.000	1.530.000	15	L	170.000	Borgstell. Wfz
BNG	2-jan-14	4.250.000	25	L	4,04%	2-jan-39	2.720.000	0	170.000	2.550.000	1.700.000	16	L	170.000	Borgstell. Wfz
Totaal							5.270.000	0	340.000	4.930.000	3.230.000			340.000	

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening betreffen baten inzake de zorgverlening in de Wlz, Zorgverzekeringswet (wijkverpleging en Eerstelijns Zorg) en de stagesubsidie van VWS.

17. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	35.286	29.106
Overige zorgprestaties	13.223	15.607
Totaal	48.509	44.713

20. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Overige loonkostensubsidies	0	2.600
- Overige subsidies	62.806	88.065
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	140.596	251.244
- Opbrengsten horecavoorzieningen	52.731	36.739
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	138.824	101.324
Totaal	394.958	479.972

Toelichting:

De opbrengsten maaltijdverstrekking zijn lager omdat in 2023 is besloten de externe maaltijdverstrekking te beëindigen.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

22. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	448.359	329.247
Totaal	<u>448.359</u>	<u>329.247</u>
Toelichting:		
De kosten van uitbesteed werk zijn hoger door meer inhuur van zorgpersoneel en inhuur van de controller.		

23. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	6.844.968	6.222.020
Totaal	<u>6.844.968</u>	<u>6.222.020</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
	aantal fte	
	160	150
	<u>160</u>	<u>150</u>
Toelichting		
Het aantal fte is toegenomen door de toenemende activiteiten van VPT en wijkverpleging in 2023.		

24. Sociale lasten

De afdracht sociale lasten in 2023 was € 1.126.772 (2022: € 1.014.066).

25. Pensioenlasten

De afdracht pensioenlasten in 2023 was € 524.679 (2022: € 494.976).

26. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	770.133	722.518
- bijzondere waardeverminderingen	0	44.463
Totaal afschrijvingen	<u>770.133</u>	<u>722.518</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

29. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	689.183	643.213
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	101.576	65.372
Overige personeelskosten	237.770	253.604
Algemene kosten	566.526	619.558
Huur en leasing	89.800	84.015
Onderhoudskosten	348.876	329.061
Energiekosten	318.351	178.634
Totaal overige bedrijfskosten	2.352.084	2.173.457

Toelichting:

De energiekosten zijn veel hoger door sterk gestegen energietarieven. De patient- en bewonerskosten zijn hoger door meer aandacht voor de vrijetijdsbesteding van onze klanten.

31. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

	2023	2022
	€	€
Rentebaten spaarrekening	31.450	7.147
Totaal	31.450	7.147

33. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Rentelasten	205.513	218.756
Totaal	205.513	218.756

37. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	45.805	46.976
2. Overige controlewerkzaamheden	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	45.805	46.976

Toelichting:

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

38. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

	Mevrouw A.G.Visser
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jul-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	125.285
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.750
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	139.035
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	117.368
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.219
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	130.587
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	Mevrouw A. Wachter- vd Veen	De heer J. Rubrech	Mevrouw A.S. Groothoff
	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-mei-16	1-jul-23	1-okt-15
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden	30-jun-23
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	9.000	3.000	3.000
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.300	9.175	9.025

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	6.000	0	6.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	0	18.200

	De heer J. Konst	Mevrouw A. Romkema	De heer J.W. van Beem
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-mei-16	1-jan-18	1-jul-22
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	31-dec-23	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	6.000	6.000	6.000
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT			
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	18.200

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	4.000	4.000	2.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	8.872

Toelichting

Klassenindeling Zorg: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Zorgcentrum het Bildt een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Dit maximum wordt niet door de Raad van Bestuur overschreden.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt.

De bestuurder van Zorgcentrum het Bildt en de bestuurder van Mienskipssintrum Leppehiem hebben het voorgenomen besluit tot een bestuurlijke fusie van Stichting Zorgcentrum het Bildt en de Stichting Leppehiem genomen. Dit voorgenomen besluit is onder voorbehoud van de omstandigheid dat de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) toestemming geeft voor de bestuurlijke fusie en de goedkeuring door de Raden van Toezicht van beide stichtingen.

Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van het Bildt heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Directeur-bestuurder

Mevrouw A.G. Visser 13-mei-24

Raad van Toezicht

Voorzitter

mevrouw A. Wachter-van Veen 13-mei-24

Vice-voorzitter

de heer J.W. van Beem 13-mei-24

mevrouw A. Romkema 13-mei-24

mevrouw E. bij de Leij 13-mei-24

de heer J. Rubrech 13-mei-24

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur
van Stichting Zorgcentrum het Bildt

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Zorgcentrum het Bildt te Sint Annaparochie gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

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

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

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

Dordrecht, 13 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. H. Drenth RA MGA