



BESTUURSVERSLAG 2023

Zonnehuisgroep Amstelland



Inhoudsopgave

Hoofdstuk 1. Algemene informatie	3
1.1 Missie, visie en waarden	3
1.2 Kernactiviteiten/geografische gebieden	5
1.3 Juridische structuur	7
1.4 Organisatiestructuur en organogram	9
1.5 Personele bezetting 2023	10
1.6 Verantwoording en Terugblik	15
Hoofdstuk 2. Financiële ontwikkelingen	17
2.1 Algemeen	17
2.2 Ontwikkeling van de zorgexploitatie	17
2.3 Resultaat toegekend aan de zorgexploitatie	19
Hoofdstuk 3. Risico's en risicobeheersing	22
3.1 Compliance en bedrijfsvoering	22
3.2 Voornaamste risico's en onzekerheden	23
Hoofdstuk 4. Toekomstverwachtingen	25
Hoofdstuk 5. Maatschappelijk verantwoord ondernemen	26
5.1 Duurzame inzetbaarheid personeel	26
5.2 Medezeggenschapsstructuur	29
5.3 Kwaliteitsindicatoren	31
5.4 Onderzoekscommissie	32
5.5 Duurzaamheid	32
5.6 Integraal Zorgakkoord	34
Hoofdstuk 6. Informatievoorziening en beveiliging en beheersing kwaliteit en processen	35
6.1 Gegevensbescherming en Informatiebeveiliging	35
6.2 Interne beheersing van processen en procedures	35
6.3 Beveiliging van patiënt- en cliëntgegevens en bedreigingen daarvan	36
Jaarverslag Raad van Toezicht 2023 Zonnehuisgroep Amstelland, zie separaat verslag	36



Hoofdstuk 1. Algemene informatie

1.1 Missie, visie en waarden

Zonnehuisgroep Amstelland werkt actief en persoonsgericht aan zorg- en welzijnsactiviteiten die gericht zijn op de kwaliteit van bestaan van onze bewoners en cliënten. Ondersteuning die meer regie laat bij de cliënt en die in dialoog is ingevuld. Centraal staat het aansluiten op het leven van de persoon, de eigen leefwijze respecteren, doen wat de ander passend vindt, doen wat diegene werkelijk helpt.

Als ouderenzorginstelling begeleiden wij ouderen zodat zij het leven zoveel mogelijk met eigen regie en op eigen wijze vorm en invulling kunnen geven. Wij bieden zowel laagdrempelige ondersteuning als ingewikkelde zorg en behandeling. Bij mensen thuis, in ons kortdurend verblijf of in een van onze woonzorglocaties voor mensen met dementie en/of een somatische beperking.

De zorgvraag verdubbelt, het aantal zorgmedewerkers halveert. Bij een grotere en steeds complexere zorgvraag is de arbeidsmarkt krap en het verzuim hoog. Ook het aantal mantelzorgers en vrijwilligers vermindert. Hiermee staan de toegankelijkheid, de kwaliteit en de betaalbaarheid van de zorg onder druk. Wij realiseren ons dan ook dagelijks dat het een zeer uitdagende tijd is.

Dat is niet alleen een probleem en verantwoordelijkheid van de ouderenzorg, maar van de hele samenleving.

Het betekent wel dat wij ons de komende jaren steeds weer de vraag moeten stellen wat wel en niet tot onze dienstverlening behoort, waar we zaken effectiever en efficiënter kunnen organiseren en waar we mogelijk meer vrijwilligers en informele zorg kunnen inzetten. We moeten en kunnen de zorg voor ouderen anders organiseren. Uiteraard binnen de betekenisvolle kaders voor kwaliteit van zorg én voor werkplezier.

Goed werkgeverschap en werkplezier, en veel energie steken in leren en ontwikkelen, is waar onze aandacht nog meer naartoe moet. Ruimte geven aan medewerkers en zorgen dat ze gezien en gehoord worden. Daarnaast ook in control zijn om de toekomst waar te kunnen maken.

Prijsstijgingen bemoeilijken het leven van onze medewerkers en zetten tegelijkertijd ons financieel resultaat onder druk. In deze situatie gaat voorlopig geen verandering komen.

Als Zonnehuisgroep Amstelland staan we klaar om de noodzakelijke transformatie te maken. We geloven in het verandervermogen van samenleving en burgers, in de kracht van onze netwerken en vooral ook in de professionaliteit en het innovatief vermogen van onze medewerkers. Daarbij bieden technologie en slimme hulpmiddelen kansen.

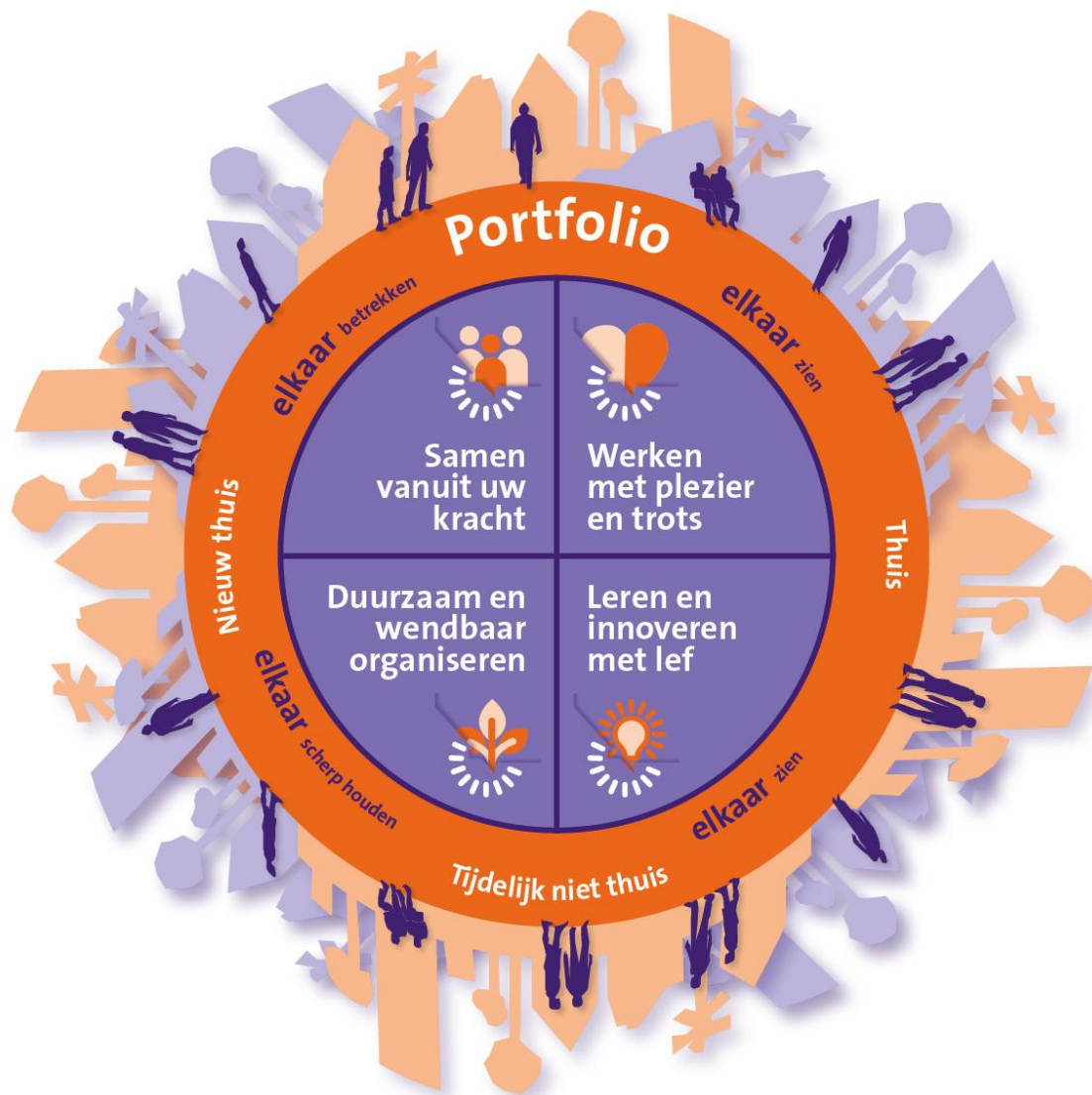
Vanzelfsprekend realiseren we ons dat we het niet alleen kunnen. Als organisatie, als teams en als individuele medewerkers hebben we onze stakeholders, andere teams en collega's hard nodig.



Leren van anderen en delen met anderen is de norm. Met 'Deel jij met mij?' onderscheiden wij ons met een aansprekende visie voor bewoners en cliënten, hun naasten en hun sociale netwerk, vrijwilligers en medewerkers.

[Link voor het boek en de visie film op onze website](#)

Met bovenstaande als uitgangspunten hebben we in 2023 onze strategie vernieuwd. Visueel hebben we dat hieronder weergegeven.



Volgend uit onze strategie, zijn de drie speerpunten van kwaliteit waar onze organisatie zich op richt in 2024:

- Samen zorgen en het 5 stappen model;
- Team van de toekomst;
- Leren en ontwikkelen in de praktijk.



Uit leren en ontwikkelen volgt de focus op Maximaal Digitaal. Zorg- en welzijnsorganisaties in de regio's Amsterdam en Amstelland-Meerlanden slaan de handen ineen om zorgtechnologie en digitale zorg naar een hoger niveau te tillen. Met het programma 'Maximaal Digitaal' zetten ze zich actief in voor een langer zelfstandig leven van ouderen en een toegankelijke zorg.

Wij werken aan onze speerpunten vanuit de regiovisie 'Positief Gezond oud worden is voor iedereen anders'. Als collectief in de regio werken wij intensief samen met als doel 'het toegankelijk houden van kwalitatief goede ouderenzorg'. De visie is richtinggevend voor ons handelen in de brede maatschappelijke opgave die voor ons ligt.

1.2 Kernactiviteiten/geografische gebieden

Algemene identificatiegegevens

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland

Groenelaan 7 te Amstelveen

Postbus 567

1180 AN Amstelveen

Website: www.zhga.nl

E-mailadres: info@zhga.nl

Telefoonnummer: 088 890 2500

Identificatienummer Kamer van Koophandel: 34142090

Identificatienummers NZa:

Zorgkantoorregio Amstelland en de Meerlanden: 300-2339

Zorgkantoorregio Amsterdam: 300-2060

Zorgkantoorregio Utrecht: 300-2060

Verpleeghuis Zonnehuis De Luwte. Wimbledonpark 361, 1185 XJ Amstelveen. KvK 34142090.

Vestigingsnr. 000023132965. Kleinschalig wonen voor 48 mensen met dementie en

54 appartementen voor mensen met somatische zorgvraag.

Zonnehuis Theresia. Theresiastraat 312 – 1191 JT Ouderkerk aan de Amstel. KVK 34142090.

Vestigingsnr. 000023133015. Kleinschalig wonen voor 45 mensen met dementie.

Verpleeghuis Zonnehuis Amstelveen. Groenelaan 7, 1186 AA Amstelveen. KVK 34142090.

Vestigingsnr. 000023132981. Afdelingswonen voor 72 mensen met dementie, 60 mensen met

somatische zorgvraag. Individueel wonen voor 20 mensen met somatische zorgvraag, 60 plaatsen

Geriatrische revalidatie zorg, 10 Eerstelijnsverblijf intensief en 6 palliatieve zorg.



Verpleeghuis Zonnehuis Westwijk. Jasmijnlaan 2, 1187 EL Amstelveen. KVK 34142090.

Vestigingsnr. 000023133007. Kleinschalig wonen voor 91 mensen met dementie.

Verpleeghuis Zonnehuis Bovenkerk. Salamander 2, 1187 BS Amstelveen. KVK 34142090.

Vestigingsnr. 000023132973. Kleinschalig wonen voor 48 mensen met dementie.

Verpleeghuis Zonnehuis Menno Simons. Noordhollandstraat 17A, 1081 AS Amsterdam. KVK

34142090. Vestigingsnr. 000023133031. 24 zorgappartementen voor mensen met dementie.

Verpleeghuis Zonnehuis Majella. Dorpsstraat 75, 3641 EB Mijdrecht. KVK 34142090.

Vestigingsnr. 000024103519. Appartementen voor 42 mensen met dementie.

WoonZorgcentrum Zonnehuis Zuiderhof. Futenlaan 50, 3645 GE Vinkeveen. KVK 34142090.

Vestigingsnr. 000025224298. Appartementen voor 45 mensen met somatische zorgvraag.

Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg B.V. Groenelaan 7, 1186 AA Amstelveen. KVK 34302479.

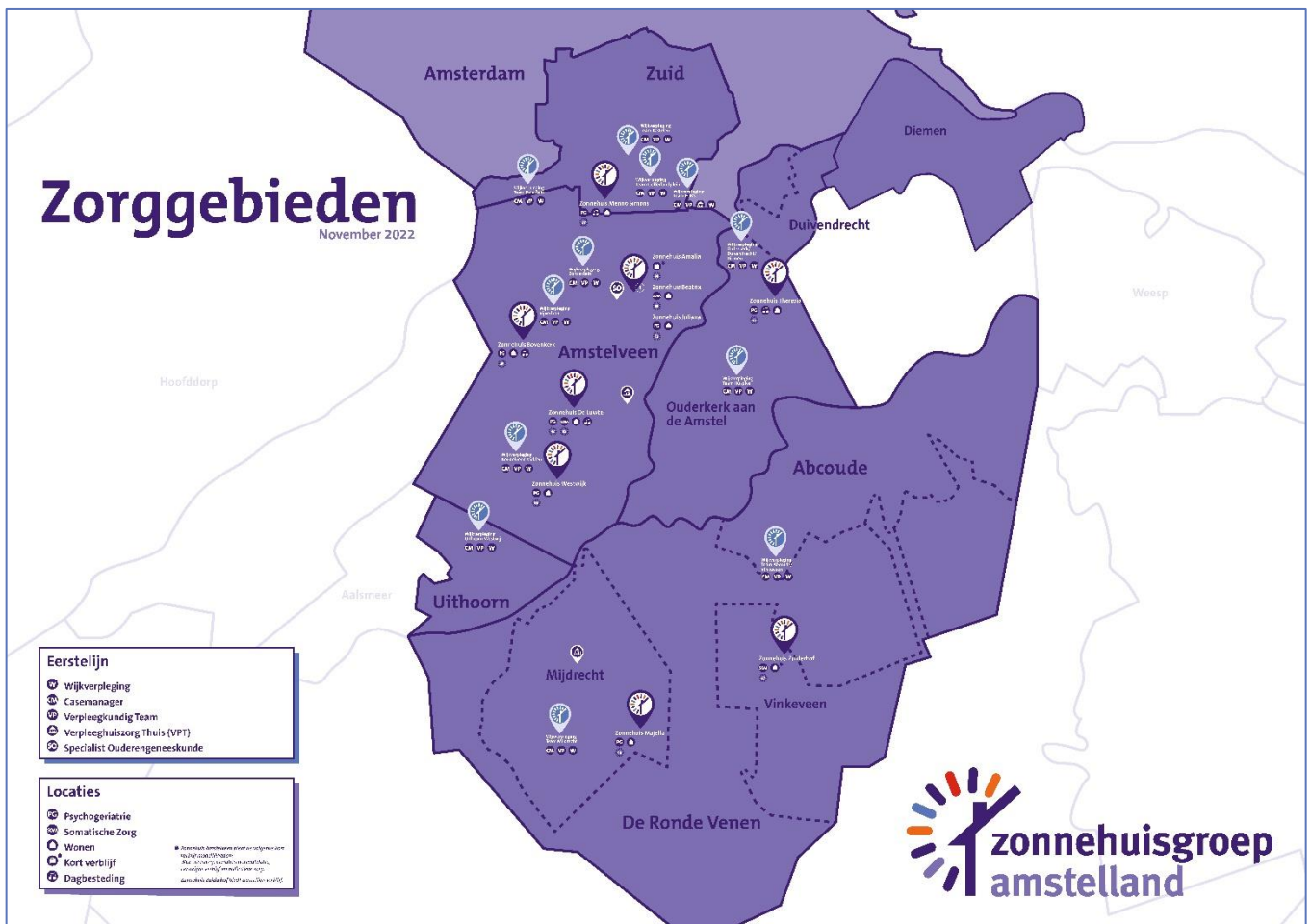
Vestigingsnr. 000017850398.

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is door de Belastingdienst aangemerkt als Algemeen Nut Beogende Instelling (ANBI). RSIN: 809259709.

Zonnehuisgroep Amstelland levert ouderenzorg op grond van de Wet langdurige zorg (Wlz), geriatrische revalidatiezorg, verpleging en persoonlijke verzorging en consulten van specialist ouderengeneeskunde op grond van Zorgverzekeringswet (Zvw), dagbesteding en begeleiding op grond van Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo).

In Amstelveen, Amsterdam, De Ronde Venen, Ouder-Amstel, Abcoude en Uithoorn worden alle vormen van thuiszorg geboden: verpleging, verzorging en ondersteuning, behandeling en begeleiding en verpleeghuiszorg thuis (VPT).

Voor ouderen met fysieke beperkingen of geheugenproblemen bieden Ontmoetingscentrum Menno Simons, Dagbesteding Bovenkerk en Dagbesteding De Luwte een ondersteunende omgeving om de dag door te brengen. In Zonnehuis De Luwte is ook een dagbesteding voor jonge mensen met dementie. Er zijn aangepaste activiteiten en deelnemers kunnen begeleid worden door bijvoorbeeld een fysiotherapeut en creatief therapeut. Via een gemeentelijke toewijzing (Wmo), particulier, Persoonsgebonden Budget of overbruggings-zorg bij een Wlz-indicatie kunnen ouderen deelnemen aan de dagbesteding. De medewerkers van de dagbesteding bieden ook ondersteuning aan de naasten van deelnemers aan de dagbesteding, zowel individueel als via gespreksgroepen.



1.3 Juridische structuur

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland omvat zowel intramurale als wijkverplegingsactiviteiten. De activiteiten met betrekking tot wijkverpleging zijn ondergebracht in Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV.

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is in het bezit van alle toelatingen volgens de bepalingen uit de Wtza. De statutaire zetel is in Amstelveen gevestigd. De stichting is bestuurder van Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV en bezit 100% van de aandelen. Zonnehuisgroep Amstelland bezit tevens 100% van de aandelen van Zonnehuisgroep Amstelland Restaurant Rembrandt BV. In november 2023 is Zonnehuisgroep Amstelland Restaurant Rembrandt BV geliquideerd.



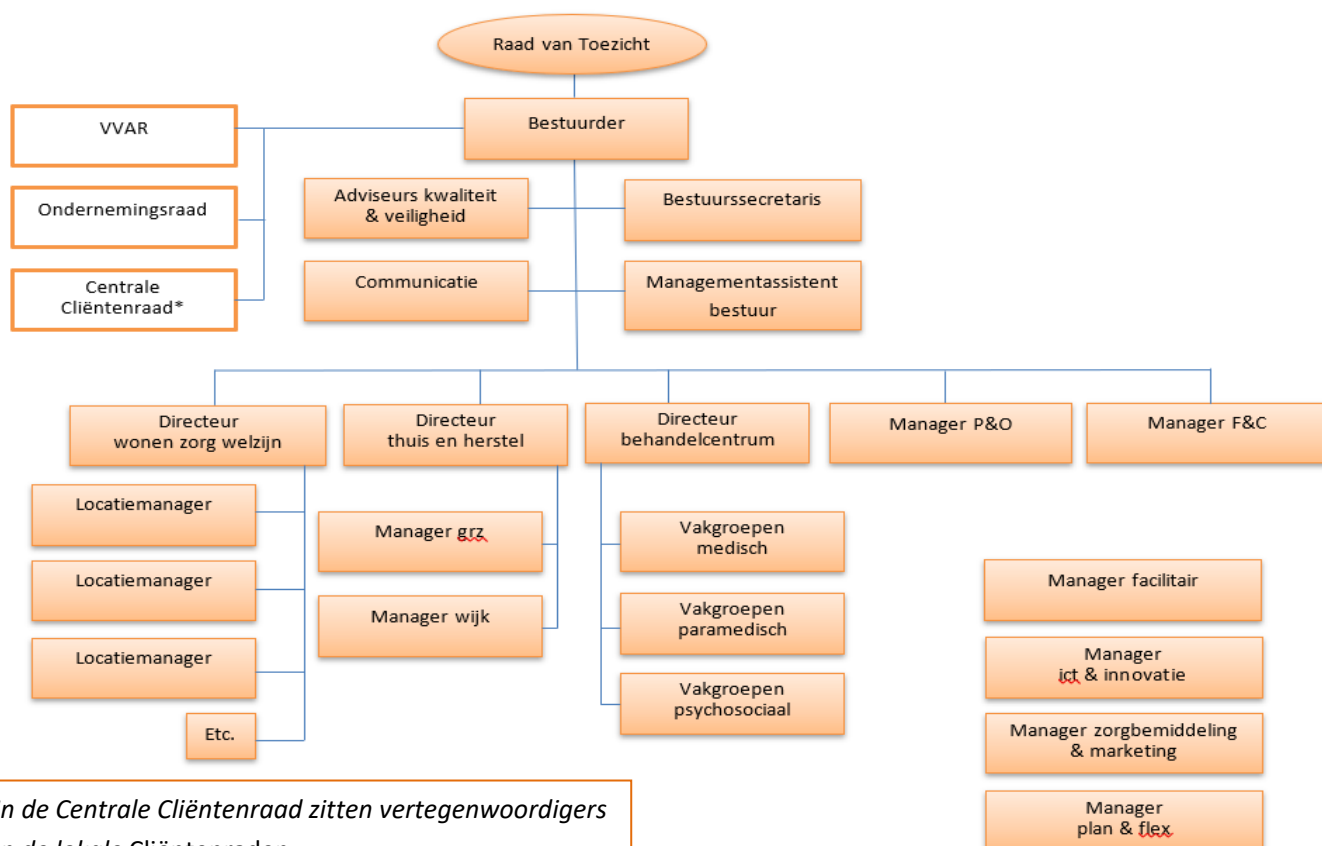
Kerngegevens productie, capaciteit, personeel en opbrengsten		2023	2022
Aantal intramurale cliënten in verslagjaar (incl. GRZ en ELV)		628	620
Maximale intramurale capaciteit in verslagjaar (incl. GRZ en ELV)		638	638
Aantal extramurale cliënten excl. dagactiviteiten op 31 december (Wlz, ZvW en WMO)		876	911
Aantal cliënten dagactiviteiten op 31 december (Wlz en WMO)		78	85
Aantal uren extramurale productie in verslagjaar Wlz		24.137	40.592
Aantal uren extramurale productie in verslagjaar ZvW Wijkverpleging		91.718	106.526
Aantal uren extramurale productie in verslagjaar WMO		1.941	1.156
Aantal intramurale dagen zorg excl. behandeling		17.564	21.849
Aantal intramurale dagen zorg incl. behandeling		183.031	176.920
Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar		2023	2022
Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning		87.909.443	82.494.982
Subsidies (excl. WMO en Jeugdzorg)		651.041	2.673.913
Overige bedrijfsopbrengsten		2.445.087	1.248.436
Som der bedrijfsopbrengsten		91.005.871	86.417.331
Doelgroep	Locatie	Max. capaciteit	Max. capaciteit
Kortdurend verblijf	Zonnehuis Amalia	94	94
Afdelingsgericht/somatiek	Zonnehuis Beatrix	65	65
Afdelingsgericht/somatiek	Zonnehuis De Luwte somatiek	58	58
Afdelingsgericht/somatiek	Zonnehuis Zuiderhof	45	45
Afdelingsgericht/PG	Zonnehuis Juliana	72	72
KSW/PG	Zonnehuis De Luwte KSW	48	48
KSW/PG	Zonnehuis Menno Simons	27	27
KSW/PG	Zonnehuis Bovenkerk	48	48



Doelgroep	Locatie	Max. capaciteit	Max. capaciteit
KSW/PG	Zonnehuis Majella	45	45
KSW/PG	Zonnehuis Theresia	45	45
KSW/PG	Zonnehuis Westwijk	91	91
Wonen zorg welzijn	Intramuraal	544	544
Totaal intramurale plaatsen (alle financieringsvormen)		638	638

1.4 Organisatiestructuur en organogram

De organisatiestructuur is opgebouwd uit een eenhoofdig Raad van Bestuur. De bestuurder is voorzitter van het managementteam dat verder bestaat uit een directeur wonen, zorg en welzijn, directeur thuis en herstel, directeur behandelcentrum, manager personeel en organisatie, manager finance en control en de bestuurssecretaris. Met ingang van 1 januari 2024 is de samenstelling van het MT gewijzigd. Onderstaand het organogram zoals dat in 2023 aan de orde was.



* In de Centrale Cliëntenraad zitten vertegenwoordigers van de lokale Cliëntenraden.

Deze lokale Cliëntenraden hebben hun overleg met de locatiemanager of de manager wijkverpleging.

In afwachting van de evaluatie van de topstructuur rapporteert de manager facilitair aan de bestuurder, de manager ict & innovatie en de manager zorgbemiddeling & marketing aan de directeur thuis en herstel en de manager plan&flex aan de directeur wonen zorg welzijn.



De evaluatie topstructuur is eind 2023 afgerond en dat heeft geleid tot een aantal wijzingen. Het actuele organogram dat ingegaan is per 1 januari 2024 is te vinden op onze website: [Link](#)

In de sturing van de organisatie is een aantal documenten cruciaal. Van groot belang zijn de P&C-cyclus, de begroting, de Kaderbrief, het kwaliteitsplan, de tertaalrapportages, de financiële maandrapportages en de managementinformatie zoals opgenomen in MUS als onze BI-tool.



visie



strategie



zonnewijzer



kwaliteitsplan



tertaalrapportage



dashboard

Naast bovenstaande documenten is er ook een jaarlijkse Zonnewijzer. De Zonnewijzer is een vertaling van de Kaderbrief voor alle medewerkers. Daarin aandacht voor de belangrijkste kengetallen, onze geschiedenis en belangrijke momenten om te delen. In onze Zonnewijzer delen we onze gezamenlijke koers en wat we dat jaar doen om die te realiseren.

Om vooruit te komen gaan wij elkaar herontdekken, gaan wij zien hoeveel sterker jij en ik zijn als we samen optrekken. Wij verwoorden deze visie met een vraag, een uitnodiging:

Deel jij met mij?

Als je elkaar meeneemt, gaan er deuren open – en ogen – en harten.





1.5 Personele bezetting 2023

Stand per 1 januari	2024		2023	
	aantal	FTE	aantal	FTE
wonen zorg welzijn	869	542,7	914	580,4
dagelijks wonen	5	4,0	5	4,1
Zonnehuis Beatrix	48	32,8	74	47,8
Zonnehuis Juliana	90	66,2	88	66,7
Zonnehuis centraal en facilitair	38	27,3	35	24,8
Zonnehuis Westwijk	137	80,1	152	86,5
Zonnehuis De Luwte somatiek	72	43,8	74	43,4
Zonnehuis De Luwte kleinschalig wonen	50	32,4	50	32,4
Zonnehuis De Luwte centraal en facilitair	45	18,7	41	25,7
Zonnehuis Bovenkerk	80	50,7	92	59,1
Zonnehuis Menno Simons	54	28,2	51	27,5
Zonnehuis Theresia	64	39,9	65	40,2
Zonnehuis Majella	62	35,5	68	42,4
Zonnehuis Zuiderhof	54	31,0	47	29,3
Zonnehuis Behandelcentrum	70	52,0	72	50,4
thuis en herstel	255	170,8	272	177,0
Zonnehuis Amalia: kortdurend verblijf	102	73,9	111	78,0
Zonnehuis Wijkverpleging	153	96,9	161	99,0
Bestuur en bedrijfsvoering	127	82,7	194	99,3
Ondersteunende diensten	127	82,7	194	99,3
Totaal Zonnehuisgroep Amstelland	1.251	796,2	1.380	856,7
totaal Zonnehuisgroep excl. Wijkverpleging	1.098	699,3	1.219	757,7
waarvan vast	936	654,6	938	651,3
waarvan tijdelijk	313	141,6	432	198,3



In- en uitstroom medewerkers 2023

Uitbetaalde FTE

Uitbetaalde FTE versus Begrote FTE Stichting	2023
Uitbetaalde FTE	749,1
Begrote FTE	808,2
Contracten	723,8

Uitbetaalde FTE versus Begrote FTE Wijkverpleging	2023
Uitbetaalde FTE	96,1
Begrote FTE	126,9
Contracten	91,6

Uitbetaalde FTE versus Begrote FTE Zonnehuisgroep totaal	2023
Uitbetaalde FTE	845,2
Begrote FTE	935,1
Contracten	815,4

Stichting	Realisatie	Begroting	Verschil
Uitbetaalde fte:	749,1	808,2	59,0
- waarvan onbepaalde tijd	229,0	808,2	579,1
- waarvan bepaalde tijd	520,1	-	(520,1)
PNIL	111,1	-	(111,1)
Totaal uitbetaalde fte + PNIL	860,2	808,2	-52,0
Totaal contracten	723,8		

Wijkverpleging	Realisatie	Begroting	Verschil
Uitbetaalde fte:	96,1	126,9	30,8
- waarvan onbepaalde tijd	71,5	126,9	55,4
- waarvan bepaalde tijd	24,6	-	(24,6)
PNIL	29,8	-	(29,8)
Totaal uitbetaalde fte + PNIL	125,9	126,9	1,0
Totaal contracten	91,6		



Zonnehuisgroep Totaal	Realisatie	Begroting	Verschil
Uitbetaalde fte:	845,2	935,1	89,9
- waarvan onbepaalde tijd	300,6	935,1	634,6
- waarvan bepaalde tijd	544,7		(544,7)
PNIL	140,9		(58,3)
Totaal uitbetaalde fte + PNIL	986,1	935,1	-51,0
Totaal contracten	815,4		

In- en uitstroom Zonnehuisgroep totaal 2023 in aantal medewerkers			
	Instroom	Uitstroom	Resultaat
Medewerkers	218	354	-136
Leerlingen	23	23	0
Vakantiewerkers			
Stagiaires	122	144	-22
PNIL (contract)	191	152	39
Totaal	554	673	-119

In- en uitstroom Stichting 2023 in aantal medewerkers			
	Instroom	Uitstroom	Resultaat
Medewerkers	191	317	-126
Leerlingen	18	18	0
Vakantiewerkers			
Stagiaires	106	121	-15
PNIL (contract)	176	131	45
Totaal	491	587	-96

In- en uitstroom Wijkverpleging 2023 in aantal medewerkers			
	Instroom	Uitstroom	Resultaat
Medewerkers	27	37	-10
Leerlingen	5	5	0
Vakantiewerkers			
Stagiaires	17	23	-6
PNIL (contract)	14	20	-6
Totaal	63	85	-22



Reden einde dienstverband 2023

Omschrijving reden einde dienstverband	Aantal 2023	Percentage
010 VOG niet aangeleverd	9	1%
Ander dienstverband	0	0%
Vakantiekraacht overeenkomst	4	1%
Bepaalde tijd contract	2	0%
Stage-overeenkomst	144	22%
Leerlingen overeenkomst	10	2%
Ontslag op eigen verzoek	229	35%
Ontslag door werkgever	3	0%
Vaststellingsovereenkomst	13	2%
Ziek uit dienst	2	0%
Pensioen/Vut	10	2%
Overleden	1	0%
In proeftijd initiatief werkgever	12	2%
In proeftijd initiatief werknemer	22	3%
Van rechtswege initiatief werknemer	10	2%
Van rechtswege initiatief werkgever	66	10%
Einde PNIL - succesvol	92	14%
Einde PNIL- niet succesvol	33	5%
Eindtotaal	662	100%

In bovenstaande tabellen is weergegeven hoe de instroom zich in 2023 verhoudt tot de uitstroom en wat de uitstroomredenen van medewerkers zijn. Deze laatste tabel is gebaseerd op wat leidinggevendenden hebben geregistreerd bij de mutatie en wat is opgehaald tijdens exitgesprekken. Ontslag op eigen verzoek is met 35% de meest voorkomende reden einde dienstverband.

De uitstroom vanuit intramurale locaties is het grootst en ook groter dan in 2022. Voor de organisatie als geheel is over 2023 het saldo van de in- en uitstroom 119 medewerkers negatief. In 2022 was dat 12 medewerkers negatief. Dit heeft een negatief effect op de werkdruk op zowel locaties als ook op de bedrijfsvoering. De verhouding in- en uitstroom voor de wijkverpleging was over 2022 in evenwicht, in 2023 is dat 22 medewerkers negatief.



1.6 Verantwoording en Terugblik

We worden geconfronteerd met grote uitdagingen. Uitdagingen die we alleen samen met onze partners kunnen aangaan. We zijn trots op onze samenwerkingen in regionaal verband en sluiten ook inhoudelijk nadrukkelijk aan bij de zowel in Amsterdam¹, Amstelland Meerlanden² en Utrecht³ gekozen uitgangspunten en richtingen. Zo werken we in Amstelveen samen vanuit 'één ingang wijkverpleging', in Amsterdam in het Convenant Wijkverpleging waarin we werken aan uitdagen zoals toenemende zorgvraag of bijv. centrale woningtoegang en in Utrecht het project Steunsystemen in de wijk onder regie IVVU.

Ons logo staat voor wie wij zijn, wat ons bindt en wat wij bieden. Het beeldmerk met de zon, het (t)huis en de wijzerplaat als symbool voor de kwetsbare levensfase van onze cliënten en bewoners; ons Zonnehuisje dat beschutting geeft en tegelijkertijd open is.



Jaarlijks nodigt Zonnehuisgroep Amstelland op haar jubileumdag een expert uit om vanuit zijn of haar vakgebied inzichten en inspiratie met ons te delen over de ouderenzorg. In 2023 was Tessa Cramer uitgenodigd. Zij is futurist en lector en reflecteerde op de ouderenzorg. Elke dag hebben we een kans om de toekomst vorm te geven. Hoe doe je dat?

Hoe maak je de toekomst actief onderdeel van je werk en leven?

Tessa nam ons mee in het hoofd en hart van de futurist. Haar lezing heeft ons geïnspireerd. Na deze lezing werden de Zonnehuis

Penningen uitgereikt. Een penning die uitgereikt wordt aan mensen uit de regio die zich belangeloos inzetten voor kwetsbare ouderen.

In 2023 werd zowel in het voorjaar als in het najaar de themakrant 'Zon aan huis' uitgebracht.

In deze krant gaan bewoners, vrijwilligers, naasten en collega's in gesprek over wat hen bezig houdt rondom een bepaald thema.

De voorjaarskrant had als thema 'Thuis'.



¹ [Samenwerken aan een toekomstbestendige ouderenzorg in Amsterdam | sigra](#)

² [Regiovisie Amstelland en de Meerlanden- Positief Gezond oud worden is voor iedereen anders-sept22.pdf \(sigra.nl\)](#)

³ [Toekomstvisie \(toekomstbestendigeouderenzorgutrecht.nl\)](#)



De Zonnehuis Parade in juni 2023, een evenement om elkaar te ontmoeten, te leren, elkaar te inspireren en plezier te hebben, was weer een succes.

Verpleeghuiszorg thuis heeft zich in 2023 steeds verder ontwikkeld en uitgebreid. De IGJ bracht in december 2022 een inspectiebezoek aan de wijkverpleging. Wij ontvingen begin 2023 het definitieve rapport van dit bezoek. De inspectie concludeert daarin dat Zonnehuisgroep Amstelland investeert in de kwaliteit van de wijkverpleging en in een goede organisatie van de zorg. De zorgaanbieder stelt zich transparant en toetsbaar op. De inspectie heeft vertrouwen in de wijze waarop de zorgaanbieder stuurt op de kwaliteit van de zorg.



Begin 2023 hebben we onze nieuwe strategie vastgesteld. Belangrijke elementen daarin zijn het denken vanuit positieve gezondheid en vanuit de eigen regie van de cliënt volgens het 5 stappen-model. Daarnaast het versterken van de sociale infrastructuur in de wijk, het toekomstbestendig maken van kleinschalig wonen en zeker ook het in onze organisatie gebruiken van elders bewezen technologie, slimme hulpmiddelen en andere innovaties. Daarbij houden wij steeds het belang van de medewerker op één in het vizier.

Als Zonnehuisgroep gaan we door met onze persoonsgerichte aanpak, voor onze medewerkers én voor de mensen die zich aan onze zorg toevertrouwen. Het een kan tenslotte niet zonder het ander. Als ik mijn blik op de toekomst richt voel ik vertrouwen. We doen het met elkaar!

Thijs Houtappels
Bestuurder Zonnehuisgroep Amstelland





Hoofdstuk 2. Financiële ontwikkelingen

2.1 Algemeen

Post-corona bevindt het ziekteverzuim zich structureel op een hoger niveau, wat geldt voor de gehele sector en ook steeds meer een maatschappelijk verschijnsel wordt. Hierdoor hebben we veel personeel moeten inlenen met hoge arbeidskosten als gevolg. In 2022 waren compensatieregelingen vanuit de overheid beschikbaar, in 2023 gold dat niet meer.

Bovenop het hoge ziekteverzuim is sprake van een zeer krappe arbeidsmarkt waardoor het aantal vacatures ook blijvend op een hoog niveau blijft liggen; ondanks een verbeterde instroom rouleren werknemers gemakkelijk tussen zorgorganisaties. Ook de vacatures worden ingevuld met ingeleend personeel, vaak op basis van detachering, wat ook kostenverhogend werkt. Met name op onze locaties voor kleinschalig wonen is de kwaliteit van zorg in het geding wanneer deze vacatures niet worden opgevuld. Vanwege die personeelskrapte hebben wij ervoor gekozen op een locatie bedden enige tijd niet op te vullen, met gederfde opbrengsten als gevolg.

Binnen het segment wonen zorg welzijn zien wij de zorgzwaarte verder toenemen met een hogere zorgcomplexiteit. Dit vraagt om hoger gekwalificeerd en/of meer personeel dat nog lastiger te vinden is.

De hoge inflatie heeft ons in 2023 fors geraakt. Over de gehele linie, maar met name de energie-kosten.

Het toekomstbestendig maken van onze organisatie, maar dat geldt voor de ouderenzorgsector in totaliteit, vraagt om een andere manier van zorgorganisatie en zorgverlening met meer inzet van innovatieve hulpmiddelen, zoals zorg op afstand en ondersteuning van de bewoner door technologie en tablet, maar ook meer inzet van informele zorg (familie, vrijwilligers, maatschappelijk betrokkenen).

Onze wijkverpleging loopt hierin voorop met de instelling van een digitaal team. Dit segment groeide sterk met name als gevolg van steeds meer zorgverlening op basis van Volledig Pakket Thuis (VPT), waarbij intramurale zorg bij de bewoner thuis wordt geleverd.

In het segment herstellende zorg (eerstelijnsverblijf en geriatrische revalidatiezorg) zagen we opnieuw een sterk aandeel van eerstelijnsverblijf met als gevolg een hoge druk op onze behandelcapaciteit.

Het exploitatieresultaat over 2023 bedraagt € 0,32 mio positief.

2.2 Ontwikkeling van de zorgexploitatie

Bedrijfsopbrengsten

De totale bedrijfsopbrengsten namen toe met 5%. De omzetgroei Zorgverzekeringswet werd geremd door de verschuiving van reguliere wijkverpleging naar Volledig Pakket Thuis (VPT) dat vanuit de Wlz bekostigd wordt. De sterke toename van de Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening reflecteert met name de impact van subsidies.



Zorgverzekeringswet

De opbrengsten zorgverzekeringswet stegen met 6%. De opbrengsten wijkverpleging daalden met € 0,3 mln. naar € 6,4 mln. Dit is met name het gevolg van de daling in de wijkverpleging als gevolg van de transitie naar zorgverlening op basis van Volledig Pakket Thuis (VPT). De opbrengsten uit de herstellzorg (eerstelijnsverblijf en geriatrische revalidatiezorg) ad. € 9,5 mln. namen toe met € 1,1 mln.

Wet langdurig zorg

De opbrengsten uit de Wet langdurige zorg stegen met 7% tot € 72 mln (gecorrigeerd voor de transitiemiddelen 2022 en correcties voorgaande jaren). Deze toename komt onder meer door de groei van VPT maar ook de tariefstijgingen en de toegenomen zwaarte van de mix ZZP indicaties. De bedbezetting van wonen zorg welzijn stond begin 2023 op een locatie onder druk als gevolg van personeelsgebrek maar de andere locaties hadden geen leegstand. De correctie uit voorgaande jaren (€ 0,1 mln. negatief) betrof de verrekening van een materiële controle vanuit 2020/2021 over VV10.

Wet maatschappelijke ondersteuning

De opbrengsten uit de Wet maatschappelijke ondersteuning waren 18% hoger dan het jaar ervoor.

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige opbrengsten bestaan met name uit opbrengsten uit verhuur (bijvoorbeeld kappers), opbrengsten van onze restaurants in de verpleeghuizen en uit subsidie-inkomsten. De opbrengsten uit verhuur en restaurants ad. € 0,7 mln. stegen 14%.

De subsidie-inkomsten zijn met € 0,9 mln toegenomen tot € 1 mln. In 2023 is meer dan voorheen ingezet op subsidies. Tevens zijn regionale middelen, maatwerkgelden en specifieke subsidies goed in kaart gebracht en verantwoord en gefactureerd.

Bedrijfslasten

De totale bedrijfslasten stegen met 3% tot € 89,6 mln.

Personeelskosten

De totale personeelskosten van personeel in loondienst waren stabiel (2% toegenomen) maar gecorrigeerd voor bijzondere posten stegen de kosten per FTE met 10%. Dit is het gevolg van de loonsverhogingen van 3% in maart en 5% in oktober als gevolg van de nieuwe CAO afspraken.



De kosten van inzet van personeel niet in loondienst (PNIL) blijven met € 11,8 mln. onverminderd hoog (4% toegenomen). Belangrijkste reden is dat PNIL ingezet moet worden vanwege verzuim en vacatures.

De overige personeelskosten namen 4% toe. Dit betrof met name de BHV vergoeding die vanaf 2023 conform CAO uitbetaald dient te worden.

Afschrijvingen

De afschrijvingskosten zijn 4% afgenomen omdat geplande investeringen achterblijven.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten zijn 8% gestegen, redelijk in lijn met de inflatie. De energiekosten waren maar liefst 115% hoger dan in 2022, de onderhoudskosten 10% hoger.

Rentelasten

De rentelasten daalden met 6% naar € 1 mln., met name als gevolg van aflossingen.

2.3 Resultaat toegekend aan de zorgexploitatie

Het genormaliseerd resultaat, gecorrigeerd voor de hierna toegelichte incidentele posten, bedraagt € 0,2 mln. positief (in 2022 € 2,6 mln. negatief).

Incidentele jaarrekeningposten

In het resultaat over het verslagjaar 2023 zijn de volgende incidentele posten opgenomen:

- Naar aanleiding van een detailcontrole over Wlz productie 2021 is € 0,1 mln. gecorrigeerd en terugbetaald.
- Als onderdeel van de CAO 2019-2021 is de regeling vervroegd uittreden na een 45-jarig dienstverband, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep (directe zorgfunctie), afgesproken waarbij de werknemer vervoegd kan uittreden en de werkgever tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd een gemaximeerde uitkering betaalt. Hiervoor is in het verslagjaar 2021 een voorziening gevormd van 1,6 mln. Nadat in 2022 daarvan € 1,0 mln. is vrijgefallen, is in 2023 € 0,3 mln. vrijgefallen wegens gebrek aan belangstelling bij onze werknemers voor deze regeling.



Incidentele posten in het geconsolideerd resultaat 2023

		(€ '000)
Resultaat vóór incidentele posten	€	161
<i>Incidentele posten:</i>		
Wlz correctie eerdere jaren	€	-117
Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden na 45 jaar	€	280
Totaal	€	163
Resultaat boekjaar	€	324

Resultaat

Het totaal van het resultaat zorgexploitatie en bovengenoemde incidentele posten leidt tot een geconsolideerd resultaat over het verslagjaar van € 325k positief.

Eigen vermogen en financiering

Het groepsvermogen neemt in 2023 toe als gevolg van het positieve resultaat van € 325k en de solvabiliteit nam toe naar 34%.

Kasstroom

De kasstroom uit operationele activiteiten steeg sterk (naar € 6,6 mln. ten opzichte van licht positief in 2022) als gevolg van hogere opbrengsten. De kasstroom uit investeringsactiviteiten was € 1,1 mln. lager ten opzichte van 2022. De capaciteit om investeringen uit te voeren was zowel intern als extern beperkt. De kasstroom uit financieringsactiviteiten (aflossing leningen) was nagenoeg gelijk aan vorig jaar. Per saldo was de totale kasstroom in 2023 € 3,3 mln. positief.



Performance ratio's financiële positie

Ratio's	2023	2022	Norm
<i>Resultaat en rendement</i>			
Rendement (netto-resultaat/opbrengsten)	0,4%	-1,9%	>1,5%
ROIC (bedrijfsresultaat/(eigen vermogen+netto schuld)	3,5%	-1,1%	>7,5%
EBITDA	€ 5.611.363	€ 3.890.791	
EBIT (bedrijfsresultaat)	€ 1.388.230	€ -503.242	
<i>Financiële positie en structuur</i>			
Solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen)	34%	32%	>25%
Budgetratio (eigen vermogen/opbrengsten)	25,6%	26,6%	>15%
Leverage (langlopende schulden /materiële vaste activa)	63,1%	63,6%	<70%
Current ratio (vlottende activa/kortlopende schulden)	1,5	1,4	>1,0
<i>Rente- en aflossingscapaciteit</i>			
Debt to EBITDA (netto schuld/EBITDA)	3,0	5,7	<3,5
DSCR (EBITDA/(aflossingen+rentelast)	1,7	1,2	>1,2
ICR (EBIT/rentelasten)	1,3	-0,4	>2,0

De normpercentages zijn algemeen gangbaar voor de sector (worden onder andere door accountants en banken gehanteerd).

In 2023 is de solvabiliteit als gevolg van het positieve operationele resultaat toegenomen. Het resultaat voor afschrijvingskosten en rentelasten (EBITDA) is voldoende om te voldoen aan de bancaire ratio's. Omdat wij geen ongeborgde leningen hebben en ook geen gebruik maken van onze kredietfaciliteit hebben onze financiers en het waarborgfonds (Wfz) hun toezicht niet geïntensiveerd. In de credit agreement van de rekening courant met ING worden de volgende ratio's gehanteerd:

- De (geconsolideerde) solvabiliteit dient gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit groter te zijn dan 25%.
- De Debt Service Cover Ratio (DSCR) dient gedurende de looptijd van de kredietfaciliteit groter te zijn dan 1,2.

De rekening courant bij ING is gestopt per 6 januari 2024.

Toelichting van risico's van financiële instrumenten

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury-statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenprognose van exploitatie, balans en kasstroom. Jaarlijks worden liquiditeits- en investeringsbegrotingen opgesteld welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur. De jaarlijkse liquiditeitsprognose wordt per maand gespecificeerd en de actuele kasstroom en liquiditeitspositie wordt maandelijks gerapporteerd aan de manager Financiën. Verwezen wordt naar de toelichting op de (geconsolideerde) jaarrekening.



Wet Normering Topinkomens (WNT)

Zonnehuisgroep Amstelland heeft de Beleidsregels toepassing WNT als normenkader bij het opmaken van de jaarrekening gehanteerd. De functie van Raad van Bestuur is aangemerkt als topfunctionaris binnen onze organisatie.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Voor de niet in de balans opgenomen verplichtingen wordt verwezen naar punt 15 in de toelichting op de (geconsolideerde) balans. Op dit moment voorziet Zonnehuisgroep Amstelland geen gebeurtenissen die zouden moeten leiden tot een voorziening. Daarom is deze voorziening niet gevormd.

Hoofdstuk 3. Risico's en risicobeheersing

3.1 Compliance en bedrijfsvoering

Op het compliance beleid wordt door de daartoe aangestelde compliance commissie(CC) binnen Zonnehuisgroep Amstelland toegezien. De commissie compliance bewaakt de naleving van informatiebeveiliging en privacyregelgeving, het IB&P beleid en geeft hierover advies aan MT en bestuur. In 2023 is een analyse ransomware uitgevoerd en besproken in de Compliance Commissie. Verder is er in de bijeenkomsten o.a. aandacht besteed aan datalekken en aan het ECD, inclusief het familieportaal Caren. Verder is bijv. de interne audit in het kader van de NEN 7510 besproken. In 2023 heeft er een datalek plaatsgevonden bij het Waarborgfonds voor de Zorgsector(WfZ) waarbij derden mogelijk toegang gehad hebben tot persoonsgegevens. Deze datalek is gemeld bij de autoriteit persoonsgegevens door het WfZ.

De compliance commissie bestond in 2023 uit de directeur wonen zorg welzijn, de manager ICT en innovatie, een personeelsadviseur, de Chief Information Security Officer (CISO) en de Functionaris Gegevensbescherming (FG). In 2023 heeft na vertrek van de directeur wonen zorg welzijn een locatiemanager zitting genomen in de commissie. De bestuurssecretaris is voorzitter van deze commissie.

De bestuurder is verantwoordelijk voor bedrijfsvoering overeenkomstig wet- en regelgeving en voor een adequaat financieel beleid en risicobeheersing. De bestuurder legt daarover verantwoording af en de Raad van Toezicht ziet daar op toe.

Ten behoeve van een integere bedrijfsvoering geldt een bedrijfscode, gedragscode en een regeling klokkenluiders.



In 2023 heeft de Compliance Commissie de jaarlijkse beoordeling risico's en maatregelen informatiebeveiliging uitgevoerd. De Compliance Commissie, die in 2023 vijf keer bij elkaar kwam, wordt geadviseerd door de Functionaris Gegevensbescherming (FG) op het gebied van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).

3.2 Voornaamste risico's en onzekerheden

Zonnehuisgroep Amstelland beoordeelt jaarlijks de door haar onderkende belangrijke risico's en de werking van de daarvoor geldende beheersingsmaatregelen.

Daarnaast wordt specifiek aandacht gegeven aan de frauderisico-analyse. Deze laatste richt zich vooral ook op de zogenaamde soft controls: het voorbeeldgedrag van bestuur/management, de gedragscode voor de medewerkers, de wijze van acteren en omgaan met elkaar (communicatie, eigenaarschap, aanspreekcultuur), de ervaren prestatiedruk. In dit kader wordt ook verwezen naar de paragraaf Compliance en bedrijfsvoering. Borging van privacybescherming en informatiebeveiliging hebben hierin veel aandacht.

Zonnehuisgroep Amstelland evalueert jaarlijks de belangrijkste onderkende risico's, vastgesteld op basis van markt- en organisatieontwikkelingen en gewogen op basis van kans en impact. Vastgesteld wordt op welke wijze deze risico's beheerst (kunnen) worden en welke beheersmaatregelen van kracht zijn. De werking van deze beheersingsmaatregelen wordt beoordeeld. Risico's worden afgewogen op basis van hun kans en impact. Risico's met een puur financiële impact kunnen op basis van een kosten/baten-afweging worden afgewogen ten aanzien van te nemen beheersingsmaatregelen. Risico's die impact hebben op de kwaliteit van zorgverlening zullen altijd zo goed mogelijk worden afgedekt door beheersingsmaatregelen die ook worden geëvalueerd op hun effectieve werking.

Voor de onzekerheden op korte termijn verwijzen wij naar de verwachtingen zoals beschreven in Hoofdstuk 4.

Belangrijkste risico's zijn dat verzuim en uitstroom van personeel nog meer gaan toenemen. Zeker in combinatie met de gespannen arbeidsmarkt en de financiële kwetsbaarheid die dit als gevolg heeft. Daarom krijgen de beheersmaatregelen veel aandacht.



Risico	Gevolgen	Kans	Impact	Beheersing
Verzuim	- toenemende werkdruk medewerkers - kwaliteit van zorg onder druk - inzet dure PNIL nodig	Hoog	Hoog	- extra inzet casemanagement verzuim - sturen op verzuim m.b.v. prestatiekaart - verzuimbeleid cf. wet Poortwachter
Uitstroom personeel	- vacatures - kwaliteit van zorg onder druk - inzet dure PNIL nodig - Inzet Zelfstandigen zonder personeel (ZZP)	Hoog	Hoog	- behoud van personeel speerpunt maken - exit-interviews - werkbelevingscheck beheersing ZZP inzet
Arbeidsmarkt - onvoldoende beschikbaarheid van gekwalificeerd personeel	- kwaliteit van zorg onder druk; toename incidenten, calamiteiten, klachten - reputatieschade - nadelig voor medewerkers en cliënten	Hoog	Medium	- investeren in recruitment - profileren als aantrekkelijk werkgever - leerlingen aantrekken
Kwetsbaarheid financiële positie	- financiële resultaten onder druk - gebrek aan investeringsruimte en financiële mogelijkheden	Hoog	Hoog	- programma Doorstart Financieel FIT - financieel scherp aan de wind - actief treasurybeleid tbv cashpositie
Toekomstbestendigheid Wonen met dementie	- leegstand - onvoldoende kwaliteit van zorg, met als gevolg toename incidenten - onrendabele zorgexploitatie	Medium	Medium	- eenheden combineren zodat aantal cliënten toeneemt - convenience maaltijden ipv dat medewerker kookt - inzet informele zorg
Bedbezetting	- leegstand - onbalans bedbezetting en personeelsinzet - reputatieschade	Medium	Hoog	- transfertijd verkorten - bewoners opnemen buiten kantooruren - actief wachtlijstbeheer
Informatiebeveiliging	- datalek - ontoegankelijke data - zorgverlening kan ernstig belemmerd worden	Medium	Hoog	- NEN7510 en audits - maatregelen tegen ransomware - leveranciersmanagement - bewustzijn medewerkers



Management control

De management control-cyclus voorziet in het begrotingsproces vanuit de jaarlijks geactualiseerde meerjarenbegroting op basis van onze meerjarendoelstellingen. Aan de meerjarenbegroting zijn gekoppeld strategische personeelsplanning, ons strategisch vastgoed- en meerjarenonderhoudsplan, ons inkoopplan en ons ICT-plan. In het verslagjaar 2023 is vanaf de zomer gewerkt met de financiële forecast tot einde van het jaar. Dat heeft geholpen om inzicht te krijgen en meer gericht te sturen op resultaat.

Startpunt van de jaarbegroting is de kadernotitie die de begrotingsruimte aangeeft. De Raad van Toezicht keurt de begroting goed. Managementrapportages over de bedrijfsvoering vinden vanuit een BI-tool via dashboards plaats, waaronder de belangrijkste stuurvariabelen (KPI's) en de forecast.

- Besluitvorming wordt bedrijfseconomisch getoetst.
- Beheersingsmaatregelen bestaan verder uit bevoegdhedenschema's, voorschriften en instructies en geborgde functiescheidingen. Interne controles vinden plaats conform regelgeving en eisen die gesteld worden aan de administratieve organisatie. Fraude en diefstal, of een vermoeden daarvan, worden direct gemeld aan de bestuurder.
- De externe accountant rapporteert zijn bevindingen naar aanleiding van de accountantscontrole (in managementletter en accountantsverslag) gelijkelijk aan de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht.

Hoofdstuk 4. Toekomstverwachtingen

Na drie verslagjaren met een hoog ziekteverzuim en een toenemend aantal vacatures zien wij op deze gebieden geen omslag in 2023. Op een aantal locaties hebben wij een structureel hoog (middel)lang ziekteverzuim. De arbeidsmarkt blijft zeker in de regio groot-Amsterdam zeer krap, alle zorgorganisaties vissen in dezelfde kleine vijver. Dat betekent dat wij nog steeds veel personeel moeten inlenen, vaak ook voor langere tijd, ook omdat vooral het aanbod van geschoold personeel krap is en de complexiteit/zwaarte van de zorgverlening toeneemt. In de afgelopen jaren hebben steeds meer medewerkers besloten als ZZP'er verder te gaan, maar door nieuwe wetgeving zal dat minder aantrekkelijk worden. Wij hopen dat we daardoor meer inleen- en flexpersoneel aan ons kunnen binden, maar dat zal nog geen impact hebben in 2024.

In deze krappe arbeidsmarkt en als gevolg van sterk stijgende (energie)prijzen, zien wij ook de lonen in alle sectoren sterk stijgen. De afspraken uit de in 2023 afgesloten CAO voor de VVT zijn deels gecompenseerd middels tariefsverhogingen van onze zorgproducten en dat betekent dat de druk op onze rentabiliteit en financiële positie verder zal toenemen. Met name de stijging van de energiekosten heeft impact terwijl wij daar niet op kunnen acteren omdat er sprake is van vaste prijzen. Lichtpuntje is dat de bezuiniging op de NHC teruggedraaid is en dat is belangrijk voor onze vastgoedexploitatie. Tevens is een aantal voorgenomen bezuinigingen teruggedraaid en dat betekent dat de tarieven 2024 hoger zijn dan de sector had verwacht.



Een belangrijk deel van onze zorgverlening betreft kleinschalig wonen. De wijze waarop wij deze woonvorm nu hebben georganiseerd is te kwetsbaar in relatie tot de beschikbaarheid van personeel. In 2023 is een aantal maatregelen genomen om deze woonvorm meer toekomstbestendig te maken. Door het openen van deuren en samenvoegen van zorgteams zijn de afdelingen als het ware vergroot. En de zorgmedewerker hoeft niet meer zelf te koken. De ervaringen in 2023 waren al positief en wij verwachten dat dit in 2024 nog meer effect gaat sorteren.

Op de investeringsagenda zullen investeringen in het kader van duurzaamheid een steeds belangrijker aandeel krijgen, naast investeringen in innovatieve toepassingen ter vergroting van de arbeidsproductiviteit.

Al met al zijn er veel (sectorbrede) ontwikkelingen die impact zullen hebben op de rentabiliteit en financiële positie van onze organisatie. We zullen hierop alert en adequaat moeten acteren maar kunnen dat doen vanuit een gezonde financiële basis wat betreft liquiditeit en solvabiliteit. Het positieve resultaat over 2023 en de begroting 2024 geven wat dat betreft vertrouwen.

Hoofdstuk 5. Maatschappelijk verantwoord ondernemen

5.1 Duurzame inzetbaarheid personeel

In 2023 is gestart met het beleid Vitaliteit en Verzuim dat in 2022 is vastgesteld. Hierin staat beschreven welke afspraken er zijn als het gaat om verantwoordelijkheden, rechten en plichten op het gebied van vitaliteit, preventie, verzuim en re-integratie. Dit om een zo optimaal mogelijke bezetting, goede werkomstandigheden én plezier in het werk mogelijk te maken. In 2023 zijn wij opnieuw in zee gegaan met Goodhabitz om interventies te kunnen aanbieden.

Het verzuimproces is uitvoerig beschreven en in een overzichtelijke flowchart gezet. Dit moet leidinggevende helpen het verzuim goed en volgens de wet- en regelgeving te begeleiden. Er zijn plannen gemaakt om verzuim preventief te reduceren. Hiertoe is in het project Vitaliteit en Verzuim 'Het goede gesprek' ontwikkeld wat in 2023 is geïntroduceerd. Tijdens zo'n gesprek is er ruim aandacht voor de vitaliteit van de medewerker en kunnen er afspraken worden gemaakt om vitaal te blijven op fysiek, mentaal en sociaal vlak.

Het verzuim in de branche over het jaar 2023 is 8,95%. Met 8,98% is het verzuim binnen Zonnehuisgroep Amstelland in 2023 vrijwel gelijk aan dat van de sector. De trend van het voortschrijdend verzuim in de branche is stijgend. Bij de Zonnehuisgroep is de trend van het voortschrijdend verzuim nu voorzichtig dalend. De meldingsfrequentie is gedaald van 1,62 (2022) naar 1,52 in 2023.

In 2023 is het geactualiseerde verzuimbeleid ingezet, aangevuld met de extra inzet van externe inzet casemanagement verzuim. Verzuim is een belangrijk onderwerp in het zogeheten kernteam per



locatie. De casemanagers verzuim zijn zichtbaar en is er een goede samenwerking met onze partners Acture en bureau Raadgevers. Zij monitoren en onderzoeken voor Zonnehuisgroep Amstelland de WGA kosten.

Een lager verzuim levert een positieve bijdrage aan de onderlinge sfeer en de motivatie van medewerkers en draagt zo bij aan het behoud van onze medewerkers. Het helpt mee de werkdruk te verlagen. Ook de kwaliteit van zorg krijgt, doordat de bewoner/cliënt minder vaak een vervangende zorgmedewerker ziet, een positieve impuls. Er zijn meer handen aan het bed en er is zo minder productieverlies.

Werkbelevingscheck

Begin 2023 is de intern opgestelde werkbelevingscheck uitgevoerd. Iedere locatie heeft concreet beleid opgesteld voor de belangrijkste bevindingen. Daarnaast is een analyse uitgevoerd van de uitkomsten van de exitgesprekken. Zowel intern als extern (presearch) worden de uitkomsten meegenomen in de brede analyse naar werkbeleving. Net als eerdere jaren is ook in 2023 als belangrijkste reden van vertrek onvoldoende support van leidinggevende aangegeven, naast ervaren werkdruk en samenwerking.

Voldoende en deskundig personeel, ondersteund door technologie

Ook in 2023 is en blijft het werven en selecteren van nieuwe medewerkers een uitdaging. De krapte op de arbeidsmarkt is onverminderd hoog en we zien dat het steeds moeilijker wordt om gekwalificeerd personeel maar ook leerlingen aan te trekken. De vijver lijkt leeg, zij-instroom loopt terug en de demografische ligging van het werkgebied van Zonnehuisgroep Amstelland maakt het niet gemakkelijker. De 'war on talent' is in de Randstad nog groter dan in andere delen van het land.

De grote tekorten in de bezetting maken dat het lastig is om de organisatie op sterkte te krijgen. Ondanks dat aanvullend externe recruiters zijn ingezet heeft dit niet geleid tot een sterke vermindering van het aantal openstaande vacatures. Vooral de functies Verzorgende IG en verpleegkundige zijn nauwelijks in te vullen. De instroom laat zien dat we nog steeds in staat zijn medewerkers te werven. Maar de uitstroom is onverminderd hoog. Het behoud van medewerkers is dan ook van evident belang.

Er is gewerkt aan het verstevigen van het werkgeversmerk van de Zonnehuisgroep. Er is meer aandacht gekomen voor de werving via social media door te gaan werken met beeldmateriaal en korte filmpjes. Medio dit jaar is er tijdens de Zonnehuis Parade nieuw stock materiaal gemaakt waarbij de eigen collega's zijn ingezet. Ook hebben we een recruitersseat op LinkedIn aangeschaft en gaan we onderzoek doen voor wervingsuitingen op en aan onze gebouwen. Deze maatregelen beginnen in 2023 voorzichtig hun vruchten af te werpen. Dit geldt ook voor de refit van de 'werkenbij' site. Ook hebben we intensiever gebruik gemaakt van Indeed, dit genereert wel meer kandidaten, maar resulteert (nog) niet direct in heel veel meer definitieve indiensttredingen.



Werving en selectie procedures zijn opnieuw bekeken en in flowcharts gezet. Onboarding is als project aangemerkt en is uit de pilot fase. In 2023 is onboarding verder voorbereid om begin 2024 te kunnen uitrollen. Exit gesprekken worden consequent aangeboden en gehouden. De resultaten verwerkt, geanalyseerd en gedeeld. Ook bellen we na 6 weken de gestarte nieuwe medewerkers, als after-sales, houden we vinger aan de pols en willen we vanuit een lerende houding weten hoe het de nieuwe medewerker vergaan is de afgelopen weken. Ook deze informatie wordt verwerkt, geanalyseerd en gedeeld.

De instroom is verbijzonderd in drie thema's: leerlingen, regulier en flex. De eerste twee vallen onder de afdeling HR. Waarbij recruitment zorgt voor de reguliere instroom en flex bij Thuis & Herstel. Instroom leerlingen is onder gebracht bij het servicepunt beroepsopleidingen. Dit is in 2022 ingevoerd en opnieuw ingericht. Ook is er gekozen voor modulair opleiden om scholing zo laag-drempelig mogelijk aan te kunnen bieden. De plan en flex organisatie staat los van HR en is als apart onderdeel ingebed binnen het bedrijfsonderdeel wonen, zorg en welzijn.

In Recruitee kunnen wij tevens het aantal sollicitanten monitoren. Om een idee te geven, er zijn in Recruitee over 2023 in totaal 890 unieke sollicitanten vastgelegd, waarvan er 610 zijn afgewezen en 280 kandidaten zijn aangenomen.

Hoewel meer kandidaten aangenomen worden voor met name de lager opgeleide functies, is dit nog niet de stijging die we nodig hebben ten opzichte van de uitstroom.

Als extra interventie op de instroom hebben wij alle stagiaires en leerlingen die bij ons gewerkt hebben gebeld of zij weer bij ons wilden komen werken. Deze exercitie heeft helaas niet geleid tot een grote aanwas van nieuwe medewerkers.

Er is in 2023 een open dag gehouden in Zonnehuis Amstelland. Verder zijn we op meets & greets van de Sigra en op diverse scholen geweest. En zijn we een samenwerking aan gegaan met de HVA i.v.m. de specifieke opleiding tot HBO verpleegkundige voor de wijkverpleging.





5.2 Medezeggenschapsstructuur

Inspraak en zeggenschap



Ondernemingsraad

De bestuurder is de gesprekspartner van de ondernemingsraad, waarin de locaties, de wijkverpleging, het Zonnehuis behandelcentrum en de ondersteunende diensten zijn vertegenwoordigd.

De OR is samengesteld op basis van kiesgroepenstelsel per locatie en bestaat uit 12 leden. Twee zetels zijn vacant. Op basis van het aantal medewerkers mag de OR volgens de Wet op de Ondernemingsraden uit 15 leden bestaan. In overleg met de bestuurder is afgesproken om 1 zetel niet al op voorhand in te vullen.

De zittingstermijn verliep in oktober 2023. De OR had uitstel voor deze verkiezingen aangevraagd met het oog op de verwachte adviesaanvraag wijziging topstructuur; deze toestemming werd niet verleend. De OR zag zich genooddaakt om de verkiezingen toch te houden, dit vond plaats op 12 oktober 2023. Twee zetels (Zonnehuis Beatrix en Zuiderhof) zijn nog vacant.

In 2023 zijn zeven zelfstandige OR vergaderingen en zes overlegvergaderingen gehouden. Een extra OR vergadering was ingelast om de adviesaanvragen 'Overgang van BV naar Stichting' en 'wijziging topstructuur' te behandelen.

Naar aanleiding van signalen aan de OR, heeft de Ondernemingsraad, met betrekking tot het roosteren en planning, een achterbanraadpleging uitgezet. Hierop zijn door 113 medewerkers een vragenlijst ingevuld.

In 2023 zijn de volgende stukken ter instemming aan de OR voorgelegd:

- Inrichting Team Collegiale Opvang;
- Wet bescherming klokkenluiders;
- Beleid Cameratoezicht;
- Wijziging gedragscode.



In 2023 zijn de volgende notities voor advisering aan de OR voorgelegd:

- Overgang van BV naar Stichting;
- Wijziging topstructuur;
- Inbedden van de Planorganisatie binnen P&O, outsourcing van de Flexorganisatie en verdere decentralisatie van de Flexpool.

Cliëntenraad

De locaties van Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg hebben een cliëntenraad. De lokale raden hebben een vertegenwoordiger in de Centrale Cliëntenraad (CCR); deze raad is de gesprekspartner van de bestuurder.

In 2023 kwam de CCR zes keer bij elkaar. Er is per 2023 een onafhankelijk ad interim voorzitter van de CCR aangesteld. Haar opdracht is om medezeggenschap van cliënten eigentijds vorm te geven en nieuwe leden voor de CCR te werven zodat zoveel mogelijk locaties en de wijkverpleging vertegenwoordigd zijn in de Centrale Cliëntenraad.

In 2023 heeft de CCR advies/instemming gegeven over:

- Onderzoek cliënttevredenheid;
- De voorgenomen strategie;
- Advies benoeming Wzd functionaris;
- Verhogen vrijwillige eigen bijdrage;
- Prijs- en assortimentsvoorstel restaurants;
- Proces in- en uitstroom cliënten intramuraal;
- Procedure ontzegging toegang tot de locatie;
- Instemming Kwaliteitsplan 2023;
- Advies begroting 2024;
- Opzeggen lokaal lidmaatschap cliëntleden bij LOC;
- Advies over het voorgenomen besluit van het tot stand brengen van een juridische fusie tussen Stichting Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg B.V. als verdwijnende rechtspersoon;
- Instemming met het voorstel nieuwe topstructuur.

Verpleegkundige, verzorgende Advies Raad (VVAR)

Een verpleegkundige/verzorgende adviesraad (VVAR) met vertegenwoordigers van verschillende locaties is eveneens gesprekspartner van de bestuurder.

In 2023 heeft de VVAR een jaarplan VVAR 2024 opgesteld en besproken met de bestuurder.

De bestuurder heeft akkoord op gegeven op dit jaarplan. De VVAR zal het aantal leden uitbreiden van 12 naar 17 leden en gaan werken met subgroepen.



Binnen de VVAR is een verdeling gemaakt naar rollen, speerpunten en aandachtsgebieden. Dit zal in 2024 verder uitgewerkt worden.

De VVAR heeft in 2023 drie keer overleg gehad met de bestuurder en zes keer zelfstandig vergaderd. De VVAR oefent invloed uit door het geven van gevraagd en ongevraagd advies over zorginhoudelijke zaken en zorgbeleid aan het bestuur. De VVAR bepaalt zelf over welke beleidsonderwerpen zij een advies uitbrengt. De keuze hiervoor wordt afgestemd met het bestuur. De VVAR wil samenwerking met alle betrokkenen rondom de cliënt.

In 2023 heeft de VVAR geadviseerd over:

- hoe te communiceren naar de medewerkers binnen Zonnehuisgroep Amstelland;
- de expertise groepen, met name hoe te communiceren met de aandachtsvelders;
- Kwaliteitsplan 2024: de VVAR heeft input geleverd in het traject van ontwikkeling van dit kwaliteitsplan en ingestemd met het kwaliteitsplan 2024;
- de opzet training managementdienst voor managers en MT-leden;
- de VVAR heeft reactie gegeven op het concept nieuwe procedure zorgplanbesprekingen langdurige zorg.

5.3 Kwaliteitsindicatoren

In 2023 heeft Zonnehuisgroep Amstelland de volgende indicatoren over het jaar 2022 gemeten en aangeleverd bij Zorginstituut Nederland(ZIN):

- Decubitusprevalentie
- Advanced care planning
- Medicatiereview
- Continentie
- Aandacht voor eten en drinken

Een deel van deze indicatoren is verplicht, voor een deel kon zelf een keuze gemaakt worden. Tevens werd een kwaliteitsverslag opgesteld over verslagjaar 2022 en op de website van Zonnehuisgroep Amstelland geplaatst. De [URL](#) is verzonden naar het Zorginstituut.

Wet zorg en dwang

De Wet zorg en dwang geldt sinds 1 januari 2020 en is er om vrijheidsbeperking tegen te gaan. Deze wet is in de loop van 2020 en 2021 geïmplementeerd. Jaarlijks vindt er een uitgebreide analyse onvrijwillige zorg plaats. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd stelt dit verplicht. In de analyse wordt kwantitatief en kwalitatief teruggekeken.



Vanuit onderzoek is gebleken dat er nog de nodige stappen moeten worden gezet om de Wet zorg en dwang volledig te implementeren. We gaan uit van vier pijlers: cultuur, visie, technische ondersteuning en kennis. Er is een werkgroep Vrijheid en Geluk opgesteld, vanuit die werkgroep is in 2023 de visie op vrijheid en veiligheid ontwikkeld en vastgesteld. Er zijn in 2023 pilots gestart op verschillende locaties om de bewegingsvrijheid van bewoners te verruimen.

Ten opzichte van voorgaande jaren is er een toename van bewoners waarbij onvrijwillige zorg is ingezet. Deze toename wordt toegeschreven aan het beter registreren en herkennen van onvrijwillige zorg. Het percentage ingezette onvrijwillige zorg blijft relatief laag.

5.4 Onderzoekscommissie

In de onderzoekscommissie worden onderzoekaanvragen beoordeeld en lopende onderzoeken besproken. In 2023 is de onderzoekscommissie vijf keer bijeen geweest.

Eind 2023 had de commissie tien leden; één lid heeft zitting in de onderzoekscommissie namens de Centrale Cliëntenraad. De samenstelling vormt een goede weerspiegeling van de disciplines binnen Zonnehuisgroep Amstelland. Elk vergadering gaf een lid weer wat de stand is van de projecten waar hij/zij aan is gekoppeld. Een vast agendapunt was ook Topcare t.b.v. de geriatrische revalidatie.

Er zijn meerdere aanvragen besproken zoals een actieonderzoek naar Taal, Beter laten beter doen, DEMPA (een onderzoek naar dementie en beweging), deelname aan het register Leren van Data in Verpleeghuizen en de 90-dagen leercyclus gericht op het team beter toerusten om te gaan met onbegrepen gedrag van mensen met dementie. Er zijn tijdens de vergaderingen presentaties gegeven over de 90-dagen leercyclus, het door ZonMw gesubsidieerde project Betekenisvol leven en over BroosLab, samen leren aanraken.

5.5 Duurzaamheid

Zonnehuisgroep Amstelland heeft tien gebouwen waarvan vijf in eigendom, de andere vijf zijn gehuurde panden. Bijna alle gebouwen zijn relatief jong (<14 jaar) en hebben een duurzaam ontwerp.

Energiezuinige installaties

Op een drietal eigendomslocaties wordt middels een WKO-installatie warmte en koude opgewekt, deze duurzame methode is toekomstbestendig, comfortabel en (energie)zuinig. Op de overige twee eigendomslocaties wordt warmte opgewekt middels een laagtemperatuursysteem, hierdoor wordt aanzienlijk minder gas verbruikt.

Het tapwater op deze locaties wordt nog wel allemaal m.b.v. gas opgewekt, i.v.m. de hoge aanvoertemperatuur die nodig is (tegen legionella) waren er geen echte alternatieven.



Extra verduurzamen

Op alle vijf de locaties in eigendom zijn nog verbeteringen mogelijk. Naast het ombouwen van de laagtemperatuursystemen zijn er nu ook nieuwe toepassingen die het mogelijk maken om tapwater energiezuinig op een hoge temperatuur te krijgen. Hier gaan wij onderzoek naar doen.

Verhuurders

Bij de gebouwen die we huren gaan we met de verhuurders in gesprek om te komen tot een duurzame opwekking van energie. Deze vijf aanhuurlocaties hebben nog geen duurzame voorzieningen met uitzondering van één locatie waar zonnepanelen zijn geïnstalleerd.

Zonnepanelen

De stroomopwekking middels zonnepanelen wordt breed onderzocht op alle 9 locaties die dit nog niet bezitten. Hierbij is het beperkte beschikbare dakoppervlak op een aantal locaties nog wel een uitdaging.

EED-auditplicht

De vierjaarlijkse EED-audit heeft in 2023 plaatsgevonden. Uit de audit is een aantal verplicht te nemen erkende maatregelen gekomen met een terugverdientijd korter dan vijf jaar. Met de huidige energieprijzen zien we overigens dat de terugverdientijd het afgelopen jaar aanzienlijk is verkort.

✓ *Isoleren*

Het isoleren van leidingen en appendages (dit zijn onderdelen van een installatie zoals afsluiters) zorgt voor een lager gasverbruik. Dit was een maatregel uit de vorige audit en dit is inmiddels ingevoerd op alle locaties.

✓ *Led-verlichting*

Het vervangen van de basisverlichting voor energiezuinige led-verlichting is in 2023 in gang gezet, armaturen en verlichtingsbronnen zullen op alle locaties worden vervangen. De terugverdientijd was eerder langer dan vijf jaar maar met de huidige energieprijzen is dit steeds rendabeler geworden en zal het, naast energiebesparing, ook veel minder onderhoud en vervanging vergen.

✓ *Liften*

De liften worden zo ingericht dat ze middels sensoren de verlichting en de ventilatie regelen, dit zorgt voor een energiebesparing met relatief lage kosten. Deze maatregelen zijn in 2023 ten uitvoer gebracht.

Duurzame levering elektriciteit

Alle elektriciteit die we geleverd krijgen is 100 procent duurzaam en is volledig opgewekt middels windenergie.



Afvalscheiding en verwerking

Momenteel wordt papier/karton, glas en restafval gescheiden van elkaar ingezameld en verwerkt. Voor plastic, blik en gft is dit nog niet georganiseerd. Ook medicijnafval en verwerking zal nog extra aandacht nodig hebben.

Green Deal 3.0

Wij zijn gestart om een versnelling te maken op het thema duurzaamheid in de organisatie. We zijn inmiddels ook aangemeld bij het milieuplatform Zorg en ons streven is om in 2024 de Green Deal Zorg 3.0 te ondertekenen.

5.6 Integraal Zorgakkoord

In 2023 zijn we gestart met verschillende projecten die bijdragen aan het behouden van toegankelijke, goede en betaalbare zorg in de wijk. Dit doen wij in het kader van het Integraal Zorgakkoord (IZA). Het gaat om de volgende vier projecten waar wij 2023 werkzaamheden voor hebben verricht:

1. 6- en 8-uursdiensten

Om de aantrekkelijkheid van het vak te vergroten, willen we 6- en 8-uursdiensten aanbieden aan onze medewerkers. We hebben een analyse uitgevoerd bij organisaties die dit al aanbieden om de geleerde lessen op te halen en een mogelijk systeem voor onze organisatie te bepalen. Vervolgens zijn we gestart met een pilot om dit idee te testen. Deze pilot loopt door in 2024, waarna gekeken zal worden hoe we dit duurzaam kunnen organiseren.

2. Intercollegiale toetsing

Om eenduidiger te indiceren en rapporteren, werken we toe naar intercollegiale toetsing in de wijk. Daarvoor is een groep collega's uit de wijk samengesteld als procesbegeleiders en zijn voor het eerst een aantal groepen bij elkaar gekomen voor de intercollegiale toetsingsmomenten. Daarnaast is een interne training ontwikkeld voor indiceren en rapporteren.

3. Digitale zorg

We werken actief aan het professionaliseren van het digitale zorgteam en het opschalen van de inzet van digitale zorg. Door diverse acties en campagnes binnen de wijkteams en bij onze samenwerkingspartners en verwijzers, bieden we inmiddels aan ongeveer 130 cliënten digitale zorg door de inzet van Compaan en Medido. Er is een projectleider geworven om ook in 2024 deze beweging voort te zetten.

4. Implementeren van het 5-stappenmodel

Een projectgroep met verschillende medewerkers uit de wijk werkt aan het integreren van het gedachtegoed van het 5-stappenmodel in onze manier van werken, waarbij het bevorderen van de mate van zelfstandigheid en de inzet van passende zorg centraal staan. Medewerkers zijn geïnformeerd over het model en we zijn gestart met het ontwikkelen van innovatieve scholings- en hulpmiddelen, zoals een escaperoom en een digitale tool.



Hoofdstuk 6. Informatievoorziening en beveiliging en beheersing kwaliteit en processen

6.1 Gegevensbescherming en Informatiebeveiliging

Sinds 2018 voldoet Zonnehuisgroep Amstelland aan de AVG en de UAVG. De Zonnehuisgroep heeft een Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangesteld en privacy en gegevensbescherming is vast onderdeel van de trainingen en opleidingen die medewerkers van Zonnehuisgroep Amstelland intern volgen. Gegevensbescherming is ook altijd onderdeel van de agenda van de Compliance Commissie waarvan zowel de FG als de Chief Information Security Officer (CISO) deel van uitmaken.

In december 2019 is Zonnehuisgroep Amstelland initieel voor de norm NEN 7510 gecertificeerd. Jaarlijks krijgen we een opvolgaudit en na drie jaar vindt een her-certificering plaats. Eind 2023 is deze her-certificering succesvol afgerond.

Conclusie n.a.v. assessment in juni 2023 door Kiwa

Het managementsysteem is doeltreffend en heeft het vermogen om aan de toepasselijke eisen en de verwachte resultaten te voldoen en heeft een effectief proces van interne audits en directiebeoordeling. Tevens is het passend en geschikt bij het toepassingsgebied zoals aangegeven in dit rapport.

Het systeem functioneert effectief (beleid, doelstellingen, review en acties).

In 2023 heeft Pinewood een ransomware assessment uitgevoerd. Doel van dit assessment is om vast te stellen in welke mate de Zonnehuisgroep voorbereid is op een eventuele ransomware aanval. Een deel van de bevindingen van dit assessment is meteen opgepakt, voor andere worden verbeterplannen uitgewerkt.

Voor vastlegging en beheersing van het ISMS en de maatregelen wordt gebruik gemaakt van compliance tooling.

6.2 Interne beheersing van processen en procedures

Zonnehuisgroep Amstelland heeft proceseigenaren benoemd en hun taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden vastgelegd. Proceseigenaarschap ligt voor een aanzienlijk deel op DT niveau en proceseigenaren spelen een belangrijke rol in risicobeheersing. De processen en eigenaren zijn in de compliance tooling vastgelegd.



6.3 Beveiliging van patiënt- en cliëntgegevens en bedreigingen daarvan

Zonnehuisgroep Amstelland voert risicoanalyses uit op zowel (zorg)processen als op informatiesystemen en neemt maatregelen om geconstateerde risico's tot onder het niveau van de risicobereidheid te mitigeren. De basis van deze risicoanalyses is een *baseline dreigingen en maatregelen*, gebaseerd op de dreigingen analyses voor de zorg, uitgevoerd door het Z-CERT.

Privacy en informatiebeveiligingsincidenten

In 2023 zijn er 130 privacy en informatiebeveiligingsincidenten gemeld en afgehandeld. Dat is een verviervoudiging t.o.v. 2022, voornamelijk te wijten aan toegenomen bewustzijn bij medewerkers en een beter meldgedrag. Er zijn geen privacy incidenten gemeld waarvoor wij een melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens hebben moeten doen.

Structurele verbeteringen

Na analyse van privacy en informatiebeveiligingsincidenten zijn er verschillende initiatieven ontplooid om het ontstaan van nieuwe incidenten in te beperken. Bijvoorbeeld door gerichte inzet van de digi-coaches. Ook is ervoor gekozen om in 2024 de interne audits nog efficiënter uit te voeren.

Jaarverslag Raad van Toezicht 2023 Zonnehuisgroep Amstelland, zie separaat verslag.



Jaarverslaggeving 2023

Zonnehuisgroep Amstelland

Regeling openbare jaarverantwoording WMG

Datum: 22-05-2024

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	4
1.1.2 Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	6
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	7
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	17
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	26
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	27
1.1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	28
1.1.10 Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	29
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	35
1.2.2 Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	37
1.2.3 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	38
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	39
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	50
1.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
1.2.7 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	52
1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	53
1.2.9 Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	54
1.2.10 Vaststelling en goedkeuring	60
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	63
1.3.2 Nevenvestigingen	63
1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			
2. kosten van ontwikkeling			
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		138.134	274.397
4. goodwill			
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa			
Totaal immateriële vaste activa		<u>138.134</u>	<u>274.397</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		38.224.499	39.860.651
2. machines en installaties		7.040.108	7.980.832
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.028.600	3.486.439
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		76.415	90.268
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		<u>48.369.622</u>	<u>51.418.190</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen			
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen			
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
5. overige effecten			
6. overige vorderingen		-	-
Totaal financiële vaste activa		<u>-</u>	<u>-</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen			
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen			
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>-</u>	<u>-</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	393.945	265.169
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		140.368	97.401
2. op groepsmaatschappijen			
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen			
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		1.397.385	1.349.331
5. overige vorderingen		3.008.856	6.622.475
6. van aandeelhouders opgevraagde stortingen			
7. overlopende activa		1.765.260	885.645
Totaal vorderingen		<u>6.311.869</u>	<u>8.954.852</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	13.851.536	10.512.656
C Totaal activa		<u>69.065.106</u>	<u>71.425.264</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
D Groepsvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		91	91
II Agio			
III Herwaarderingsreserve			
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve			
1. Wettelijke			
2. Statutaire			
V Bestemmingsreserves			
VI Bestemmingsfonds		24.311.244	25.863.614
VII Overige reserves		-1.039.957	-2.916.806
VIII Onverdeelde winst			
IX Aandeel derden in groepsvermogen			
Totaal groepsvermogen		<u>23.271.378</u>	<u>22.946.898</u>
E Voorzieningen	10		
1. Jubileumuitkeringen		706.000	675.000
2. Langdurig zieken		438.103	283.084
3. Regeling vervroegd uittreden		180.543	470.882
4. Verlieslatend contract		-	102.202
Totaal voorzieningen		<u>1.324.646</u>	<u>1.531.168</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		27.711.218	29.884.524
4. Leaseverplichtingen		2.776.522	2.819.668
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten			
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen			
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen			
10. schulden ter zake van pensioenen			
11. overige schulden		22.500	22.500
12. overige passiva			
Totaal langlopende leningen		<u>30.510.240</u>	<u>32.726.692</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. Aflossingsverplichting leningen		2.218.766	2.218.737
2. Crediteuren		2.947.849	3.373.506
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.089.890	1.458.526
4. Schulden terzake pensioenen		628.419	661.974
5. Nog te betalen salarissen		518.436	581.482
6. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		246.188	232.536
7. Vakantiegeld		1.809.052	1.765.925
8. Vakantiedagen		2.704.191	2.694.078
9. Schulden aan groepsmaatschappijen		-0	-
10 Overige schulden		794.016	404.140
11 Overige passiva			
12 Nog te betalen kosten		1.002.034	829.601
Totaal kortlopende schulden		<u>13.958.842</u>	<u>14.220.506</u>
H Totaal passiva		<u>69.065.106</u>	<u>71.425.264</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		15.946.327	15.146.699
Wet langdurige zorg		71.963.117	67.348.283
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		651.041	2.673.913
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.445.087	1.248.436
		91.005.572	86.417.331
Netto omzet		91.005.572	86.417.331
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werken opzichte van de voorafgaande balansdatum		-	-
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		-	-
		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		91.005.572	86.417.331
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	11.797.246	11.353.316
Lonen en salarissen	22	42.031.636	41.302.521
Sociale lasten	22	7.333.916	6.972.464
Pensioenlasten	22	3.609.873	3.710.217
Andere personeelskosten	22	2.051.854	1.981.802
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	4.223.133	4.394.033
Overige bedrijfskosten	26	18.569.683	17.206.219
Som der bedrijfslasten		89.617.341	86.920.573
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27		
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27		
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	1.063.750	1.133.288
		1.063.750	1.133.288
RESULTAAT VOOR BELASTING		324.480	-1.636.529
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	29		
RESULTAAT BOEKJAAR		324.480	-1.636.529
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.552.369	-2.443.245
Algemene/overige reserves		1.876.849	806.716
		324.480	-1.636.529

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.388.230		-503.242
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	4.223.133		4.394.033	
- mutaties voorzieningen	11	-206.522		-1.154.199	
- boekresultaten afstoting vaste activa	18	-			
			4.016.611		3.239.834
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	-128.776		121.968	
- vorderingen	7	2.642.983		4.835.211	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	-267.795		1.035.256	
			2.246.412		5.992.435
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.651.253		8.729.027
Ontvangen interest	27				
Betaalde interest	27	-1.057.649		-1.133.287	
Ontvangen dividenden	27				
			-1.057.649		-1.133.287
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			6.593.604		7.595.740
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.036.116		-1.444.813	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	-		4.345	
Investerings immateriële vaste activa	1	-2.186		-202.487	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	-		9.784	
Verwervingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Vervreemdingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3				
Uitgegeven leningen u/g	3				
Aflossing leningen u/g	3				
Investerings in overige financiële vaste activa	3				
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3				
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.038.302		-1.633.171
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	12				
Aflossing langlopende schulden	12	-2.216.423		-2.306.522	
Kortlopend bankkrediet	13				
			-2.216.423		-2.306.522
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.216.423		-2.306.522
Mutatie geldmiddelen			3.338.879		3.656.047
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		10.512.656		6.856.609
Stand geldmiddelen per 31 december	9		13.851.536		10.512.656
Mutatie geldmiddelen			3.338.879		3.656.047

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is statutair (en feitelijk) gevestigd te Amstelveen, op het adres Groenelaan 7, en is geregistreerd onder KvK-nummer 34142090. De belangrijkste activiteiten zijn het leveren van ouderenzorg. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is per 01-01-2024 gefuseerd met Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV en ZHGA Restaurant Rembrandt BV is per 13-11-2023 geliquideerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, welke is geëindigd op balansdatum 31 december

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten, tenzij anders vermeld.

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

Continuïteit van de activiteiten

De jaarrekening is opgesteld op basis van de continuïteitsveronderstelling. Het bestuur en management heeft voor 2024 en 2025 een meerjarenliquiditeitsprognose gemaakt. Op basis van die prognose kan er geconcludeerd worden dat er geen sprake is van een liquiditeitsprobleem of een continuïteitsprobleem.

Oordelen en schattingen

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

Stelselwijzigingen

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 14.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs opgenomen. Indien per balansdatum de reële waarde lager is dan de kostprijs dan wel negatief is, wordt het derivaat ten laste van de winst-en-verliesrekening afgewaardeerd naar de lagere reële waarde, tenzij kostprijs-hedge-accounting wordt toegepast. Bij de bepaling van de lagere reële waarde wordt het effect van lopende rente buiten beschouwing gelaten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Afscheiden embedded derivaten

Embedded derivaten worden afgescheiden van het basiscontract en afzonderlijk in de jaarrekening verwerkt conform de hiervoor beschreven grondslagen voor derivaten, indien wordt voldaan aan de volgende voorwaarden:

- er bestaat geen nauw verband tussen de economische kenmerken en risico's van het in het contract besloten derivaat en de economische kenmerken en risico's van het basiscontract;
- een afzonderlijk instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat zou voldoen aan de definitie van een derivaat; en
- het samengestelde instrument wordt niet tegen reële waarde gewaardeerd met verwerking van waardeveranderingen in het resultaat.

Hedge accounting

De groep past geen hedge accounting toe.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Zonnehuisgroep Amstelland zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd, dit zijn naast Stichting Zonnehuisgroep Amstelland tevens de vennootschap Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV (100%). Er wordt geconsolideerd volgens de integrale methode.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Zonnehuisgroep Amstelland. Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen. Per 13.11.2023 is Restaurant Rembrandt BV geliquideerd en is per balansdatum niet meer in de consolidatie opgenomen.

Criteria voor consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de onderneming en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend betrokken.

Participaties die worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd. Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed. In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd, evenals de binnen de groep behaalde resultaten. De groepsmaatschappijen zijn integraal geconsolideerd, waarbij het minderheidsbelang van derden afzonderlijk tot uitdrukking is gebracht. Voor een overzicht van de geconsolideerde groepsmaatschappijen wordt verwezen naar de Financiële vaste activa.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. De kosten van de overhead voor Amstelland Thuiszorg BV worden doorberekend op basis van een percentage van de omzet.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. 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.

De materiële vaste activa waarvan de zorgaanbieder en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortkomende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële vaste activa

De onder de financiële vaste activa opgenomen deelnemingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Wanneer de marktwaarde lager is dan de geamortiseerde kostprijs, wordt een bijzondere waardevermindering verantwoord. Het verlies als gevolg van de bijzondere waardevermindering wordt in mindering gebracht op de geamortiseerde kostprijs. Een terugname van een bijzondere waardevermindering geschiedt tot maximaal de geamortiseerde kostprijs die zou zijn bepaald als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Zonnehuisgroep Amstelland bepaalt het onderhanden werk op basis van het tussentijds afgeleide product (huidige opbrengstwaarde). De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van zorgverzekeraars in mindering gebracht.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als onderdeel van de netto-omzet in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Projectkosten worden verwerkt naar de aard van de kosten.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorziening jubileumuitkeringen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren betalingen inclusief de gratificatie bij pensionering bij het bereiken van de AOW-leeftijd en uit te keren jubileumuitkeringen (gehanteerde disconteringsvoet bedraagt voor 2023 3,0% (in 2022: 1,3%), i.e. de UFR-rate). De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Voorziening voor langdurig zieken

De voorziening voor langdurig zieken is gevormd voor de op balansdatum bestaande verplichtingen tot doorbetaling van de lonen en salarissen (inclusief werkgeverslasten) van het per balansdatum naar verwachting voor langere tijd arbeidsongeschikte personeel dat naar verwachting niet (volledig) zal terugkeren in het arbeidsproces. De voorziening is gevormd voor de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid, voorzover deze na balansdatum vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en voor de eventueel verschuldigde transitievergoeding. Er wordt geen disconteringsvoet gehanteerd gezien de korte doorlooptijd. Aan arbeidsongeschikt personeel betaalde bedragen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening RVU 45 jaar

De voorziening RVU (vervoegd uittreden bij meer dan 45 dienstjaren in de zorg en welzijn en minimaal 20 jaar in een zwaar beroep) heeft betrekking op de in de CAO 2019-2021 vastgelegde afspraak om vervroegd met pensioen te gaan waarbij de werknemer tot de AOW-leeftijd een (geïndexeerde) uitkering ontvangt, welke gebaseerd is op het laatst verdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot een maximaal bedrag van de geldende RVU-drempelvrijstelling.

De voorziening is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31-12-2025) wel kunnen doen.

De voorziening betreft de beste schatting van de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling. Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de opbouwperiode tussen ingangsdatum van de regeling en ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterftekansen.

Voorziening verlieslatende contracten

De voorziening verlieslatende contracten wordt gevormd indien de onvermijdbare kosten om aan de contractuele verplichtingen van de overeenkomst te voldoen de verwachte voordelen uit de overeenkomst overtreffen. Vóórdat een voorziening voor verlieslatende contracten wordt getroffen, wordt eerst vastgesteld of sprake is van een bijzondere waardevermindering (RJ 121 Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa) van de bij de overeenkomst betrokken activa.

Langlopende en kortlopende schulden

Opgenomen leningen en schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Leasing

Financiële lease

Leaseovereenkomsten waarbij de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom geheel of nagenoeg geheel door de groep als lessee worden gedragen, worden aangemerkt als financiële leases. Bij financiële leases wordt het leaseobject en de daarmee samenhangende schuld bij aanvang van de leaseperiode verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of de lagere contante waarde van de minimale leasebetalingen, waarbij discontering plaatsvindt op basis van de impliciete rentevoet. Na eerste verwerking worden de minimale leasebetalingen gesplitst in rente en aflossing. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig aan elke periode toegerekend dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet. De relevante activa worden afgeschreven over de resterende gebruiksduur.

Operationele lease

Leaseovereenkomsten die niet kwalificeren als financiële lease, worden aangemerkt als operationele lease. Bij operationele leases worden de leasebetalingen lineair over de looptijd van de lease ten laste van het resultaat verwerkt.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Algemeen

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, 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.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Zorgverzekeringswet

Zonnehuisgroep Amstelland heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

De schadelastjaren tot en met 2021 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt

Wet Langdurige Zorg

Zonnehuisgroep Amstelland heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgkantoren afspraken gemaakt over de langdurige zorgverlening. Op basis van de herschikkingsprocedure in het najaar van het boekjaar is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De overeengekomen ondertekende beschikkingen met de zorgkantoren zijn daarbij leidend.

De verslagjaren tot en met 2022 zijn definitief afgewikkeld met de zorgkantoren.

Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt

Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan onder andere uit:

- subsidies
- opbrengsten WMO
- overige zorgprestaties
- verhuur o/g

Subsidies betreffen gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de exploitatie gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen.

Opbrengsten WMO zijn activiteiten welke bestaan uit het verlenen van begeleiding en dagbesteding welke gefinancierd worden door de gemeente waarin de activiteiten plaatsvinden.

Overige zorgprestaties betreft een aanvullende dienstverlenend aanbod aan cliënten aangeboden vanuit de organisatie.

Verhuur o/g betreft de verhuur van ruimten aan externen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Lonen en salarissen

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

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

Pensioenlasten

Zonnehuisgroep Amstelland heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn (PZFW). Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Zonnehuisgroep Amstelland valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 (2022 € 14.802). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 106,3%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PZFW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PZFW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PZFW de pensioenen niet volledig.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Zonnehuisgroep Amstelland bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Zonnehuisgroep Amstelland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Er zijn geen afwijkingen van de waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening ten opzichte van de geconsolideerde jaarrekening.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	274.397	310.430
Bij: investeringen	2.186	202.487
Af: afschrijvingen	138.449	228.736
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	9.784
Boekwaarde per 31 december	138.134	274.397

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	51.418.190	54.143.019
Bij: investeringen	1.036.116	1.444.813
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	4.084.684	4.165.297
Af: reclassificatie afboeking	90.268	-
Bij: reclassificatie opboeking	90.268	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	4.345
Boekwaarde per 31 december	48.369.622	51.418.190

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van €2.221.189 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft en niet de juridisch eigenaar is.

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 paragraaf 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 40.262.011 (2022: € 38.358.385) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan €29.907.240 (2022: € 32.103.262) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling 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 de zorginstelling 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	393.945	424.424
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment		
3. Af: ontvangen voorschotten		
4. Af: voorziening onderhanden werk	-	-159.255
Totaal onderhanden werk	393.945	265.169

Toelichting

De voorziening onderhanden werk betreft de verwachte terugbetaling van de contractuele afspraken met de zorgverzekeraars. Dit is een gevolg van de overschrijding van de gestelde omzetplafonds vanuit de contractueel gemaakte afspraken. Er is een toerekening gemaakt van de voorziening naar boekjaar. In 2023 is er geen sprake van contractoverschrijdingen en is derhalve geen voorziening benodigd.

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Overige vorderingen:	233.871	237.233
2 Vorderingen op debiteuren	140.368	97.401
3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
4 Nog te factureren/ontvangen DBC's	1.397.385	1.349.331
5 Vorderingen zorgverzekeraars	1.302.983	1.739.820
6 Vorderingen u/v financieringstekort	1.442.802	4.604.338
7 Vorderingen gemeenten	29.200	41.084
8 Overlopende activa	1.765.260	885.645
Totaal vorderingen	6.311.869	8.954.852

Onder de overige vorderingen is begrepen het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	t/m 2020	2021	2022	2023	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot					
Saldo per 1 januari	0	0	4.604.338	0	4.604.338
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	0	0	0	1.559.463	1.559.463
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0	0	-116.662	-116.662
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	0	-4.604.338	0	-4.604.338
Saldo per 31 december	0	0	0	1.442.801	1.442.801
Stadium van vaststelling (*)					
Zorg en Zekerheid	c	c	c	a	
Zilveren Kruis	c	c	c	a	

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	72.004.791	67.068.051
Bij: Kassiersfunctie RAK-gelden	58.077	0
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	70.314.405	62.463.713
Af: reservering Transitie-middelen Verpleeghuiszorg	189.000	0
Financieringstekort / overschot	1.559.463	4.604.338

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	13.831.434	10.503.405
2. Kassen	20.101	9.251
3. Deposito's		
Totaal liquide middelen	13.851.536	10.512.656

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

PASSIVA

9. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	91	91
II Agio		
III Herwaarderingsreserve		
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve		
1. Wettelijke		
2. Statutaire		
V Bestemmingsreserves		
VI Bestemmingsfonds	24.311.244	25.863.614
VII Overige reserves	-1.039.957	-2.916.806
VIII Onverdeelde winst		
IX Aandeel derden in groepsvermogen		
	23.271.378	22.946.898

9.1 Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	91			91
Totaal kapitaal	91	-	-	91

9.1.1 Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	25.863.614	-1.552.369		24.311.244
	25.863.614	-1.552.369	-	24.311.244

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9.1.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	-2.916.806	1.876.849		-1.039.957
				-
	<u>-2.916.806</u>	<u>1.876.849</u>	<u>-</u>	<u>-1.039.957</u>

Toelichting:

Bestemmingsfonds Aanvaardbare Kosten

Zonnehuisgroep Amstelland heeft een deel van het eigen vermogen afgezonderd omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan en deze beperking door derden, zijnde de NZa, is aangebracht. Het betreft hier meer specifiek de in voorgaande jaren gepresenteerde Reserve Aanvaardbare kosten.

Instellingen die worden bekostigd op grond van de Wet langdurige zorg (voorheen AWBZ) presenteren deze Reserve Aanvaardbare Kosten in lijn met RJ 655.309A als bestemmingsfonds.

Kapitaal

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Kapitaal	91	0	0	91
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	28.306.859	-2.443.245	0	25.863.614
Algemene reserve	-3.723.522	806.716	0	-2.916.806
	0	0	0	0
Totaal kapitaal	<u>24.583.428</u>	<u>-1.636.529</u>	<u>0</u>	<u>22.946.899</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9.2. Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	324.480	-1.636.529
Herwaardering materiële vaste activa		
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa		
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen		
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	324.480	-1.636.529

10 Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconteringsvoet	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>						
1. Jubileumuitkeringen	675.000	353.664	55.664	57.000	210.000	706.000
2. Langdurig zieken	283.084	395.760	65.587	175.154	-	438.103
3. Regeling vervroegd uittreden	470.882	-	-	280.091	10.248	180.543
4. Verlieslatend contract	102.202		39.760	62.442		-
Totaal voorzieningen	1.531.168	749.424	161.011	574.687	220.248	1.324.646

Gezien de korte looptijd is er bij verlieslatend contract en langdurig zieken geen sprake van een disconteringsvoet. Er is gerekend met 3,0% disconteringsvoet.

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	330.519
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	994.127
hiervan > 5 jaar	430.000

PASSIVA

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

	2023	2022
	€	€
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>		
Stand per 1 januari	34.945.429	37.251.951
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.216.423	2.306.522
Stand per 31 december	32.729.006	34.945.429
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.218.766	2.218.737
Stand langlopende schulden per 31 december	30.510.240	32.726.692

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.218.766	2.218.737
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	30.510.240	32.726.692
hiervan > 5 jaar	23.840.814	26.056.841

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract in 2012 aangemerkt als financial lease en derhalve onder de materiële vaste activa verantwoord. Zonnehuisgroep Amstelland heeft niet het juridische eigendom. De getaxeerde waarde is hierbij als uitgangspunt genomen. Deze bedraagt € 2.996.088. De resterende economische levensduur is 24 jaar.

De reële waarde van de leningen is € 33.746.599 (2022: € 32.340.916).

De reële waarde van de langlopende schulden door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een rendementscurve, passend bij de looptijd van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Aflossingsverplichting leningen	2.218.766	2.218.737
2. Crediteuren	2.947.849	3.373.506
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.089.890	1.458.526
4. Schulden terzake pensioenen	628.419	661.974
5. Nog te betalen salarissen	518.436	581.482
6. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	246.188	232.536
7. Vakantiegeld	1.809.052	1.765.925
8. Vakantiedagen	2.704.191	2.694.078
9. Schulden aan groepsmaatschappijen		
10. Overige schulden	794.016	404.140
11. Overige passiva		
12. Nog te betalen kosten	1.002.034	829.601
Totaal kortlopende schulden	13.958.842	14.220.506

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de mogelijk te verwachten opbrengstverrekeningen uit hoofde van de Zorgverzekeringswet. Onder Nog te betalen salarissen zijn tevens de aangegane verplichtingen opgenomen uit hoofde van de Regeling Vervroegd Uittreden.

De belastingen en premies zijn gedaald doordat in 2022 de zorgbonus over 2022 inclusief eindheffing (80%) was uitbetaald.

Algemeen

14. Financiële instrumenten

Algemeen

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 18.720.603. Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd bij de huisbankier €13.813.728 (zijnde 74 % van het maximale kredietrisico). De hoogste vordering bedraagt € 13.813.728 te ontvangen van ING Bank. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wanbetaling van debiteuren.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Zonnehuisgroep Amstelland is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door de volgende rentetypische verval kalender:

Renterisico in EUR x 1.000	Bedrag	< 1jr	>1 en < 3 jr	>3 en < 5jr	>5 en < 10jr	>10 jaar
Verstrekte vastrentende leningen	0	0	0	0	0	0
Opgenomen vastrentende leninge	34.923	0	0	0	20.693	14.230
Per saldo	34.923	0	0	0	20.693	14.230

Liquiditeitsrisico

De stichting bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet er op toe dat steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft zo dat de stichting aan de gestelde leningsverplichtingen kan blijven voldoen.

Per 31 december 2023 bedragen de contractuele betalingsverplichtingen:

Contractuele betalingsverplichtingen	<1 jaar	>1 en < 2 jr	>2 en 5jr	> 5jr
Leningen	2.221	2.228	6.687	21.568
Leaseverplichtingen	23	25	93	2.679
Huurverplichtingen	2.161	2.161	5.747	5.178
Handels- en overige verplichtingen	13.959	0	0	0
Totaal	18.364	4.415	12.527	29.425
Handelsvorderingen	6.312	0	0	0
Liquide middelen	13.852	0	0	0
Totaal	20.163	0	0	0
Per saldo 31.12.23	-1.799	4.415	12.527	29.425
Per saldo 31.12.22	-830	4.265	12.572	33.549

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Mitigerende maatregelen
De stichting ziet er op toe dat er voldoende opvraagbare tegoeden zijn om gedurende een periode van circa één maand de verwachte operationele kosten te dekken, inclusief het voldoen aan de financiële verplichtingen. Hierin is geen rekening met het eventuele effect van extreme omstandigheden die redelijkerwijs niet kunnen worden voorspeld, zoals natuurrampen. Tevens is geen rekening gehouden met de voortijdige afwikkeling van basisrenteleningen.
Kredietfaciliteiten
De ING heeft de kredietfaciliteit begin boekjaar 2024 ingetrokken.
Reële waarde:
De reële waarde van de financiële instrumenten is door Zonnehuisgroep Amstelland bepaald met behulp van beschikbare marktinformatie en geëigende waarderingmethoden.

Bedragen (x € 1.000)	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Activa:	Reële waarde	Boekwaarde	Reële waarde	Boekwaarde
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen u/v bekostiging	1.443	1.443	4.604	4.604
Onderhanden werk DBC's	394	394	265	265
Vorderingen en overlopende activa	4.869	4.869	4.351	4.351
Liquide middelen	13.852	13.852	10.513	10.513
Passiva:				
Langlopende schulden	32.341	27.711	32.341	29.885
Leaseverplichting	3.200	2.777	3.200	2.820
Kortlopende schulden	13.959	13.959	14.221	14.221

Activa
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.
Passiva
Langlopende schulden (incl. aflossingsverplichtingen) zijn gebaseerd op grond van een analyse van de contant gemaakte toekomstige kasstromen uitgaande van de rentetarieven voor gelijksoortig opgenomen leningen met vergelijkbare voorwaarden en looptijden.
De leaseverplichting is gebaseerd op grond van de getaxeerde marktwaarde van het vastgoed.
Gezien de korte looptijd van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

Huurverplichtingen

Locaties	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
De Luwte - dagbesteding	28.716	Woningstichting Eigen Haard	10-5-2025	1 jaar
Menno Simons	365.341	Stichting Woonzorg Nederland	31-10-2028	niet tussentijds opzegbaar
Parkeergarage Zonnehuis Amstelveen	56.766	Altera Vastgoed NV	30-6-2024	niet tussentijds opzegbaar
Restaurant Rembrandt BV	46.065	Planbureau Projecta Amstelveen BV	30-6-2024	niet tussentijds opzegbaar
Zonnehuis Bovenkerk	544.165	Woningstichting Eigen Haard	30-6-2029	niet tussentijds opzegbaar
Zonnehuis Majella	505.209	Bouwinvest Dutch Institutional Healthc	15-7-2034	tenminste 2 jaar
Zonnehuis Theresia	505.530	Bouwinvest Dutch Institutional Healthc	31-1-2033	tenminste 2 jaar
Zorgsteunpunt Wijkverpleging A.J. Ernststr	18.109	Stichting Medisch Centrum Gelderland	31-12-2026	tenminste 1 jaar
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Alpenstein	8.307	Admiraal ERA Makelaardij o.g. BV	14-10-2024	tenminste 4 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Ambachtens	11.491	Leurs Beheer BV	31-1-2024	tenminste 3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Hollandse K	10.774	R.M. van den Bosch	31-12-2024	3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Parlevinker	7.914	Eiger Amstelveen BV	31-7-2024	3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Venser Apot	10.500	Gezondheidscentrum Venserpolder	31-12-2024	3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Vijverlaan	12.682	Investabish Holding BV	31-12-2024	tenminste 3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Wieringenpl	11.272	Zorgvastgoedfonds Apollo	31-12-2024	1 jaar
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Zonnestein	9.039	Medisch Centrum Zonnestein BV	31-12-2035	niet tussentijds opzegbaar
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Zwaansvliet	9.561	de Tulp BV	31-12-2024	tenminste 1 jaar
	<u>2.161.441</u>			

Locatie	korter 1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
Menno Simons	365.341	1.402.309	-
Zonnehuis Bovenkerk	544.165	2.176.660	272.828
Parkeergarage Zonnehuis Amstelveen	56.766	0	-28.461
Zonnehuis Theresia	505.530	2.022.120	2.069.210
Zonnehuis Majella	505.209	2.020.836	2.801.488
Zorgsteunpunt Wijkverpleging A.J. Ernststraat	18.109	36.268	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Alpenstein	8.307	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Vijverlaan	12.682	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Hollandse Kade	10.774	0	0
De Luwte - dagbesteding	28.716	10.306	0
Restaurant Rembrandt BV	46.065	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Ambachtenstraat	11.491	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Zwaansvliet	9.561	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Wieringenplein	11.272	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Parlevinker	7.914	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Venser Apotheek	10.500	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Zonnestein	9.039	36.156	63.347
	<u>2.161.441</u>	<u>7.704.655</u>	<u>5.178.412</u>

Leaseverplichtingen auto's	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Amstelland Thuiszorg BV	28.038	Prolease	6-6-2026	einde looptijd
Amstelland Thuiszorg BV	19.595	Prolease	23-6-2026	einde looptijd
Amstelland Thuiszorg BV	15.264	Prolease	31-12-2027	einde looptijd
Ondersteunende diensten	15.256	Volvo Car	24-2-2025	einde looptijd
Ondersteunende diensten	5.142	Prolease	29-11-2026	einde looptijd
	<u>83.295</u>			
Gestelde zekerheden				
Bankgarantie	13.925	de Tulp BV	einde looptijd huur	
	<u>13.925</u>			

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Obligoverplichting WfZ

Indien het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het extreme geval het vermogen van WfZ onvoldoende is om aan de garantieverplichtingen te voldoen, dan kan het WfZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de WfZ-deelnemers. De hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen. De mogelijke verplichting voor Zonnehuisgroep Amstelland bedraagt derhalve € 910.014.

Fiscale eenheid

Voor de heffing van omzetbelasting vormen Stichting Zonnehuisgroep Amstelland en Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV een fiscale eenheid.

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 en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Zorgaanbieders kunnen op basis van het macrobeheersinstrument een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2023. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde			1.337.425			1.337.425
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen			1.063.028			1.063.028
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	274.397	-	-	274.397
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			2.186			2.186
- afschrijvingen			138.449			138.449
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			-			-
cumulatieve afschrijvingen			-			-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-136.263	-	-	-136.263
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	-	1.339.611	-	-	1.339.611
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	-	-	1.201.477	-	-	1.201.477
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	138.134	-	-	138.134
<i>Afschrijvingspercentage</i>			33,30%			

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en ooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	61.907.005	18.858.919	15.894.269	90.268	-	96.750.461
- cumulatieve herwaarderingen						-
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	22.046.354	10.878.087	12.407.830	-	-	45.332.271
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>39.860.651</u>	<u>7.980.832</u>	<u>3.486.439</u>	<u>90.268</u>	<u>-</u>	<u>51.418.190</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	266.413	-	693.288	76.415	-	1.036.116
- herwaarderingen	-	-		-	-	-
- afschrijvingen	1.992.833	940.724	1.151.127	-	-	4.084.684
- reclassificatie (afboeking)				90.268		90.268
- reclassificatie (opboeking)	90.268					90.268
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			-			-
cumulatieve herwaarderingen			-			-
cumulatieve afschrijvingen			-			-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.636.152</u>	<u>-940.724</u>	<u>-457.839</u>	<u>-13.853</u>	<u>-</u>	<u>-3.048.568</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	62.263.686	18.858.919	16.587.557	76.415	-	97.786.577
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen	24.039.187	11.818.811	13.558.957	-	-	49.416.955
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>38.224.499</u>	<u>7.040.108</u>	<u>3.028.600</u>	<u>76.415</u>	<u>-</u>	<u>48.369.622</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 3,33%	5,0%	10% - 33,3%	0,0%	divers	

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Geriatrische revalidatiezorg	5.754.546	5.155.276
Eerstelijnsverblijf	3.761.286	3.240.949
Wet Zorg en Dwang		
Wijkverpleging	6.388.115	6.648.640
Gespecialiseerde zorg speciale doelgroepen	52.775	70.081
Ketenzorg Dementie	0	116.327
Coronacompensatie ZvW	0	0
ZvW correctie voorgaande jaren	-10.396	-84.575
Totaal	15.946.327	15.146.699

Toelichting:

De toename van de geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf is een gevolg van betere afspraken met zorgverzekeraars, verbeterde doelmatigheid en efficiency van de geleverde zorg en een betere bedbezetting in 2023. De Omzet Wijkverpleging daalt, deze daling gaat ten gunste van de stijging van de WLZ-omzet VPT. Daar waar efficiënter VPT kan worden ingezet dan wordt dit voorgesteld aan de cliënt. Vorig jaar waren er eindejaars nog problemen met een aantal prestatiecodes waardoor er niet gedeclareerd kon worden. Hier is een herstelactie op geweest zodat er in 2023 met terugwerkende kracht deze prestaties alsnog gedeclareerd maar ook nog vergoed konden worden. Deze stroom is verantwoord onder de ZvW correctie voorgaande jaren.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wet langdurige zorg	72.004.791	67.068.051
Transitiemiddelen	74.988	116.337
WLZ correctie voorgaande jaren	-116.662	163.895
Totaal	71.963.117	67.348.283

Toelichting:

De tarieven zijn als gevolg van hoge inflatie behoorlijk geïndexeerd (OVA voorlopig 6,36%). In 2023 is vanuit het programma Financieel Fit ook ingezet dat de indicaties passend zijn bij de te leveren zorg. Dat heeft geleid tot een zwaardere ZZP-mix. Ook is er ingezet op het optimaliseren van de bezetting en reduceren van de mutatedagen. Dat heeft geleid tot een hogere bedbezetting. Binnen de WLZ stijgt, evenals vorig jaar, de omzet VPT als gevolg van het efficiënter inrichten van de zorgverlening. De WLZ correctie voorgaande jaren betreft de uitkomsten van de materiële controle uit 2020/2021 van VV10. Inmiddels zijn de zorgpaden op VV10 aangepast.

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg is als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
WLZ-subsidie	0	108.361
Kaderwet VWS	651.041	2.565.552

Totaal

651.041 2.673.913

Toelichting:

Daling is een gevolg van uitkering subsidie zorgbonus 2022 € 815.000 vorig jaar. Vorig jaar zijn er tevens een aantal tijdsvakken vrijgevallen vanuit Sectorfondsplus ter grootte van € 675.000. Voor 2023 betreffen dit de subsidies van het Stagefonds en Praktijkleren

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	594.385	503.771
Overige zorgprestaties	80.813	38.141
Overige dienstverlening	51.788	28.765
Opbrengsten verhuur o/g	231.948	206.542
Overige opbrengsten	424.841	368.079
Subsidies	1.061.312	103.139
Totaal	<u>2.445.087</u>	<u>1.248.436</u>

Toelichting:

De stijging zit vooral in de toegekende subsidies en extra middelen, dit betroffen vooral beschikbaar gestelde regionale middelen vanuit Zorgkantoor waarbij andere zorgaanbieders de kassierfunctie behartigen.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	10.944.651	10.694.832
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		
Kosten uitbesteding onderaannemers	852.595	658.484
Overige		
Totaal	<u>11.797.246</u>	<u>11.353.316</u>

Toelichting:

De stijging van de kosten van personeel niet in loondienst werd veroorzaakt door de combinatie van hoog ziekteverzuim en een hoog aantal vacatures in een lastige, krappe arbeidsmarkt voor zorgfuncties.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	42.031.636	41.302.521
Sociale lasten	7.333.916	6.972.464
Pensioenpremies	3.609.873	3.710.217
Andere personeelskosten	2.051.854	1.981.802
Totaal personeelskosten	<u>55.027.279</u>	<u>53.967.004</u>

Toelichting:

De lonen in de VVT sector stegen in 2023 in maart met 3% en in oktober met 5%. In 2023 was vooral het ziekteverzuim hoog en ook de uitstroom was in totaliteit hoger dan de instroom. Dat drukte enigszins de kosten van de vaste formatie en daardoor is de stijging relatief gering gebleven. In 2023 was sprake van een lagere vrijval van de Regeling Vervroegd Uittreden (€221.000 in 2023 versus € 568.000 vorig jaar), in 2023 was er geen sprake van een uit te keren zorgbonus (in 2022 € 398.000).

De stijging van de andere personele kosten is vooral toe te schrijven aan de BHV-vergoeding die vanaf 2023 in de CAO is toegekend (in 2023 € 110.000).

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:
Zonnehuisgroep Amstelland

845,2 884,4

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

845,2 884,4

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	2023 €	2022 €
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	138.449	228.736
- materiële vaste activa	4.084.684	4.165.297
Totaal afschrijvingen	<u>4.223.133</u>	<u>4.394.033</u>

Toelichting:

De afschrijvingskosten dalen omdat de geplande investeringen achterblijven. De investeringsambitie wordt begrensd door de uitvoeringscapaciteit, zowel intern als extern.

LASTEN

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	2023 €	2022 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.487.562	4.480.268
Algemene kosten	5.755.026	5.587.159
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.480.747	2.482.013
Onderhoud en energiekosten	3.751.363	2.614.322
Huur en leasing	2.094.985	1.940.256
Dotaties en vrijval voorzieningen		102.202
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.569.683</u>	<u>17.206.219</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten is toe te schrijven aan de sterke stijging van de Kassiersfunctie als gevolg van een hogere omzet VPT van de Wijkverpleging. De huren zijn fors gestegen als gevolg van een hoge inflatie-index (CPI-index) in 2023. Met name de energiekosten hebben een enorme vlucht genomen in 2023, sterke tariefsstijgingen zijn de hoofdoorzaak van de sterke stijging van Onderhoud-en energiekosten. De resterende kosten zijn met name door nieuwe gemaakte prijsafspraken/contractafspraken vrijwel niet of nauwelijks gestegen.

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	2023 €	2022 €
Rentebaten		
Ontvangen dividenden		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	<u>0</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-1.063.750	-1.133.288
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.063.750</u>	<u>-1.133.288</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.063.750</u>	<u>-1.133.288</u>

Toelichting:

De rentelasten dalen licht ten opzichte van voorgaand jaar als gevolg van gedane aflossingen. De renteportefeuille ten aanzien van de geborgde financieringen kent verder geen renteherzieningen meer.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

30. Bijzondere posten in het resultaat

Er is geen sprake van bijzondere posten in het resultaat.

31. Wet normering topinkomens (WNT)

bedragen x € 1	M.M.J.M. Houtappels
Functiegegevens ⁵	Bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging ⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.231
Beloningen betaalbaar op termijn	15.108
<i>Subtotaal</i>	<i>204.339</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	n.v.t.
Bezoldiging	204.339
Bedrag van de overschrijding	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	n.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	M.M.J.M. Houtappels
Functiegegevens ⁵	Bestuurder
2022	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1,00
Dienstbetrekking ⁸	ja
Bezoldiging ⁹	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	184.710
Beloningen betaalbaar op termijn	13.482
<i>Subtotaal</i>	<i>198.192</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	199.000
Bezoldiging	198.192

bedragen x € 1	Dhr. J.W. Bayper	Dhr. H. Kouwenhoven	Mevr. W. Aardenburg	Mevr. C.E.P.M. den Houting-Stevens	Dhr. D. van Duijn
Functiegegevens ⁵	[Lid]	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2023	[02/01 – 31/01/23]	[02/01 – 31/12/23]	[01/01 – 31/12/23]	[01/01 – 31/12/23]	[01/01 – 31/12/23]
Bezoldiging					
Bezoldiging ⁹	16.400	24.600	16.400	16.400	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	20.500	30.750	20.500	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.400	24.600	16.400	16.400	16.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022	Dhr. H. Kouwenhoven	Dhr. H. Kouwenhoven	Dhr. D. van Duijn
bedragen x € 1	[Lid]	[Voorzitter]	[Lid]
Functiegegevens ⁵			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01 – 31/03]	[01/04 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging			
Bezoldiging ⁹	3.980	17.910	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	4.907	22.490	19.900

Gegevens 2022	Mevr. W. Aardenburg	Mevr. C.E.P.M. den Houting-Stevens	Mevr. D.M.C. Pronk
bedragen x € 1	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Functiegegevens ⁵			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/03]
Bezoldiging			
Bezoldiging ⁹	15.920	15.920	5.970
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	19.900	19.900	7.360

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

32. Honoraria accountant	2023	2022
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	131.245	116.401
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	13.310	17.545
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	5.445	6.050
Totaal honoraria accountant	<u>150.000</u>	<u>139.996</u>

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

33. Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun

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

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

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van oprichting en uitgifte van aandelen			
2. kosten van ontwikkeling			
3. concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		138.134	274.397
4. goodwill			
5. vooruitbetaald op immateriële vaste activa			
Totaal immateriële vaste activa		<u>138.134</u>	<u>274.397</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		38.224.586	39.860.738
2. machines en installaties		7.040.109	7.980.833
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.014.468	3.481.048
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		76.415	90.268
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		<u>48.355.577</u>	<u>51.412.886</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in groepsmaatschappijen		4.973.754	3.096.905
2. vorderingen op groepsmaatschappijen			
3. andere deelnemingen			
4. vorderingen op participanten en op maatschappijen			
5. overige effecten			
6. overige vorderingen			
Totaal financiële vaste activa		<u>4.973.754</u>	<u>3.096.905</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
1. grond- en hulpstoffen			
2. onderhanden werk			
3. gereed product en handelsgoederen			
4. vooruitbetaald op voorraden			
Totaal voorraden		<u>-</u>	<u>-</u>
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	5	393.945	265.169
III Vorderingen	6		
1. op handelsdebiteuren		140.333	92.894
2. op groepsmaatschappijen		-	-
3. op participanten en op maatschappijen waarin wordt			
4. nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten		1.397.385	1.349.331
5. overige vorderingen		2.999.442	6.612.992
6. van aandeelhouders opgevraagde stortingen			
7. overlopende activa		1.730.151	805.418
Totaal vorderingen		<u>6.267.311</u>	<u>8.860.636</u>
IV Effecten	7	-	-
V Liquide middelen	8	13.678.673	9.936.913
C Totaal activa		<u>73.807.394</u>	<u>73.846.906</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
D Eigenvermogen	9		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		91	91
II Agio			
III Herwaarderingsreserve			
IV (Andere) wettelijke en statutaire reserve			
1. Wettelijke			
2. Statutaire			
V Bestemmingsreserves			
VI Bestemmingsfonds		24.311.245	25.863.614
VII Overige reserves		-1.039.957	-2.916.806
VIII Onverdeelde winst			
Totaal eigen vermogen		<u>23.271.378</u>	<u>22.946.898</u>
E Voorzieningen	10		
1. Jubileumuitkeringen		644.000	614.000
2. Langdurig zieken		424.621	266.674
3. Regeling vervroegd uittreden		179.900	395.998
Totaal voorzieningen		<u>1.248.521</u>	<u>1.276.672</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	11		
1. converteerbare leningen			
2. andere obligatieleningen en onderhandse leningen			
3. schulden aan banken		27.711.218	29.884.524
4. Leaseverplichtingen		2.776.522	2.819.668
5. schulden aan leveranciers en handelskredieten			
6. te betalen wissels en cheques			
7. schulden aan groepsmaatschappijen			
8. schulden aan participanten en aan maatschappijen			
9. belastingen en premies sociale verzekeringen			
10. schulden ter zake van pensioenen			
11. overige schulden		22.500	22.500
12. overige passiva			
Totaal langlopende schulden		<u>30.510.240</u>	<u>32.726.692</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	12		
1. Aflossingsverplichting leningen		2.218.766	2.218.737
2. Crediteuren		2.592.067	2.886.700
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		925.673	1.282.009
4. Schulden terzake pensioenen		551.531	583.195
5. Nog te betalen salarissen		456.316	471.776
6. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren		246.188	232.536
7. Vakantiegeld		1.553.325	1.538.053
8. Vakantiedagen		2.478.693	2.428.778
9. Schulden aan groepsmaatschappijen		6.077.429	4.044.359
10 Overige schulden		703.244	398.127
11 Overige passiva		974.024	812.374
Totaal kortlopende schulden		<u>18.777.256</u>	<u>16.896.644</u>
H Totaal passiva		<u>73.807.394</u>	<u>73.846.906</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		15.946.327	15.146.699
Wet langdurige zorg		71.963.117	67.348.283
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		592.295	2.471.482
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		2.441.051	1.248.600
		90.942.789	86.215.064
Netto omzet		90.942.789	86.215.064
Wijzigingen in voorraden gereed product en onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		-	-
Geactiveerde productie voor het eigen bedrijf		-	-
		-	-
Som der bedrijfsopbrengsten		90.942.789	86.215.064
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	8.377.726	8.142.012
Lonen en salarissen	22	36.955.370	36.340.420
Sociale lasten	22	6.479.625	6.140.117
Pensioenlasten	22	3.185.849	3.271.542
Andere personeelskosten	22	1.899.803	1.756.667
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	4.218.700	4.389.930
Overige bedrijfskosten	26	30.314.335	27.484.334
Som der bedrijfslasten		91.431.408	87.525.021
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27		
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27		
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	1.063.750	1.133.288
		1.063.750	1.133.288
RESULTAAT VOOR BELASTING		-1.552.369	-2.443.245
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomer	29	1.876.849	806.716
RESULTAAT BOEKJAAR		324.480	-1.636.529
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-1.552.369	-2.443.245
Algemene/Overige reserves		1.876.849	806.716
		324.480	-1.636.529

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en resultatenrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd.

Belastingen

De instelling is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat de instelling als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen de instelling en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	274.397	310.430
Bij: investeringen	2.186	202.487
Af: afschrijvingen	138.449	228.736
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	9.784
Boekwaarde per 31 december	138.134	274.397

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

2. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	51.412.886	54.133.612
Bij: investeringen	1.022.942	1.444.813
Af: afschrijvingen	4.080.251	4.161.194
Af: reclassificatie afboeking	90.268	-
Bij: reclassificatie opboeking	90.268	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	4.345
Boekwaarde per 31 december	48.355.577	51.412.886

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van €2.221.189 aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft en niet de juridisch eigenaar is.

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 bijlage 1.2.8.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 40.262.011 (2022: € 38.358.385) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan €29.907.240 (2022: € 32.103.262) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling 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 de zorginstelling 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.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023 €	2022 €
Boekwaarde per 1 januari	3.096.905	2.127.004
Kapitaaltortingen		
Resultaat deelnemingen	1.876.849	969.902
Ontvangen dividend		
Acquisities van deelnemingen		
Nieuwe/vervallen consolidaties		
Verstrekte leningen / verkregen effecten		
Ontvangen dividend / aflossing leningen		
(Terugname) waardeverminderingen		
Amortisatie (dis)agio		
Boekwaarde per 31 december	4.973.754	3.096.905

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zonnehuisgroep Amstelland Thuiszorg BV - Wijkverpleging - Amstelveen (tot en met 31.12.2023)		18.000	100%	4.973.754	1.876.849
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Eerstelijnscentrum Gelderlandplein - Verhuur OG - Amsterdam		-	0%	n.v.t.	n.v.t.

5. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	393.945	424.424
2. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment		
3. Af: ontvangen voorschotten		
4. Af: voorziening onderhanden werk	-	-159.255
Totaal onderhanden werk	393.945	265.169

Toelichting

De voorziening onderhanden werk betreft de verwachte terugbetaling van de contractuele afspraken met de zorgverzekeraars. Dit is een gevolg van de overschrijding van de gestelde omzetplafonds vanuit de contractueel gemaakte afspraken. Er is een toerekening gemaakt van de voorziening naar boekjaar. In 2023 is er geen sprake van contractoverschrijdingen en is derhalve geen voorziening benodigd.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Overige vorderingen	224.456	227.750
2 Vorderingen op debiteuren	140.333	92.894
3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	-	-
4 Nog te factureren/ontvangen DBC's	1.397.385	1.349.331
5 Vorderingen zorgverzekeraars	1.302.983	1.739.820
6 Vorderingen uhw financieringstekort	1.442.802	4.604.338
7 Vorderingen gemeenten	29.200	41.084
8 Overlopende activa	1.730.151	805.418
	6.267.311	8.860.636

Toelichting:

De overige vorderingen betreffen voornamelijk waarborgsommen huur. De afname van het financieringsverschil is vooral een gevolg van compensatiebetalingen van in 2022 door de Zonnehuisgroep Amstelland voorgefinancierde coronakosten en de uitbetaling van het financieringsverschil van de productie.

Onder de overige vorderingen is begrepen het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	t/m 2020	2021	2022	2023	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot					
Saldo per 1 januari			4.604.338	0	4.604.338
Bij/af: financieringsverschil boekjaar				1.559.463	1.559.463
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	0		-116.662	-116.662
Bij/af: betalingen/ontvangsten			-4.604.338		-4.604.338
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.442.801</u>	<u>1.442.801</u>
Stadium van vaststelling ^(*)					
Zorg en Zekerheid	c	c	c	a	
Zilveren Kruis	c	c	c	a	

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.442.801
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	72.004.791	67.068.051
Bij: transitiemiddelen Logeerszorg	58.077	
Af: vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	70.314.405	62.463.713
Af: vergoeding transitiemiddelen Logeerszorg	189.000	
Financieringstekort / overschot	1.559.463	4.604.338

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

8. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
1. Bankrekeningen	13.658.572	9.927.662
2. Kassen	20.101	9.251
3. Deposito's		
 Totaal liquide middelen	 <u>13.678.673</u>	 <u>9.936.913</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij opeisbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Kapitaal	91	91
4. Bestemmingsfonds	24.311.245	25.863.614
5. Overige reserves	-1.039.957	-2.916.806
Totaal eigen vermogen	23.271.378	22.946.898

9.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	91			91
Totaal kapitaal	91	-	-	91

9.4. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
Bestemmingsfonds	25.863.614	-1.552.369		24.311.245
Totaal bestemmingsreserves	25.863.614	-1.552.369	-	24.311.245

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9.5. Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-23 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-23 €
Overige reserves:				
Algemene reserve	-2.916.806	1.876.849		-1.039.957
				-
Totaal overige reserves	-2.916.806	1.876.849	-	-1.039.957

Kapitaal

<i>Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-22 €
Kapitaal	91	0	0	91
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	28.306.859	-2.443.245	0	25.863.614
Algemene reserve	-3.723.522	806.716	0	-2.916.806
	0	0	0	0
Totaal kapitaal	24.583.428	-1.636.529	0	22.946.898

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

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen €	Resultaat €
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	23.271.378	324.480
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	23.271.378	324.480

10 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt:</i>	Saldo per 1-jan-23 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Oprenting en verandering disconteringsvoet €	Saldo per 31-dec-23 €
1. Jubileumuitkeringen	614.000	329.387	52.387	57.000	190.000	644.000
2. Langdurig zieken	266.674	382.278	65.587	158.744		424.621
3. Regeling vervroegd uittreden	395.998			205.883	10.215	179.900
Totaal voorzieningen	1.276.672	711.665	117.974	421.627	200.215	1.248.521

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	117.975
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.130.546
hiervan > 5 jaar	388.000

Toelichting per categorie voorziening:

Gezien de korte looptijd is er voor de voorziening langdurig zieken geen sprake van een disconteringsvoet. Voor de voorziening jubileumuitkeringen en regeling vervroegd uittreden is gerekend met 3,0% disconteringsvoet.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

11 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023 €	2022 €
Stand per 1 januari	34.945.429	37.251.951
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	2.216.423	2.306.522
Stand per 31 december	32.729.006	34.945.429
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.218.766	2.218.737
Stand langlopende schulden per 31 december	30.510.240	32.726.692

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

	31-dec-23 €	31-dec-22 €
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.218.766	2.218.737
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	30.510.240	32.726.692
hiervan > 5 jaar	23.840.814	26.056.841

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Zuiderhof is vanwege de duur van het huurcontract in 2012 aangemerkt als financial lease en derhalve onder de materiële vaste activa verantwoord. Zonnehuisgroep Amstelland heeft niet het juridische eigendom. De getaxeerde waarde is hierbij als uitgangspunt genomen. Deze bedraagt € 2.996.088. De resterende economische levensduur is 25 jaar.

De reële waarde van de leningen is € 33.746.599 (2022: € 32.340.916).

De reële waarde van de langlopende schulden door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een rendementscurve, passend bij de looptijd van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is hoger doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente lager is dan de contractueel afgesproken rente.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

12 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
1. Aflossingsverplichting leningen	2.218.766	2.218.737
2. Crediteuren	2.592.067	2.886.700
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen	925.673	1.282.009
4. Schulden terzake pensioenen	551.531	583.195
5. Nog te betalen salarissen	456.316	471.776
6. Terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars oude jaren	246.188	232.536
7. Vakantiegeld	1.553.325	1.538.053
8. Vakantiedagen	2.478.693	2.428.778
9. Schulden aan groepsmaatschappijen	6.077.429	4.044.359
10. Overige schulden	703.244	398.127
11. Overige passiva	974.024	812.374
Totaal overige schulden	18.777.256	16.896.644

Toelichting:

Onder de terugbetalingsverplichtingen zorgverzekeraars zijn opgenomen de mogelijk te verwachten opbrengstverrekeningen uit hoofde van de Zorgverzekeringswet. Onder Nog te betalen salarissen zijn tevens de aangegane verplichtingen opgenomen uit hoofde van de Regeling Vervroegd Uittreden.

De belastingen en premies zijn gedaald doordat in 2022 de zorgbonus over 2022 inclusief eindheffing (80%) was uitbetaald. De post schulden aan groepsmaatschappijen reflecteert met name de rekening-courantpositie met Zonnehuisgroep Amstellang Thuiszorg BV.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

13. Financiële instrumenten

Algemeen

Zonnehuisgroep Amstelland maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen is een Treasury statuut opgesteld waarin het financieringsbeleid is vastgelegd. Daarnaast beschikt de stichting over meerjarenliquiditeits- en investeringsbegrotingen welke zijn goedgekeurd door de Raad van Bestuur.

Kredietrisico

De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, debiteuren, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico bedraagt € 18.503.182. Het kredietrisico is voornamelijk geconcentreerd bij de huisbankier € 13.678.673 (zijnde 74 % van het maximale kredietrisico). De hoogste vordering bedraagt € 13.678.673 te ontvangen van ING Bank. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor wanbetaling van debiteuren (€ 10.000).

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Zonnehuisgroep Amstelland is om haar financieringen volledig aan te trekken met vastrentende leningen, derhalve loopt de stichting geen renterisico over deze financiering. De stichting loopt renterisico bij de herfinanciering van bestaande financieringen. Het renterisico kan worden weergegeven door de volgende rentetypische vervalkalender:

Renterisico in EUR x 1.000	Bedrag	< 1jr	>1 en < 3 jr	>3 en < 5jr	>5 en < 10jr	>10 jaar
Verstrekte vastrentende leningen	0	0	0	0	0	0
Opgenomen vastrentende leningen	34.923	0	0	0	20.693	14.230
Per saldo	34.923	0	0	0	20.693	14.230

Contractuele	<1 jaar	>1 en < 2 jr	>2 en 5jr	> 5jr
Leningen	2.221	2.228	6.687	21.568
Leaseverplichtingen	23	25	93	2.679
Huurverplichtingen	2.102	2.102	1.949	5.115
Handels- en overige	2.592	0	0	0
Totaal	6.938	4.355	8.728	29.362
Handelsvorderingen	6.267	0	0	0
Liquide middelen	13.679	0	0	0
Totaal	19.946	0	0	0
Per saldo 31.12.23	-13.008	4.355	8.728	29.362
Per saldo 31.12.22	-11.555	4.231	12.531	33.476

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Mitigerende maatregelen

Bedragen (x € 1.000)

	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2022
Activa:	Reële waarde	Boekwaarde	Reële waarde	Boekwaarde
Financiële vaste activa	138	138	274	274
Vorderingen u/v bekostiging	1.443	1.443	4.604	4.604
Onderhanden werk DBC's	394	394	265	265
Vorderingen en overlopende activa	6.129	6.129	8.586	8.586
Liquide middelen	13.679	13.679	9.937	9.937
Passiva:				
Langlopende schulden	32.341	27.711	32.341	29.885
Leaseverplichting	3.200	2.777	3.200	2.820
Kortlopende schulden	18.777	18.777	16.897	16.897

Activa. Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

Passiva. Langlopende schulden (incl. aflossingsverplichtingen) zijn gebaseerd op grond van een analyse van de contant gemaakte toekomstige kasstromen uitgaande van de rentetarieven voor gelijksoortig opgenomen leningen met vergelijkbare voorwaarden en looptijden.

De leaseverplichting is gebaseerd op grond van de getaxeerde marktwaarde van het vastgoed.

Gezien de korte looptijd van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde de waarde in het economisch verkeer.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Huurverplichtingen	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot:	Opzegbaar
De Luwte - dagbesteding	28.716	Woningstichting Eigen Haard	10-5-2025	1 jaar
Menno Simons	365.341	Stichting Woonzorg Nederland	31-10-2028	niet tussentijds opzegbaar
Parkeergarage Zonnehuis Amstelveen	56.610	Altera Vastgoed NV	30-6-2024	niet tussentijds opzegbaar
Restaurant Rembrandt BV	22.969	Planbureau Projecta Amstelveen BV	30-6-2024	niet tussentijds opzegbaar
Zonnehuis Bovenkerk	544.165	Woningstichting Eigen Haard	30-6-2029	niet tussentijds opzegbaar
Zonnehuis Majella	505.209	Bouwinvest Dutch Institutional Healthc	15-7-2034	tenminste 2 jaar
Zonnehuis Theresia	505.530	Bouwinvest Dutch Institutional Healthc	31-1-2033	tenminste 2 jaar
Zorgsteunpunt Wijkverpleging A.J. Ernststraat	18.109	Stichting Medisch Centrum Gelderland	31-12-2026	tenminste 1 jaar
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Alpenstein	8.297	Admiraal ERA Makelaardij o.g. BV	14-10-2024	tenminste 4 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Hollandse Kade	10.774	R.M. van den Bosch	31-12-2024	3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Lunaweg	0	Stichting Woonzorg Nederland	1-1-2025	3 maanden
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Vijverlaan	12.682	Investabish Holding BV	31-12-2024	tenminste 3 maanden
	2.078.402			

Locatie	korter 1 jaar	tussen 1 en 5 jaar	langer dan 5 jaar
Menno Simons	365.341	1.402.309	0
Zonnehuis Bovenkerk	544.165	2.176.660	272.828
Parkeergarage Zonnehuis Amstelveen	56.610	0	0
Zonnehuis Theresia	505.530	2.022.120	2.069.210
Zonnehuis Majella	505.209	2.020.836	2.801.488
Zorgsteunpunt Wijkverpleging A.J. Ernststraat	18.109	36.268	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Alpenstein	8.297	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Vijverlaan	12.682	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Lunaweg	0	0	0
Zorgsteunpunt Wijkverpleging Hollandse Kade	10.774	0	0
De Luwte - dagbesteding	28.716	10.306	0
De Luwte-Kantoorruimte	0	0	0
Restaurant Rembrandt BV	22.969	0	0
	2.078.402	7.668.499	5.143.526

Leaseverplichtingen auto's	Bedrag	Verhuurder	Looptijd tot	Opzegbaar
Ondersteunende diensten	15.256	Volvo Car	24-2-2025	Einde looptijd
Ondersteunende diensten	5.142	Prolease	29-11-2026	Einde looptijd
	20.398			

Gestelde zekerheden	Bedrag	Aan wie	Looptijd tot
Bankgarantie	13.925	Planbureau Projecta Amstelveen BV	Einde huurcontract

Toelichting:

Obligoverplichting WfZ

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Zorgaanbieders kunnen op basis van het macrobeheersinstrument een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen in 2023. Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Stichting Zonnehuisgroep Amstelland is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersmodel.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde			1.337.425			1.337.425
- cumulatieve afschrijvingen			1.063.028			1.063.028
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	-	274.397	-	-	274.397
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen			2.186			2.186
- afschrijvingen			138.449			138.449
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			-			-
cumulatieve afschrijvingen			-			-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-	-136.263	-	-	-136.263
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	-	1.339.611	-	-	1.339.611
- cumulatieve afschrijvingen	-	-	1.201.477	-	-	1.201.477
Boekwaarde per 31 december 2023	-	-	138.134	-	-	138.134
<i>Afschrijvingspercentage</i>			33,3%			

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en ooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	61.907.098	18.858.919	14.986.877	90.268	-	95.843.162
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	22.046.360	10.878.087	11.505.829	-	-	44.430.276
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>39.860.738</u>	<u>7.980.833</u>	<u>3.481.048</u>	<u>90.268</u>	<u>-</u>	<u>51.412.886</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	266.413	-	680.114	76.415		1.022.942
- herwaarderingen						-
- afschrijvingen	1.992.833	940.724	1.146.694	-		4.080.251
- reclassificatie (afboeking)				90.268		90.268
- reclassificatie (opboeking)	90.268					90.268
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						-
.cumulatieve herwaarderingen						-
.cumulatieve afschrijvingen						-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde			-			-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen			-			-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.636.152</u>	<u>-940.724</u>	<u>-466.580</u>	<u>-13.853</u>	<u>-</u>	<u>-3.057.309</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	62.263.779	18.858.919	15.666.991	76.415	-	96.866.104
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	24.039.193	11.818.811	12.652.523	-	-	48.510.527
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>38.224.586</u>	<u>7.040.109</u>	<u>3.014.468</u>	<u>76.415</u>	<u>-</u>	<u>48.355.577</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 3,33%	5,0%	10% - 33,3%	0,0%	divers	

1.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij n	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij n	Vorderingen op groeps- maatschappij n	Vorderingen op overige verbonden maatschappij n	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij n waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	3.096.905								3.096.905
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen	1.873.047								1.873.047
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstrekte leningen / verkregen effecten									-
Ontvangen dividend / aflossing leningen									-
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio									-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.969.952</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4.969.952</u>

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

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

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Geriatrische revalidatiezorg	5.754.546	5.155.276
Eerstelijnsverblijf	3.761.286	3.240.949
Wet Zorg en Dwang	0	0
Wijkverpleging	6.388.115	6.648.640
Gespecialiseerde zorg speciale doelgroepen	52.775	70.081
Ketenzorg Dementie Amstelland en de Meerlanden	0	116.327
Coronacompensatie ZvW	0	0
ZvW correctie voorgaande jaren	-10.396	-84.575
Totaal	15.946.327	15.146.699

Toelichting:

De toename van de geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf is een gevolg van betere afspraken met zorgverzekeraars, verbeterde doelmatigheid en efficiency van de geleverde zorg en een betere bedbezetting in 2023.

De Omzet Wijkverpleging daalt, deze daling gaat ten gunste van de stijging van de WLZ-omzet VPT. Daar waar efficiënter VPT kan worden ingezet dan wordt dit voorgesteld aan de cliënt.

Vorig jaar waren er eindejaars nog problemen met een aantal prestatiecodes waardoor er niet gedeclareerd kon worden. Hier is een herstelactie op geweest zodat er in 2023 met terugwerkende kracht deze prestaties alsnog gedeclareerd maar ook nog vergoed konden worden. Deze stroom is verantwoord onder de ZvW correctie voorgaande jaren.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wet langdurige zorg	72.004.791	67.068.051
Transitiemiddelen	74.988	116.337
Wlz correctie voorgaande jaren	-116.662	163.895
Totaal	71.963.117	67.348.283

Toelichting:

De tarieven zijn als gevolg van hoge inflatie behoorlijk geïndexeerd (OVA voorlopig 6,36%). In 2023 is vanuit het programma Financieel Fit ook ingezet dat de indicaties passend zijn bij de te leveren zorg. Dat heeft geleid tot een zwaardere ZZP-mix. Ook is er ingezet op het optimaliseren van de bezetting en reduceren van de mutatiedagen. Dat heeft geleid tot een hogere bedbezetting. Binnen de WLZ stijgt, evenals vorig jaar, de omzet VPT als gevolg van het efficiënter inrichten van de zorgverlening.

De WLZ correctie voorgaande jaren betreft de uitkomsten van de materiële controle uit 2020/2021 van VV10. Inmiddels zijn de zorgpaden op VV10 aangepast.

BATEN

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

	2023 €	2022 €
WLZ-subsidie		108.361
Kaderwet VWS	592.295	2.363.121
Totaal	592.295	2.471.482

Toelichting:

Daling is een gevolg van uitkering subsidie zorgbonus 2022 € 815.000 vorig jaar. Vorig jaar zijn er tevens een aantal tijdsvakken vrijgevallen vanuit Sectorfondsplus ter grootte van € 675.000. Voor 2023 betreffen dit de subsidies van het Stagefonds en Praktijkleren.

16.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	2023 €	2022 €
Opbrengsten WMO	594.385 v	503.771
Overige zorgprestaties	77.062 v	38.304
Overige dienstverlening	51.788 v	28.765
Opbrengsten verhuur o/g	231.663 v	206.542
Overige opbrengsten	424.841 v	368.079
Subsidies	1.061.312 v	103.140
Totaal	2.441.051	1.248.600

Toelichting:

De stijging zit vooral in de toegekende subsidies en extra middelen, dit betroffen vooral beschikbaar gestelde regionale middelen vanuit Zorgkantoor waarbij andere zorgaanbieders de kassierfunctie behartigen.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	8.247.916	8.009.212
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten		
Kosten uitbesteding onderaannemers	129.811	132.800
Overige		
Totaal	8.377.726	8.142.012

Toelichting:

De stijging van de kosten van personeel niet in loondienst werd veroorzaakt door de combinatie van hoog ziekteverzuim en een hoog aantal vacatures in een lastige, krappe arbeidsmarkt voor zorgfuncties.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	36.955.370	36.340.420
Sociale lasten	6.479.625	6.140.117
Pensioenpremies	3.185.849	3.271.542
Andere personeelskosten	1.899.803	1.756.667
Totaal personeelskosten	48.520.647	47.508.745

Toelichting:

De lonen in de VVT sector stegen in 2023 in maart met 3% en in oktober met 5%. In 2023 was vooral het ziekteverzuim hoog en ook de uitstroom was in totaliteit hoger dan de instroom. Dat drukte enigszins de kosten van de vaste formatie en daardoor is de stijging relatief gering gebleven. In 2023 was sprake van een lagere vrijval van de Regeling Vervroegd Uittreden (€221.000 in 2023 versus € 568.000 vorig jaar), in 2023 was er geen sprake van een uit te keren zorgbonus (in 2022 € 398.000).

De stijging van de andere personele kosten is vooral toe te schrijven aan de BHV-vergoeding die vanaf 2023 in de CAO is toegekend (in 2023 € 110.000).

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

Zonnehuisgroep Amstelland	749,14	781,94
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	749,14	781,94

LASTEN

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	138.449	228.736
- materiële vaste activa	4.080.251	4.161.194
Totaal afschrijvingen	4.218.700	4.389.930

Toelichting:

De afschrijvingskosten dalen omdat de geplande investeringen achterblijven. De investeringsambitie wordt begrensd door de uitvoeringscapaciteit, zowel intern als extern.

26. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.453.484	4.468.112
Algemene kosten	5.506.457	5.443.220
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.459.872	2.455.259
Onderhoud en energiekosten	3.751.363	2.569.384
Huur en leasing	1.978.333	1.799.572
Dotaties en vrijval voorzieningen		
Kassiersfunctie	12.164.825	10.748.787
Totaal overige bedrijfskosten	<u>30.314.335</u>	<u>27.484.334</u>

Toelichting:

De stijging van de overige bedrijfskosten is toe te schrijven aan de sterke stijging van de Kassiersfunctie als gevolg van een hogere omzet VPT van de Wijkverpleging. De huren zijn fors gestegen als gevolg van een hoge inflatie-index (CPI-index) in 2023. Met name de energiekosten hebben een enorme vlucht genomen in 2023, sterke tariefsstijgingen zijn de hoofdoorzaak van de sterke stijging van Onderhoud-en energiekosten. De resterende kosten zijn met name door nieuwe gemaakte prijsafspraken/contractafspraken vrijwel niet of nauwelijks gestegen.

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten		
Rentebaten groepsmaatschappijen		
Ontvangen dividenden		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Financiële baten uit verhouding met groepsmaatschappijen		
Financiële baten uit verhoudingen met overige verbonden maatschappijen		
Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten		
Subtotaal financiële baten	0	0
Rentelasten	1.063.750	1.133.288
Rentelasten groepsmaatschappijen		
Waardeveranderingen financiële vaste activa en effecten		
Geactiveerde rente		
Overige financiële lasten		
Subtotaal financiële lasten	1.063.750	1.133.288
Totaal financiële baten en lasten	1.063.750	1.133.288

Toelichting:

De rentelasten dalen licht ten opzichte van voorgaand jaar als gevolg van gedane aflossingen. De renteportefeuille ten aanzien van de geborgde financieringen kent verder geen renteherzieningen meer.

29. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Resultaat deelneming Amstelland Thuiszorg BV	1.876.849	969.901
Resultaat deelneming Restaurant Rembrandt BV	0	-163.185
Totaal	1.876.849	806.716

Toelichting:

Het aandeel in winst/verlies van ondernemingen wordt toegevoegd/ontrokken aan de Algemene reserve. Met ingang van 1 januari 2024 is Amstelland Thuiszorg BV juridisch gefuseerd met Stichting Zonnehuisgroep Amstelland. Restaurant Rembrandt BV is in 2023 geliquideerd.

30. Bijzondere posten in het resultaat

Er is geen sprake van bijzondere posten in het resultaat.

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland verklaart hierbij dat de jaarrekening 2023 naar waarheid en in overeenstemming met de voor onze organisatie geldende verslaggevingsvoorschriften is opgemaakt.

Bij het opmaken van de jaarrekening is rekening gehouden met alle ons op dat moment bekende feiten en omstandigheden die van belang zijn voor het inzicht dat de jaarrekening beoogt te geven. Dit houdt in, dat op toereikende wijze, en voor zover van belang zijnde, in de jaarrekening tot uitdrukking zijn gebracht:

- alle rechten en verplichtingen waaronder voorwaardelijke en onzekere;
- alle volgens de toegepaste waarderingsgrondslagen in aanmerking komende activa en de eventuele rechten van derden daarop;
- alle verliezen die nu reeds voorzienbaar zijn en verband houden met de activiteiten in het afgelopen boekjaar of daaraan voorafgaande boekjaren;
- alle gegeven zekerheden en aangegane verbintenissen;
- alle risico's uit hoofde van verplichtingen en situaties per balansdatum.

Dit houdt tevens in, dat zich na balansdatum geen gebeurtenissen hebben voorgedaan noch omstandigheden zodanig zijn gewijzigd, die van wezenlijke invloed zijn op de waardering van activa en passiva op de toekomstige ontwikkeling van het vermogen en het saldo van baten en lasten, anders dan reeds tot uitdrukking gebracht in de jaarrekening.

De jaarrekening is vastgesteld door de Raad van Bestuur op 22 mei 2024

Amstelveen, 22 mei 2024

W.G.

M.M.J.M. Houtappels

Bestuurder

Goedkeuring jaarrekening

Het bestuur van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft ons de onder haar verantwoordelijkheid opgestelde vastgestelde jaarrekening 2023 evenals haar verslag over de gang van zaken en het gevoerde beleid bij Stichting Zonnehuisgroep Amstelland voorgelegd. Tevens hebben wij kennis genomen van het door Deloitte uitgebrachte accountantsrapport betreffende de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023.

In overeenstemming met de door de statuten aan de Raad van Toezicht verleende bevoegdheden hebben wij de ons voorgelegde jaarrekening, welke naar waarheid en in overeenstemming met de richtlijnen is opgesteld, in onze vergadering van 22 mei 2024 goedgekeurd.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. H. Kouwenhoven
Amstelveen, 22 mei 2024

W.G.

Mevr. W Aardenburg
Amstelveen, 22 mei 2024

W.G.

Dhr. D van Duijn
Amstelveen, 22 mei 2024

W.G.

Mevr. J.K. Kremer
Amstelveen, 22 mei 2024

W.G.

Dhr. J.W Buyser
Amstelveen, 22 mei 2024

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform de statuten van Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft de Raad van Toezicht het besluit van de Raad van Bestuur omtrent de winstbestemming goedgekeurd.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zonnehuisgroep Amstelland heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant