



Jaarverslag 2022

Stichting Zuidwester

INHOUDSOPGAVE		Pagina	
	Bestuursverslag		3
	Verslag Raad van Toezicht		11
5.1	Jaarrekening 2022		
	Geconsolideerde jaarrekening		
5.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	20	4
5.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	21	5
5.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	22	6
5.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	23	7
5.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	33	17
5.1.6	Mutatieoverzicht (im-)materiële vaste activa	42	26
5.1.7	Overzicht langlopende leningen 2022	43	27
5.1.8	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	44	28
	Enkelvoudige jaarrekening		
5.1.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	52	36
5.1.10	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	53	37
5.1.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	54	38
5.1.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	55	39
5.1.13	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	63	47
	Vaststelling en goedkeuring		
5.1.14	Ondertekening bestuur en toezichthouders	65	49
5.2	Overige gegevens		
5.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	67	51
5.2.2	Nevenvestigingen	67	51
5.2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	68	52

Algemene informatie over Zuidwester

Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

In 2022 stond het verder inrichten van de meerjarenstrategie Koersvast Samenwerken centraal. Samen met medewerkers en cliënten is per doelgroep vastgesteld wat er de aankomende jaren nodig is op de pijlers cliënt, medewerker, organisatie en omgeving. Zo kunnen de ambities, zoals verwoord in de meerjarenstrategie, worden bereikt.

Daarnaast zijn we druk bezig geweest met de voorbereidingen voor het nieuwe integraal cliëntendossier (ICD) Pluriform. Daarvoor zijn in het najaar ook de leertrajecten gestart over 'ICD – samenwerken in één dossier' voor alle medewerkers binnen Zuidwester. We gaan vanaf 1 mei 2023 werken met het ICD. We hebben iets langer de tijd genomen, zodat we optimaal voorbereid integraal gaan samenwerken. Je kunt immers maar één keer beginnen en dat willen we goed doen.

Ook kampten we in 2022 met allerlei uitdagingen, zoals de blijvende personeelskrapte, de leegstaande cliënt-plaatsen en de financiering van nieuw vastgoed. We zijn trots op de manier waarop iedereen z'n schouders eronder heeft gezet, de verbeterlagen die we hebben gemaakt en waar we nu staan.

Doelstellingen en (kern)activiteiten

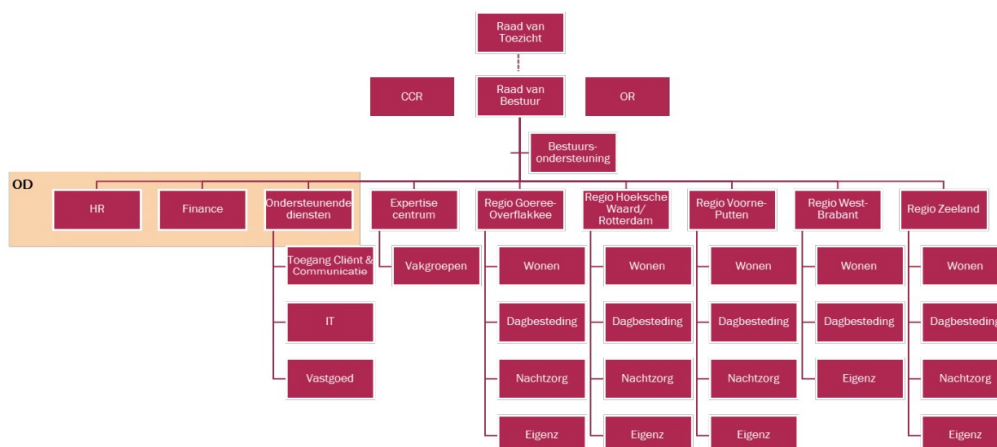
Zuidwester is er voor mensen met een beperking. Samen zoeken we naar mogelijkheden voor een waardevol leven. Door zeggenschap te geven en te ondersteunen op het gebied van wonen, dagbesteding en zinvol werk. En het bieden van individuele begeleiding en behandeling.

Het werkgebied beslaat Zuidwest-Nederland. We bieden onze diensten aan in de zorgkantorregio's Rotterdam, Zuid-Hollandse Eilanden, Zeeland en West-Brabant. Daarbij richten we ons op vier doelgroepen, namelijk Matige tot Ernstige Verstandelijke Beperking, Licht Verstandelijke Beperking, Ernstige Meervoudige Beperking en Niet-Aangeboden-Hersenletsel.

Juridische structuur (inclusief groepsstructuur), interne organisatiestructuur en personele bezetting

Zuidwester is een zelfstandige stichting en vormt geen onderdeel van een groep. Stichting Zuidwester voor Werk is een volledige dochter van Stichting Zuidwester.

Bestuursverslag 2022



Financiële ontwikkelingen

De realisatie van het Strategisch Vastgoed Plan (SVP) is van groot belang voor Zuidwester. Arbeidsmarktproblematiek, complexe cliëntcasuïstiek, een hoog ziekteverzuim (mede als gevolg van een hoge werkdruk) en suboptimale huisvestingssituaties, leiden tot veel inzet van ZZP-ers (PNIL) en daarmee gepaard gaande hoge kosten. Het is manifest dat er aanpassingen moeten worden gedaan in de (financiële) bedrijfsvoering om de zorg structureel te laten renderen. Hier zijn in 2022 dan ook de eerste stappen in gezet.

Maar niet alleen de financiële bedrijfsvoering wordt verder op orde gebracht. De meerjarenstrategie voorziet onder andere ook in het anders organiseren van het functiehuis, het meer regelarm acteren in het primair proces, wat de zorgkwaliteit ten goede komt, het werken volgens een eenduidige methodiek en het meer inzetten van vrijwilligers.

De financiële ontwikkelingen gedurende 2022 vormden aanleiding om herstelmaatregelen te treffen. In de zomerperiode is een tweetal bestuurlijke interventies gedaan om de PNIL-inzet te beperken en het aantal open cliëntplaatsen te reduceren. Die interventies zijn succesvol gebleken: de prognoses zijn in de laatste maanden van 2022 verbeterd, terwijl in eerdere prognoses nog sprake was van een fors negatief resultaat (-/- € 1,7 mln in Q2).

De eerder in 2022 getroffen maatregelen hebben weliswaar een positief resultaat, maar hebben deels een incidenteel karakter. Bijvoorbeeld het tijdelijk organiseren van een dagbestedingszomerprogramma op de woningen in plaats van dagbesteding op andere locaties. Dat noopt tot aanpassingen die de exploitatie structureel rendabel moeten maken. Het ontwikkelen en realiseren van structurele verbetermaatregelen kost tijd. Zuidwester heeft zich ten doel gesteld om in de komende twee jaren terug op koers te komen zoals deze ook in het financieel memorandum richting de banken is vastgelegd. Naast het terug op koers komen, zijn de pijlers van de meerjarenstrategie nadrukkelijk ook op de toekomst gericht. Wetende welke ontwikkelingen binnen de zorg gaan spelen de komende jaren, maakt dat we verder kijken dan sec het op orde brengen van het korte termijnperspectief,

De totale omzet in 2022 bedroeg ruim € 111 mln, waarvan ruim 93% Wlz-opbrengsten. Ondanks aanvankelijk mindere prognoses in het eerste half jaar, is het resultaat uitgekomen op € 1,3 mln ofwel 1%. Met een current ratio van 1,3 is de liquide positie zondermeer gezond te noemen. Dat geldt ook voor de solvabiliteit van ruim 38%.

De belangrijkste risico's betreffen de personele kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten (voorheen: personeel niet in loondienst). Vacatures, verzuim, suboptimale huisvesting en complexe cliënt casuïstiek zorgen voor een aandeel daarvan van bijna 15% in de totale personele kosten. In 2021 was dat 1,5% lager. De personeelskostenratio in 2022 is gestegen met 0,7% naar 68,8% .

Een ander risico heeft betrekking op de tarieven voor de complexe cliëntgroepen, waarvan Zuidwester een relatief groot aandeel in zorg heeft. Niet alleen de VG7-groep, maar ook de VG5 en VG8-cliënten zijn structureel verlieslatend. Al jaren wordt hier op landelijk niveau over gesproken, maar een passende oplossing is nog niet voorhanden.

Zuidwester heeft een lening portefeuille die qua omvang relatief bescheiden is ten opzichte van haar totale vastgoed. Dat vastgoed (in eigendom) is eind 2022 getaxeerd op een waarde van € 92 mln met een totale boekwaarde van € 43,8 mln en een totaal aan langlopende leningen van € 25,6 mln. Zoals hierboven vermeld is de liquide positie uitstekend.

Risico's en risicobeheersing

In februari 2019 is de proces- en risicobenadering binnen Zuidwester vastgesteld. Hierin is benoemd dat de procesbenadering een goede manier is om invulling te geven aan het risicomanagement/ risico gestuurd werken. En dat dit nog nadere uitwerking vraagt. In 2022 is met de Audit Commissie gesproken over het concreet invulling geven aan een gestructureerde vorm van risicomanagement.

Het doel is betekenisvol risicomanagement. Afgezien van de vereisten van toezichthouders en de accountant, is het de intrinsieke motivatie van Zuidwester om hier invulling aan te geven. Zuidwester is het tegenover haar cliënten en medewerkers verplicht om zorgvuldig om te gaan met risico's die het realiseren van de strategie en de doelstellingen van Zuidwester kunnen belemmeren. Uiteindelijk valt of staat risicomanagement met de manier waarop het door iedereen in de organisatie wordt doorleefd en toegepast.

Er is een uitvraag gedaan onder stakeholders welke risico's door hen gesignaleerd worden op de verschillende pijlers.

De rode draad daarin bleken risico's vanuit de arbeidsmarktproblematiek en de (mogelijke) gevolgen daarvan voor Zuidwester. Die inventarisatie is onvoldoende als uitgangspunt voor een optimaal werkend risicomanagementsysteem, echter geven wel een eerste beeld.

Naast deze – primair door de organisatie beleefde risico's - zijn er risico's op het vlak van medewerkers (contracten, vakbekwaamheid, identiteitsfraude, etc.). Daarin wordt voorzien door een aantal systeemtechnische controls in het personeelsinformatiesysteem waar het gaat om het verplicht invullen en vastleggen van gegevens (arbeidsovereenkomst, verplichte diploma's, VOG, ID, etc). Daarnaast wordt er gewerkt met periodieke signaallijsten m.b.t. personele kosten waarbij budget en realisatie geconfronteerd worden. En bij de betaling van personeel in loondienst en personeel niet in loondienst wordt het 4-ogen controle-principe gehanteerd. Voor wat betreft controle op facturen van urendeclaraties van personeel niet in loondienst worden urenstaten gecontroleerd door zorgmanagers in het primair proces.

Alle binnenkomende facturen worden in een geautomatiseerd proces ingelezen in een workflow proces en op basis van 4-ogen gecontroleerd en geaccordeerd. Een en ander op basis van een procuratieregeling, waarin bevoegdheden zijn vastgelegd. Een vergelijkbaar proces wordt gehanteerd met personele kostendeclaraties.

Productiecontroles (bijvoorbeeld niet-geleverde, wel gedeclareerde zorg) worden voorkomen door functiescheiding (registratie en goedkeuring), interne controles en systeemtechnische checks.

Er is veel aandacht voor het voorkomen van cyber criminaliteit middels een zeer actief IT-beleid en onafhankelijke externe controles daarop. Ook aan leveranciers van IT-diensten worden hoge eisen gesteld aan onafhankelijke certificering en kwaliteitseisen.

Bij de verdere uitwerking en implementatie van risicomangement (dat in 2023 wordt afgerond) in de vorm van beschrijving van preventieve en schadebeperkende maatregelen, worden "eigenaren" benoemd en moet worden bepaald hoe en door wie risico's in de tijd worden gemonitord en maatregelen worden geborgd. Vooral: hoe worden maatregelen onderdeel van dagelijkse processen?

Een apart punt van aandacht betreft het identificeren en voorkomen van frauderisico's. Voor het identificeren daarvan wordt gebruik gemaakt van de zgn. fraudedriehoek, die bestaat uit drie omstandigheden die gewoonlijk aanwezig zijn als een fraude zich voordoet:

1. Stimulans/druk
2. Gelegenheid
3. Instelling/rechtvaardiging

Per frauderisico worden daarbij kans en impact bepaald. Daarbij wordt niet alleen gekeken naar financiële impact maar ook naar de mogelijke impact voor wat betreft reputatie-/imago schade. Per risico wordt een score bepaald (kans x impact) en vervolgens wordt bezien in welke mate er beheersmaatregelen moeten worden getroffen. Voor elk risico worden "eigenaren" benoemd die niet alleen verantwoordelijk zijn voor de beheersmaatregelen maar ook voor periodieke rapportage en evaluatie.

De belangrijkste gesignaleerde frauderisico's hebben betrekking op:

- De inzet van niet of onvoldoende gekwalificeerd personeel, identiteitsfraudes, etc.
- Het doen van ongeautoriseerde betalingen/bestellingen, misbruik van bevoegdheden in het betalingsverkeer
- Contant betalingsverkeer/diefstal/misbruik
- Het declareren van feitelijk niet-geleverde zorg
- Cybercriminaliteit

In 2023 wordt risicomangement verder uitgewerkt en verankerd in de besluitvorming en processen van Zuidwester.

Cultuur en gedrag – soft controls

Er is vertrouwen dat we met de meerjarenstrategie de juiste weg zijn ingeslagen. Er heerst optimisme en ook de terugkeer naar kantoor en meer mogelijkheden voor onderling contact dragen hieraan bij. De letterlijke zichtbaarheid van medewerkers voor cliënten en onderling werkt positief uit.

Tegelijkertijd blijft er een hoge werkdruk, door verzuim, moeilijk in te vullen vacatures en toenemende complexiteit van de zorg. We constateren voorzichtig dat de term “ Koersvast samenwerken” niet slechts een credo is. We merken bijvoorbeeld aan de opkomst bij leiderschapsdagen en de focus op de speerpunten van de meerjarenstrategie dat de klokken steeds vaker gelijk staan. De relatie met de Centrale Cliëntenraad en de Ondernemingsraad is constructief, veel wordt in samenspraak en co-creatie tot stand gebracht.

Toepassing en naleving gedragscodes

Zuidwester hanteert de Governancecode Zorg. In 2022 zijn de statuten van Zuidwester, het reglement Raad van Bestuur en het reglement Raad van Toezicht op basis van de herziene Governancecode aangepast. Deze zijn te vinden op de website: [Governance | Zuidwester](#).

Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Zuidwester heeft ook de ambitie geformuleerd om initiatieven te nemen om in te spelen op ontwikkelingen in onze omgeving:

- We zijn sensitief naar onze omgeving en spelen proactief in op kansen en ontwikkelingen passend bij onze leidende principes
- We zijn ons bewust van de impact van ons handelen op onze omgeving en nemen dat mee in de besluiten die we nemen
- We nemen onze maatschappelijke verantwoordelijkheid als organisatie en dragen bij aan oplossingen voor maatschappelijke vraagstukken
- We zoeken samenwerkingspartners gericht op continuïteit en kwaliteit van zorg voor cliënten en inzet van voldoende gekwalificeerde medewerkers te borgen.
- We laten lokaal, regionaal en landelijk zien wat we doen en betekenen voor onze doelgroepen. We nemen een positie in, als er in de omgeving belangrijke ontwikkelingen zijn voor Zuidwester.

Onderwerpen die hierbij genoemd mogen worden zijn onze bijdragen op het gebied van duurzaamheid en onze inzet op medisch generalistische zorg en behandeling ten behoeve van andere VG organisaties binnen onze regio's. Dit laatste doen we in inmiddels 8 poliklinieken. We zoeken hierbij actief de samenwerking met de GGZ en de VVT.

Het onderwerp 'Duurzaamheid' is groot en het treft de hele organisatie. Op onderdelen zijn er goede initiatieven en acties (zonnepanelen, elektrisch rijden, inkoopvoorwaarden waarin duurzaamheid expliciet benoemd wordt, verantwoorde schoonmaakmiddelen, gescheiden afvalverwerking, vervanging verlichting door ledlampen, refurbished bureaustoelen voor thuiswerken, verantwoord afvalverwerking medische dienst, CO2 routekaarten die door Vastgoed worden opgesteld etc. etc.).

Er zal continue aandacht moeten zijn en blijven om steeds verdere stappen te zetten op dit onderwerp. Daarom is er door Zuidwester voor gekozen lid te worden van het Milieu Platform Zorg. Dit Platform is ondersteunend bij de verdere ontwikkeling van Duurzaamheid binnen de sector. Er zijn momenteel circa 240 organisaties lid. Dit platform helpt de zorg te verduurzamen met praktische tools en een website vol ideeën, handleidingen & tips.

Belangrijk is dat we binnen Zuidwester vooral willen uitstralen dat Duurzaamheid **Leuk** is. Medewerkers moeten geënthousiasmeerd worden hieraan mee te doen. Ook heeft Zuidwester besloten om in 2023 de Green Deal 3.0 te gaan ondertekenen. Ondertekening door Zuidwester kan een positieve uitstraling hebben en kan stimulerend werken voor de organisatie.

Toekomstparagraaf

Zuidwester heeft in 2022 haar meerjarenstrategie ingericht. Vanaf 2023 is vol vertrouwen een start gemaakt met het uitvoering geven aan Koersvast Samenwerken. Hiermee werkt Zuidwester aan de toekomstbestendigheid van haar organisatie. De activiteiten die binnen deze strategie worden ontplooid moeten bijdragen aan een structurele verbetering van de exploitatie en een antwoord bieden op de het niet afnemende arbeidsmarktvraagstuk van de toekomst. Op korte termijn hopen we ook een start te kunnen maken met de uitvoering van ons strategisch vastgoedplan. Dit kan zodra de financiering rond is.

Naast de interne ontwikkelingen zijn er ook een aantal grote externe ontwikkelingen die van invloed zijn op de toekomst van Zuidwester. De tarieven in de langdurige zorg staan onder druk. Specifiek voor de meer complexe zorg.

Complexe zorg

Zuidwester richt zich op complexe zorg. Veelal (94%) wordt die gefinancierd vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz). Daarnaast vindt financiering vooral plaats vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) en Jeugdwet. Complexe zorg wordt de laatste jaren intensiever. Er is in toenemende mate sprake van multiproblematiek (o.a. verslavingszorg, psychiatrische en geriatrische problematiek) binnen de doelgroep van Zuidwester. Dit vereist kwalitatief hoogopgeleide medewerkers en kwantitatief veel inzet. De daarbij behorende vergoedingenstructuur is in veel situaties veruit onvoldoende. Op de landelijke tafels, met de Zorgkantoren (belast met de uitvoering van de Wlz), maar ook met branchevereniging VGN en collega-instellingen (zowel binnen als buiten de VG-sector) wordt daarover gesproken, maar oplossingen duren vaak lang of blijven uit. Het kabinet heeft recent aangekondigd dat er voor

2023 en 2024 elk 40 miljoen euro extra ter beschikking wordt gesteld voor de gehandicaptenzorg voor cliënten met een VG7-profiel, vooruitlopend op de tarief herijking in 2025. Zorgkantoren gaan hierover maatwerkafspraken maken met zorgaanbieders. Overigens ziet Zuidwester hetzelfde probleem ontstaan bij de tarieven van de VG8. Wij blijven het zorgkantoor erop aanspreken dat zij ook vanuit haar eigen mogelijkheden compensatie kan bieden voor de knelpunten op de VG7 en VG8.

Meerzorg

Sommige cliënten hebben meer zorg nodig dan op grond van de indicatie mogelijk is. Extra middelen kunnen dan door het Zorgkantoor worden toegekend middels een zogenaamde Meerzorg toeslag. Alvorens deze meerzorg wordt toegekend moet sprake zijn van een 25% hogere zorgvraag in uren. In eerste aanleg wordt die 25% niet vergoed. Zuidwester heeft nu ruim 20 cliënten met zo'n Meerzorg indicatie, en er zijn meer cliënten waarvoor geldt dat de feitelijke zorgvraag hoger is dan op grond van de indicatie verstrekt kan worden. De voorwaarden waaraan voldaan moet worden zijn streng. Zuidwester streeft naar clustering van dergelijke cliënten, zodat de personele formatie daarop kan worden afgestemd. Dat is echter niet in alle gevallen mogelijk.

Recent is becijferd dat cliëntcasuïstiek met veel extra (PNIL-)inzet tot gevolg jaarlijks een bedrag van € 1,2 mln aan extra kosten met zich meebrengt, waartegenover geen/onvoldoende dekking staat. Intern wordt nagegaan of het organiseren van deze intensieve zorg anders kan, bijvoorbeeld door het clusteren van cliënten en/of het benutten van mogelijkheden als groepsmeerzorg. Ook zijn de tekorten op meerzorgcliënten continu onderwerp van gesprek met CZ Zorgkantoor.

PNIL inzet

De kosten van de inzet van Personeel Niet In Loondienst bedragen ruim € 51 per FTE per uur en zijn daarmee een factor 1,3 hoger dan die van personeel in loondienst. Het uiteindelijke doel is om de inzet van PNIL zodanig af te bouwen dat in 2025 de vaste basis in het primair proces gevormd wordt door medewerkers in loondienst (inclusief de eigen flexibele schil). Intern, maar ook in overleg met collega-zorginstellingen wordt nagegaan of de inzet van PNIL meer efficiënt (goedkoper) kan worden georganiseerd.

Investingen

In 2022 zijn er al een aantal cruciale investeringen gedaan in systemen. Dit betreft allereerst het Integraal Cliënten Dossier. In 2023 wordt er een nieuwe roosterapplicatie geïmplementeerd en wordt ook het medisch dossier van Zuidwester vernieuwd.

In de toekomst is de inzet van arbeidsbesparende technologie een speerpunt. In 2023 wordt hierop visie ontwikkeld, waarna in 2024 ook investeringen zullen volgen. Vooruitlopend hierop wordt in 2023 al geïnvesteerd in de basiszorginfrastructuur door middel van domotica.

Daarnaast investeert Zuidwester zoals eerder gezegd ook in Duurzaamheid. En wordt in 2023 gestart met de uitvoering van het Strategisch Vastgoed Plan, wat grote investeringen met zich meebrengt.

Dat Strategisch Vastgoed Plan kent een looptijd van 15 jaar en is opgedeeld in fasen. De totale investering bedraagt ruim € 70 mln, waarbij voor € 50 mln externe financiering wordt gezocht. Voor de eerste fase (totaal € 20 mln) is financiering vrijwel rond voor een bedrag van € 14 mln. Het verschil wordt voldaan uit eigen middelen.

Andere omstandigheden van invloed op de ontwikkeling van de omzet en rentabiliteit

Sectorbreed zien we dat de bekostiging van de benodigde zorg een probleem vormt. De beschikbare budgetten zijn ontoereikend om de inzet kostendekkend te laten zijn. Hierop vormt Zuidwester geen uitzondering. Landelijk wordt hierover op verschillende tafels al jaren het gesprek gevoerd. Een definitief besluit wordt echter niet eerder verwacht dan 2025.

Ondanks het feit dat er geen acuut risico bestaat als het gaat om continuïteitsissues, vormen arbeidsmarktproblematiek en de bekostiging van de zorg, belangrijke aandachtspunten die dringend structureel moeten worden aangepakt. Zoals eerder aangehaald: onze meerjarenstrategie voorziet in alle knoppen waar wij zelf aan kunnen draaien. Ten aanzien van de overige landelijk zorg-breed spelende onderwerpen neemt Zuidwester nadrukkelijk positie en poogt bij te dragen aan een duurzaam herontwerp van de Zorg van de toekomst.

Aanleiding

Vanaf boekjaar 2022 zijn de eisen aan de externe verantwoording van zorgaanbieders aanzienlijk uitgebreid. Een belangrijke nieuwe opgave is de verantwoordelijkheid voor een zelfstandig verslag van de interne toezichthouder. In dit verslag blikt de interne toezichthouder terug op (de toezichthoudende activiteiten uit) het verslagjaar en legt hij aan belanghebbenden en andere geïnteresseerden verantwoording af over zijn taakinvulling. De Raad van Toezicht is onze interne toezichthouder.

Scope verantwoordelijkheden

Stichting Zuidwester kent twee organen in de bestuursstructuur:

- de Raad van Toezicht, die toeziet op de besturing;
- de Raad van Bestuur, die de stichting bestuurt.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de zorgorganisatie. De verantwoordelijkheidsverdeling tussen de Raad van Toezicht en de dagelijkse en algemene leiding is vastgelegd in de statuten en de daarop gebaseerde reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. In zijn visie op toezicht heeft de Raad van Toezicht vastgelegd wat hij belangrijk vindt bij het uitvoeren van het toezicht.

Algemene reflectiepunten

Samenstelling en werkwijze interne toezichthouder

In onderstaande tabel worden de leden van de Raad van Toezicht vermeld, inclusief hun functie in de Raad van Toezicht, de hoofd- en nevenfuncties, de benoemingstermijn en in welke commissie zij zitting hebben.

Raad van Toezicht Zuidwester	Nevenfuncties 2022
Huybert van Eck	<p>H.A. (Huybert) van Eck Voorzitter Raad van Toezicht</p> <p><u>Hoofd functie</u> Eigenaar CarpeNexus (hoofd functie) te 's-Hertogenbosch</p> <p><u>Nevenfuncties</u></p> <ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter Raad van Toezicht Allévo te Goes • Associate Partner Kasius & Partners te Houten • Voorzitter Raad van Toezicht Perspekt te Utrecht • Lid Raad van Toezicht Samergo te Rotterdam • Arbiter Scheidsrecht Gezondheidszorg te Haarlem • Voorzitter Raad van Toezicht Zuidwester te Middelharnis • Lid Raad van Toezicht Dianet te Utrecht • MfN-registermediator • Regio-ambassadeur NVTZ Noord-Brabant. <p>Lid van de Remuneratiecommissie van Zuidwester.</p> <p>Benoemingsperiode 1e termijn: 1 november 2021 tot 1 november 2025.</p>

1

Titel: Verslag interne toezichthouder 2022
Eigenaar: Raad van Toezicht
Datum: 03-05-2023

Verslag interne toezichthouder 2022

Saskia van Opijnen	<p>S.E. (Saskia) van Opijnen Vicevoorzitter Raad van Toezicht</p> <p><u>Hoofd functie</u> Bestuurder Avoord</p> <p><u>Nevenfuncties</u> Lid bestuur Topcare Lid raad van toezicht Bink Kinderopvang</p> <p>Saskia van Opijnen heeft een ruime ervaring met organisaties in verandering, binnen en buiten de zorg. Saskia van Opijnen is benoemd op voordracht van de Ondernemingsraad en is sinds november 2015 Lid Raad van Toezicht.</p> <p>Aandachtsgebied: verandermanagement, financiën, vastgoed Voorzitter van de Remuneratiecommissie en de Auditcommissie van Zuidwester.</p> <p>Benoemingsperiode 2e termijn: 1 november 2019 tot 1 november 2023.</p>
Tanja ten Berge	<p>T.J. (Tanja) ten Berge Lid Raad van Toezicht</p> <p><u>Hoofd functie</u> Tanja is adviseur van zorgorganisaties bij ontwikkel- en verandervraagstukken. Op dit moment is Tanja ten Berge transitie-regisseur bij Koninklijke Kentalis en transitiecoach bij Santé Partners.</p> <p><u>Nevenfunctie</u> Lid van de RvT van GGNet</p> <p>Tanja ten Berge heeft veel ervaring met het begeleiden en adviseren van organisaties in de zorg bij ontwikkel- en verandertrajecten. Zij is voormalig partner van de zorggroep van adviesbureau Twynstra Gudde.</p> <p>Tanja ten Berge is lid Raad van Toezicht sinds 1 februari 2016.</p> <p>Aandachtsgebieden: Organisatieverandering en kwaliteit Voorzitter van de Kwaliteitscommissie van Zuidwester.</p> <p>Benoemingsperiode 2e termijn: 1 februari 2020 tot 1 februari 2024.</p>
Peter Nouwens	<p>P.J.G. (Peter) Nouwens Lid Raad van Toezicht</p> <p>Peter Nouwens is een voormalig bestuurder in de zorg voor mensen met een beperking en orthopedagoog. Momenteel is hij organisatieadviseur in de zorg en het sociale domein (Adforto) .</p> <p>Op 28 september 2018 promoveerde Peter Nouwens in Tilburg op de zorgbehoeften van mensen met een licht verstandelijke beperking of zwakbegaafdheid die een beroep doen op de gehandicaptenzorg. Hij is Lid Raad van Toezicht bij de Reinier van Arkel groep en secretaris van de stichting Support4Life. Recent is hij lid geworden van de stuurgroep “de culturele steenoven” in Udenhout. Sinds 1 februari 2016 is hij lid Raad van Toezicht bij Zuidwester.</p> <p>Aandachtsgebied: Kwaliteit Lid van de Kwaliteitscommissie van Zuidwester.</p> <p>Benoemingsperiode 2e termijn: 1 februari 2019 tot 1 februari 2023.</p>

2

Titel: Verslag interne toezichthouder 2022
Eigenaar: Raad van Toezicht
Datum: 03-05-2023



Verslag interne toezichthouder 2022

Evelyn Lindeman	<p>E. (Evelyn) Lindeman Lid Raad van Toezicht</p> <p>Nevenfunctie: lid Raad van Commissarissen bij Vivare te Arnhem (wooncorporatie) tevens lid auditcommissie. Aandachtsgebieden: Financiën, vastgoed, IC. Lid van de Auditcommissie van Zuidwester.</p> <p>Lid advies Commissie investering Eneco gelden Gemeente Rotterdam.</p> <p>Gast docent Leergang Women on Boards Deloitte</p> <p>Benoemingsperiode 1e termijn: 1 januari 2021 tot 1 januari 2025.</p>
-----------------	---

Naast bovenstaande leden had de Raad van Toezicht in 2022 ook een leerpositie. Deze werd ingevuld door Carolien Oppeneer. Zij nam ook deel aan de Kwaliteitscommissie van Zuidwester.

Eind 2022 is het proces van werving voor nieuwe leden opgestart. Bij het opstellen van de profielschets voor nieuwe leden is gekeken naar de huidige samenstelling van de Raad, om ervoor te zorgen dat de verschillende kennisgebieden en competenties aanwezig zijn binnen de Raad. Binnen Zuidwester is het denken over vernieuwende concepten, samenwerking en ontwikkeling van de gehandicaptenzorg van groot belang. Daarnaast zijn inhoudelijke vraagstukken rondom behandeling, dagbesteding en innovatie belangrijke thema's binnen Zuidwester. Deze hebben dan ook een plek gekregen in de profielschets.

In 2022 hebben naast de vergadering van de Raad van Toezicht drie commissies vergaderd. Het betreft de Auditcommissie, de Kwaliteitscommissie en de Remuneratiecommissie. In onderstaand overzicht staan de deelnemers en gasten in het overleg. Bij de Auditcommissie en Kwaliteitscommissie is tevens altijd de bestuursassistente aanwezig voor verslaglegging.

Commissie en leden	Vergadering	Deelnemers / gasten
Auditcommissie <i>Mevrouw S. van Opijnen</i> <i>Mevrouw E. Lindeman</i>	09-02-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur De heer R. Mak, Concerncontroller Afwezig: Mevrouw E. Lindeman Mevrouw C. Oppeneer, leerpositie Raad van Toezicht
	04-05-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur De heer R. Mak, Concerncontroller Karin Hellings, Qconcepts (op uitnodiging) Willem van Zutphen, Qconcepts (op uitnodiging)
	20-07-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur De heer R. Mak, Concerncontroller Karin Hellings, Qconcepts (op uitnodiging) Willem van Zutphen, Qconcepts (op uitnodiging)
	04-08-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur De heer R. Mak, Concerncontroller
	26-10-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur

3

Titel: Verslag interne toezichthouder 2022
 Eigenaar: Raad van Toezicht
 Datum: 03-05-2023

Verslag interne toezichthouder 2022

		De heer R. Mak, Concerncontroller
	14-12-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur De heer R. Mak, Concerncontroller Karin Hellings, Qconcepts (op uitnodiging) Willem van Zutphen, Qconcepts (op uitnodiging)
Kwaliteitscommissie Mevrouw T. ten Berge De heer P. Nouwens	20-01-2022	Mevrouw Koevoets, Raad van Bestuur Mevrouw J. Nagtegaal, Strategisch Adviseur Zorgkwaliteit Mevrouw C. Oppeneer, leerpositie Raad van Toezicht Jan Willem Kramer, Regiomanager Voorne-Putten (op uitnodiging) Marit Mackloet, Gedragsdeskundige (op uitnodiging) Anoeshka Redert, Junior Expert Kwaliteit (op uitnodiging)
	20-04-2022	Mevrouw Koevoets, Raad van Bestuur Mevrouw J. Nagtegaal, Strategisch Adviseur Zorgkwaliteit Mevrouw C. Oppeneer, leerpositie Raad van Toezicht Amy Potappel (op uitnodiging)
	23-06-2022 (telefonisch)	Mevrouw Koevoets, Raad van Bestuur Mevrouw J. Nagtegaal, Strategisch Adviseur Zorgkwaliteit
	22-09-2022	Mevrouw Koevoets, Raad van Bestuur Mevrouw J. Nagtegaal, Bestuurssecretaris Jeanette Jongsma (op uitnodiging)
	17-11-2022 (telefonisch)	Mevrouw Koevoets, Raad van Bestuur Mevrouw J. Nagtegaal, Strategisch Adviseur Zorgkwaliteit
Remuneratiecommissie Mevrouw S. van Opijnen De heer H. van Eck	19-01-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur
	21-12-2022	Mevrouw A. Koevoets, Raad van Bestuur

- Heeft de interne toezichthouder zelfstandig vergaderd en zo ja, wat is in die vergaderingen besproken?

Naast het gebruikelijk half uurtje vooroverleg bij de reguliere RvT-vergaderingen heeft de RvT 2x zelfstandig vergaderd t.b.v. haar eigen evaluatie en de opmaat voor een nieuwe toezichtvisie. De uitkomsten van beide besprekingen zijn vervolgens samen met het bestuur verder uitgewerkt.

Onderwerpen, dilemma's en informatievoorziening

- Wat zijn op basis van de strategie en de toezichtvisie de belangrijkste onderwerpen die in het verslagjaar aan de orde zijn geweest? Welke (bestuurlijke) dilemma's zijn in dat kader in het verslagjaar aan de orde geweest?

Centraal in de bespreking stond de meerjarenstrategie Koersvast Samenwerken. Belangrijk onderdeel daarin is het Strategisch Vastgoedplan en de financiering hiervan. Daarnaast is op het gebied van bedrijfsvoering de monitoring van het financieel resultaat van Zuidwester een belangrijk onderwerp. Op inhoud is het dilemma hoe we in de huidige arbeidsmarkt en met de huidige niet toereikende financiering de complexe zorg kunnen blijven waarborgen besproken. Daarnaast heeft er een verdieping plaatsgevonden op de stand van zaken van de medische zorg aan cliënten.

• *Op welke wijze heeft de interne toezichthouder zijn informatie (zowel kwalitatief als kwantitatief) in het licht van deze onderwerpen en dilemma's verkregen?* • *Wat is de verhouding tussen de informatievoorziening vanuit de dagelijkse of algemene leiding en externe bronnen (zoals stakeholders, belanghebbenden en werkbezoeken)?*

De Raad van Toezicht is in de vergaderingen en deelcommissies vanuit de dagelijkse en algemene leiding geïnformeerd. Naast het delen van beleidsdocumenten en managementrapportages zijn zoals hierboven genoemd ook interne en externe gasten uitgenodigd om de onderwerpen nader toe te lichten. Ook sluiten leden van de Raad van Toezicht twee keer per jaar aan bij vergaderingen van de Centrale Cliëntenraad en de Ondernemingsraad. In 2022 is ook na de Corona-periode weer een werkbezoek afgelegd in regio Zeeland om daar te spreken met medewerkers. Dit zal naar de toekomst toe worden gecontinueerd. Raad van Bestuur en Raad van Toezicht zijn in overleg op welke wijze dit het meest passend kan worden vormgegeven.

• *Welke informatie heeft de interne toezichthouder op eigen initiatief verworven?*
Actuele governance-onderwerpen en specifieke branche-informatie in regio- en branchebijeentkomsten onder auspiciën van de NVTZ en vanuit ervaringen elders in het zorglandschap.

Reflectiepunten vanuit verschillende rollen

De toezichthoudende rol

• *Op welke wijze heeft de interne toezichthouder/de auditcommissie erop toegezien dat de strategische plannen zich vertaalden in een concrete planning- en controlcyclus?*

Via de auditcommissie en de commissie Kwaliteit heeft de RvT kwartaalgewijs toegezien op de planning, voortgang en uitkomsten van de gang van zaken. Vervolgens zijn de kwartaalresultaten op hoofdlijnen ook nog plenair in de RvT aan de orde geweest.

• *In hoeverre en op welke gronden meent de interne toezichthouder dat deze cyclus (al dan niet) voldoende is gerealiseerd?*

De RvT is adequaat geïnformeerd over de resultaatontwikkeling gedurende het gehele jaar. Met de RvT zijn regelmatig rapportages gedeeld en is gereflecteerd resultaten en risico's. Het ingrijpen voor de zomer door bestuurder om aldus bij te sturen op resultaat en risico's en het feit dat dit zowel heeft bijgedragen aan resultaatverbetering als urgentieniveau en eigenaarschap

Verslag interne toezichthouder 2022

waarbij bestuurder en controller op inhoud en proces proactief en reflectief zijn hetgeen veel vertrouwen geeft.

• *Welke wet- en regelgeving acht de interne toezichthouder in het bijzonder relevant voor het realiseren van strategische doelen en welke werkt juist belemmerend? Hoe ziet de interne toezichthouder toe op de naleving van relevante wet- en regelgeving en hoe gaat hij om met belemmerende wet- en regelgeving?*

De interne toezichthouder acht met name wet- en regelgeving op het gebied van kwaliteit, arbeidsmarkt en financiering van complexe zorg uitermate relevant. Via het bespreken van de daarmee gepaard gaande dilemma's met de bestuurder ("het goede gesprek") vergewist de interne toezichthouder zich van de situatie, stelt zich als klankbord op en geeft zo nodig adviezen.

• *Welke specifieke aandachtspunten kwamen aan de orde voorafgaand aan de goedkeuring van de begroting en jaarrekening?*

Met zowel Raad van Bestuur als Audit Commissie (en in de finale stadia van goedkeuring met de Raad van Toezicht) is o.a. gesproken over het (begrote en gerealiseerde) resultaat (zowel reguliere exploitatie als vastgoed), de ontwikkeling daarvan gedurende het jaar en de verwerking in de jaarrekening. Meer in het bijzonder is daarbij ingezoomd op de kosten van Personeel Niet In Loondienst en de ontwikkeling in het aantal vacatures, ziekteverzuim en complexe cliënt casuïstiek en de invloed van Covid-19.

• *Welke overige bestuursbesluiten uit het verslagjaar waren aan goedkeuring van de interne toezichthouder onderhevig? Welke rol heeft de interne toezichthouder gehad in het besluitvormingsproces?*

1. Jaarrekening 2021
2. Statuten Zuidwester
3. Beëindigen activiteiten Stichting Zuidwester voor Werk m.i.v. 2023
4. Klassenindeling WNT
5. Verkopen Vastgoed
6. Reglement Raad van Bestuur
7. Reglement Raad van Toezicht
8. Jaarplan en Begroting 2023

In aanloop naar de goedkeuring op bovenstaande bestuursbesluiten is de Raad van Toezicht ter vergadering geïnformeerd.

• *Hoe is de samenwerking met de externe accountant in het verslagjaar verlopen en welke specifieke aandachtspunten heeft dit voor de interne toezichthouder opgeleverd?*

De RvT/Audit Commissie heeft met de accountant contact gehad voor de vaststelling van de jaarstukken 2021 en bij de interim-controle 2022. De samenwerking met de accountant is als constructief ervaren en zonder specifieke aandachtspunten kon de RvT de RvB decharge verlenen voor het gevoerde beleid over 2021.

De rol van strategisch partner (adviesrol)

• *Op welke wijze is de interne toezichthouder betrokken geweest bij de verschillende fasen van strategievorming?*

De Raad van Toezicht heeft deelgenomen aan de ontwerptafels bij de totstandkoming van de nieuwe meerjarenstrategie. Daarnaast heeft er met de Raad van Toezicht, CCR en OR een nulmeting plaatsgevonden op de kanslijnen. De uitkomst van dat gesprek is meegenomen in de uiteindelijke contractering van twee kanslijnen met de zorgkantoren. Tijdens de vergaderingen van de Raad van Toezicht wordt de raad steeds door de Raad van Bestuur geïnformeerd zowel op de stand van zaken op proces als inhoud.

- *Welke speerpunten uit het strategisch beleid zijn in de vergaderingen van de interne toezichthouder met de algemene of dagelijkse leiding in het verslagjaar aan de orde gekomen?*
In de kwaliteitscommissie is specifiek aandacht geweest voor de Zorgcyclus, in het bijzonder het multidisciplinair overleg. Anders speerpunt was de continuïteit van de medische zorg. Ander speerpunt is het dilemma rond de inzet van Personeel Niet In Loondienst. Inzet van PNIL is nodig in het kader van de zorgcontinuïteit aan de cliënt. Dit heeft financieel veel impact.

- *Welke inbreng en reflectie heeft de interne toezichthouder in de dialoog met de dagelijkse of algemene leiding gehad?*
Als adviseur en strategisch partner van de RvB heeft de RvT regelmatig overleg gevoerd als geheel en/of in commissieverband. In reflectieve zin is het 'goede gesprek' gevoerd, zijn dilemma's op tafel gekomen en werd er kritisch constructief met elkaar gesproken om beleid- en besluitvorming van de nodige scherpte te voorzien.

De smalle en brede werkgeversrol

- *Heeft de interne toezichthouder een beeld van wat de strategische opgave van de organisatie aan competenties en leiderschapsstijl van de dagelijkse of algemene leiding vergt?*
De RvT heeft aan de hand van de meerjarenstrategie, het jaargesprek met de RvB, alsmede het behaalde certificaat als geaccrediteerde bestuurder een goed beeld over wenselijke competenties en leiderschapsstijl.

- *Op welke wijze heeft de interne toezichthouder het functioneren van de dagelijkse of algemene leiding in het verslagjaar geëvalueerd?*
Aan het eind van het jaar vindt het remuneratiegesprek plaats, waarin teruggekeken wordt op het functioneren en de persoonlijke ontwikkeling van de bestuurder. Hierin worden ook vervolgfafspraken voor het nieuwe jaar gemaakt.

De rol van ambassadeur (hoeder van de dialoog)

- *In hoeverre heeft de interne toezichthouder een beeld van de huidige en toekomstige interne en externe belanghebbenden van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke opgave(n) waaraan de organisatie wil bijdragen?*
De RvT heeft een goed beeld van de interne belanghebbenden door middel van diverse gesprekken tussen (delegaties van) RvT met CCR, OR en MT. Gegeven de maatschappelijke ontwikkelingen en actieve deelname aan diverse gesprekstafels hebben de individuele leden van RvT zicht op de externe omgeving. Gelet op het toenemende belang van de externe omgeving wordt nog nader bezien of én hoe de RvT als gremium een actievere rol kan spelen.

- *Welk beeld heeft de interne toezichthouder van de wijze waarop de organisatie in contact is geweest met de belanghebbenden in het verslagjaar? Welke (bestuurlijke) dilemma's kwamen daarbij aan de orde?*

De RvT heeft een positief beeld over de wijze waarop de organisatie omgaat met diverse belanghebbenden. Als bestuurlijke dilemma's is hierbij veelvuldig gesproken over de complexere wordende zorg, de arbeidsmarkt, de verdere uitwerking van de meerjarenstrategie, vastgoed en diverse investerings- en financieringsplannen.

- *Met welke belanghebbenden heeft de interne toezichthouder zelf contact gehad in het verslagjaar? Wat was het resultaat van deze gesprekken en welke (bestuurlijke) dilemma's kwamen daarbij aan de orde?*

De RvT heeft contact gehad met CCR, OR en Bestuursoverleg en daar in constructieve sfeer kunnen spreken over eerder (vorig punt) genoemde dilemma's.

Reflectie op het eigen functioneren

- *Op welke wijze heeft de interne toezichthouder in het verslagjaar op zichzelf gereflecteerd (bijvoorbeeld in vergaderingen en in de vorm van (externe) zelfevaluatie)?*

Elke RvT-vergadering wordt aan het eind kort op hoofdlijnen procesmatig geëvalueerd. In 2022 heeft de RvT met ondersteuning van een extern deskundige een externe zelfevaluatie uitgevoerd, waarbij ook de RvB betrokken is geweest.

- *Op welke wijze heeft de interne toezichthouder in de relatie tussen zijn leden geïnvesteerd?*

Na 2 hectische Corona-jaren, veelal gepaard met digitale communicatie, en de recente benoeming van een nieuwe voorzitter is eerst prioriteit gegeven aan ruimte in de fysieke vergaderingen om weer een nieuwe 'teamsfeer' te realiseren.

- *Op welke wijze heeft de interne toezichthouder in zijn educatie en ontwikkeling geïnvesteerd?*

De RvT-leden volgen individueel een aantal scholingen en hebben gezamenlijk met begeleiding een nieuwe toezichtvisie ontwikkeld, waarbij vooral de nadruk lag op het gezamenlijke proces.

- *Welke bezoldiging ontvangen de leden van de interne toezichthouder en hoe kan deze bezoldiging worden verantwoord? Hanteert de interne toezichthouder de adviesregeling van de NVTZ met betrekking tot het maximum van de bezoldiging?*

De bezoldiging van de RvT is vermeld en verantwoord in de jaarrekening en volgt de adviesregeling van de NVTZ.

5.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING 2022

5.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		124.290	164.285
		124.290	164.285
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		34.584.597	35.890.702
Machines en installaties		10.368.572	10.362.655
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.795.457	5.172.727
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.219.353	285.089
		50.967.979	51.711.173
Financiële vaste activa	3		
Overige vorderingen		322.192	1.120.629
		322.192	1.120.629
Viottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		906.128	791.539
Overige vorderingen		2.243.289	2.158.172
Overlopende activa		1.349.135	1.159.725
		4.498.552	4.109.436
Liquide middelen	5		
		27.891.225	24.718.295
Totaal activa		<u>83.804.239</u>	<u>81.823.817</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		42.808	42.808
Bestemmingsfondsen		32.862.834	31.585.030
Overige reserves		-701.437	-701.437
		32.204.205	30.926.401
Voorzieningen	7		
Overige		2.642.225	2.201.820
		2.642.225	2.201.820
Langlopende schulden	8		
Schulden aan banken		25.652.486	28.122.954
		25.652.486	28.122.954
Kortlopende schulden	9		
Schulden aan banken		2.470.468	2.555.551
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.589.148	1.182.261
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.119.035	2.805.966
Schulden ter zake pensioenen		1.571.397	262.103
Overige kortlopende schulden		12.543.188	12.910.380
Overige passiva		1.012.086	856.378
		23.305.321	20.572.640
Totaal Passiva		<u>83.804.239</u>	<u>81.823.817</u>

5.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		151.083	66.622
Wet langdurige zorg		104.073.330	100.034.967
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurige Zorg		88.162	106.250
Baten uit onderaanneming		1.547.876	1.248.314
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.351.358	1.177.842
Opbrengsten Jeugdwet		968.124	878.235
		108.179.933	103.512.229
Andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11	3.173.881	3.473.815
Netto omzet		111.353.814	106.986.045
Overige bedrijfsopbrengsten	12	772.605	759.657
Som der bedrijfsopbrengsten		112.126.419	107.745.702
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	11.559.421	9.797.063
Lonen en salarissen	14	52.824.888	51.250.693
Sociale lasten	14	8.102.532	7.915.528
Pensioenlasten	14	4.637.079	4.359.612
Afschrijvingen op (im-)materiële en financiële vaste activa	15	4.795.941	4.822.281
Overige bedrijfskosten	16	28.386.708	26.264.467
		110.306.568	104.409.646
Som der bedrijfslasten		110.306.568	104.409.646
Bedrijfsresultaat		1.819.851	3.336.056
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-542.047	-812.129
RESULTAAT BOEKJAAR		1.277.804	2.523.927
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.277.804	2.524.729
Algemene en overige reserves		0	-802
		1.277.804	2.523.927

5.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.819.851		3.336.056
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen	15	4.795.941		4.822.281	
- overige mutaties vaste activa	1,2	-6.132		3.227	
- mutaties voorzieningen	7	440.405		-36.807	
			5.230.214		4.788.701
Veranderingen in vlottende activa:					
- voorraden	3	0		0	
- vorderingen	4	-389.117		-140.215	
- kortlopende schulden (excl.schulden aan kredietinstellingen)	10	2.817.764		-755.139	
			2.428.648		-895.354
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			9.478.713		7.229.403
Ontvangen interest	17	0		-2.980	
Betaalde interest	17	-542.047		-809.149	
Buitengewoon resultaat	18	0		0	
			-542.047		-812.129
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			8.936.666		6.417.273
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings (im-)materiële vaste activa	0, 1	-5.070.442		-2.312.639	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.082.257		741.050	
Overige investeringen in financiële vaste activa	2	0		-1.584	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.988.185		-1.573.173
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	0		0	
Aflossing leningen	9	-2.555.551		-3.066.054	
Ontvangst langlopende vordering op AM	9	780.000		1.000.000	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.775.551		-2.066.054
Mutatie geldmiddelen			<u>3.172.930</u>		<u>2.778.046</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			24.718.295		21.940.250
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>27.891.225</u>		<u>24.718.295</u>
Mutatie geldmiddelen			3.172.930		2.778.046

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

5.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 2022

5.1.4.1 Algemeen

Activiteiten

Stichting Zuidwester is statutair (en feitelijk) gevestigd te Middelharnis, op het adres Dwarsweg 40 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41186583.

De belangrijkste activiteiten zijn het verlenen van zorg- en dienstverlening aan mensen met een verstandelijke beperking, jeugdigen en jongeren met ernstige psychische, psychosociale of gedragsproblematiek en alle daarmee samenhangende vormen van ondersteuning en begeleiding.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichting op de posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Continuïteitsveronderstelling

Bij Stichting Zuidwester was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Weliswaar was in 2022 sprake van een afname van de pandemie, maar was Covid-19 nog steeds van invloed. De vigerende beleidsregels waren afdoende voor de compensatie van meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, tenzij anders toegelicht. De vergelijkende cijfers zijn waar nodig aangepast ten behoeve van het inzicht.

Tevens is een aantal voorheen extracomptabele bankrekeningen opgenomen, waardoor de posten beginvermogen, debiteurensaldo, voorschotten bewonersgelden en liquide middelen gewijzigd zijn.

Stelselwijziging

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft de balans en de winst-en verliesrekening modellen voor, die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021 en het resultaat over 2021.

Vanaf 2022 worden een aantal nieuwe posten separaat op de balans gepresenteerd: handelsdebiteuren - schulden aan banken - schulden aan leveranciers en handelskredieten - belastingen en premies sociale verzekeringen - schulden ter zake pensioenen. De vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort/overschot worden voortaan ondergebracht onder de overige vorderingen/schulden.

Op de winst- en verliesrekening worden de baten uit de Wet langdurige zorg en Jeugdwet apart weergegeven. De opbrengsten WMO zijn besloten in de andere baten uit beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten. De personeelskosten zijn opgesplitst in een viertal componenten: kosten uitbesteed werk en andere externe kosten - lonen en salarissen - sociale lasten - pensioenlasten. De overige personeelskosten zijn vanaf 2022 overgeheveld van 'personeelskosten' naar de rubriek 'overige bedrijfskosten'.

5.1.4.2 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Verbonden rechtspersonen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf 'consolidatie' worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting Zuidwester aan te merken als verbonden partij.

Zuidwester is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden.

Activa en passiva

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

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de stichting zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa/verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen activa/verplichtingen.

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

De immateriële en materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. De verkrijgingsprijs bestaat uit : de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs bestaat uit: de aanschaffingskosten van de gebruikte gronden hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

De (im-)materiële en financiële vaste activa die betrekking hebben op gebouwen en terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire jaarlijkse afschrijvingen, bepaald op bedrijfseconomische grondslagen (verwachte werkelijke gebruiksduur).

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Op bedrijfsterreinen, materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Afschrijving start op het moment dat een actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik en wordt beëindigd bij buitengebruikstelling of bij afstoting.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

Grootschalig vastgoed (gebouwen inclusief installaties) wordt afgeschreven over de economische levensduur van 30 jaar, restwaarde nihil (tenzij panden in het verleden dusdanig ingrijpend zijn gerenoveerd dat de levensduur substantieel is verlengd).

Kleinschalig vastgoed (gebouwen inclusief installaties) wordt afgeschreven over de economische levensduur van 30 jaar, restwaarde 80 % op basis van de WOZ-waarde.

Installaties welke geplaatst worden in en rondom panden die reeds in gebruik zijn, worden in 20 jaar afgeschreven.

Inventarissen worden afgeschreven over 10 jaar, computerapparatuur in 3 jaar en andere vaste bedrijfsmiddelen in 5 jaar.

Groot onderhoud:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. Periodiek groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

Vaste activa - bijzondere waardevermindering

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Een bijzonder-waardeverminderingverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen.

Overige financiële vaste activa

De overige financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde inclusief transactiekosten en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Zuidwester hanteert hier de statische benadering. Het disagio wordt afgeschreven op basis van de looptijd van de lening.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt. De vervolgwaaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Zuidwester hanteert hier de statische benadering. Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten, is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking aan Stichting Zuidwester en zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal en Overige reserves en Bestemmingsfonds.

Gestort en opgevraagd kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfonds

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

Overige reserves

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

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen per balansdatum af te wikkelen.

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Toelichting per categorie voorziening:

Jubilea

Deze voorziening heeft tot doel een voorziening te treffen voor in de toekomst te verwachten uitkeringen aan personeelsleden die een 12½, 25, 40 jarig dienstjubileum of pensioengerechtigde leeftijd bereiken. Bij de berekening van deze voorziening is rekening gehouden met een gemiddelde loonkosten-stijging van 2,25% per jaar en de disconteringsvoet voor 2022 bedraagt 1,49%, ongewijzigd t.o.v. 2021. De berekening is gedaan op basis van gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel dat op balansdatum naar verwachting niet meer zal terugkeren in het arbeidsproces door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag. In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar, alsmede de transitievergoeding. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

WGA

In 2022 is Stichting Zuidwester eigen risicodragers geworden voor het WIA/WGA-risico. Dat impliceert dat Zuidwester 25% van de uitkeringslast voor medewerkers die vanaf 2022 langer dan 2 jaar arbeidsongeschikt zijn, gedurende 10 jaar voor rekening van Zuidwester zijn. Daarvoor is een voorziening gevormd. Op basis van de waargenomen inflatie worden de sociale uitkeringen (en daarmee ook de WGA-uitkeringen) halfjaarlijks bijgesteld. In de berekening per ultimo 2022 is verondersteld dat deze inflatiecorrectie over langere termijn gezien gelijk is aan de beleggingsopbrengsten die tegenover de voorziening op de balans staan. Waardoor feitelijk met een inflatie van nul en een disconteringsvoet van nul gerekend kan worden.

Saneringsverplichting terrein HO

In het kader van de verkoop van de grond op Hernesseroord aan AM heeft Zuidwester de verplichting om indien vervuiling wordt aangetroffen deze tot een maximum bedrag te saneren. Zuidwester heeft een realistische inschatting gemaakt van het risico van 80.000 welke in de voorziening is opgenomen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde.

Daarnaast is een voorziening opgenomen voor € 696.392 in verband met saneringskosten voor een gedeelte van het terrein van Hernesseroord die geïndexeerd is op basis van de TNO Gezondheidszorg-index (185,1). De nominale waarde bedraagt € 598.950.

Asbestproblematiek

Stichting Zuidwester heeft in 2011 een asbestinventarisatie gehouden. Een groot deel van de inventarisatie kan binnen de Beleidsregel Compensatie (im-)materiële vaste activa worden opgevangen. Waar dit niet mogelijk is, omdat geen vervangende huisvesting wordt gerealiseerd, is aanvullend een voorziening getroffen om in de toekomst het asbest te kunnen verwijderen. De voorziening wordt gevormd tegen nominale waarde en wordt jaarlijks geïndexeerd en indien nodig geactualiseerd.

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs (nominale waarde). De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor komend jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease, welke niet van toepassing is bij Stichting Zuidwester. Alle andere leaseovereenkomsten worden geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

5.1.4.3 GRONDSLAGEN VAN RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Opbrengsten

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

Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.

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

Onder opbrengsten Wet langdurige zorg worden de baten verantwoord uit hoofde van wettelijk budget voor aanvaardbare kosten. Opbrengsten uit Covid-19 Compensatiemaatregelen voortvloeiend uit Nza-beleidsregels, zijn verantwoord na afstemming met de Zorgkantoren. Op grond van die afstemming is geen sprake meer van onzekerheid.

Onder opbrengsten jeugdwet worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van jeugdzorg. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Opbrengsten vanuit onderaannemerschap en overige zorgprestaties worden separaat verantwoord. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Subsidies

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

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten bestaan uit opbrengsten vanuit de WMO en opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten vanuit de WMO, opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten WMO worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied de WMO. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Lonen en salarissen en sociale lasten

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

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

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

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding.

Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Zuidwester heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zuidwester. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zuidwester betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In maart 2023 bedroeg de actuele dekkingsgraad 109,5%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 122,3% per eind 2021. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 9 jaar (2027) hieraan te kunnen voldoen. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Zuidwester heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zuidwester heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest.

5.1.4.4 Grondslagen van segmentering

Stichting Zuidwester levert gehandicaptenzorg en beschouwt volgens de Richtlijn 655 Zorginstelling alle geleverde zorg als één segment.

5.1.4.5 Grondslagen van financiële instrumenten

Toelichting financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zuidwester maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van afgeleide financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Stichting Zuidwester handelt niet in afgeleide financiële instrumenten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het nakomen door een tegenpartij van aan Zuidwester verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende vordering.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Renterisico's en kasstroomrisico's

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de rentevaste periode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Zuidwester heeft daarom als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om tussentijdse rentefluctuaties te beheersen.

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

Liquiditeitsrisico

Stichting Zuidwester heeft een huisbankier. Er is geen sprake van kredietfaciliteiten. De liquiditeitspositie wordt bewaakt door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen.

5.1.4.6 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

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

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

5.1.4.7 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

5.1.4.8 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Software	124.290	164.285
Totaal immateriële vaste activa	<u>124.290</u>	<u>164.285</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	164.285	196.685
Bij: investeringen	19.438	23.319
Af: afschrijvingen	-59.433	-55.719
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>124.290</u>	<u>164.285</u>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	305.804	286.366
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	0
Cumulatieve afschrijvingen	-181.514	-122.081
Boekwaarde per 31 december	<u>124.290</u>	<u>164.285</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.6.

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.584.597	35.890.702
Machines en installaties	10.368.572	10.362.655
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.795.457	5.172.727
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.219.353	285.089
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>50.967.979</u>	<u>51.711.173</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	51.711.173	54.914.261
Bij: investeringen	5.051.004	2.289.321
Af: afschrijvingen	-4.718.073	-4.748.139
Af: afschrijvingen u.h.v. aanpassen investeringsdrempel	0	0
Bij: vrijval impairment/ vastgoed voorziening	6.132	-3.227
Af: desinvesteringen	-1.082.257	-741.043
Boekwaarde per 31 december	<u>50.967.979</u>	<u>51.711.173</u>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	111.201.593	110.070.533
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	-6.132
Cumulatieve afschrijvingen	-60.233.614	-58.353.228
Boekwaarde per 31 december	<u>50.967.979</u>	<u>51.711.173</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
<u>Langlopende vorderingen</u>		
Vordering op AM	0	780.000
Waarborgsommen	80.784	80.784
<u>Disagio</u>		
Disagio langlopende leningen Wfz	241.408	259.846
Totaal financiële vaste activa	<u>322.192</u>	<u>1.120.629</u>

Toelichting:

Langlopende vorderingen

In 2015 is een koopovereenkomst gesloten met AM. Hiermee is een deel van het terrein "Hernesseroord" verkocht. De koopsom zal in acht jaarlijkse termijnen worden voldaan, te starten vanaf 15 januari 2016.

Van deze vordering op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van 780 duizend euro een looptijd korter dan 1 jaar.

Mutatie-overzicht financiële vaste activa

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 5.1.7.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.120.629	2.137.483
Bij: nieuwe langlopende vordering	0	1.584
Af: aflossing langlopende vordering op AM	-780.000	-1.000.000
Af: overige mutaties	0	0
Af: afschrijvingen	-18.437	-18.437
Boekwaarde per 31 december	<u>322.192</u>	<u>1.120.629</u>

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren:</u>		
Debiteuren	121.212	125.454
Vordering WMO/SRW/Jeugdwet	316.779	360.448
Vorderingen op debiteuren bijkomende kosten	19.654	9.243
Nog te factureren	448.483	296.395
Totaal vorderingen op handelsdebiteuren	<u>906.128</u>	<u>791.539</u>
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vordering AM < 1 jaar	780.000	1.000.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.463.289	1.158.172
Totaal overige vorderingen	<u>2.243.289</u>	<u>2.158.172</u>

Vorderingen (+) uit hoofde van financieringstekort en/of schulden (-) uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-34.252	1.192.423	0	1.158.171
Financieringsverschil boekjaar	0	0	1.563.924	1.563.924
Indexeringen	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	562.403	562.403
Betalingen/ontvangsten	34.252	-1.293.233	-562.228	-1.821.209
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>34.252</u>	<u>-1.293.233</u>	<u>1.564.099</u>	<u>305.118</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-100.810</u>	<u>1.564.099</u>	<u>1.463.289</u>
Voorziening overproductie	0	0	0	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.463.289</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

CZ	c	c	b
Zilveren Kruis	c	c	b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.463.289	1.158.172
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>1.463.289</u>	<u>1.158.172</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	103.510.927	100.069.219
Af: ontvangen voorschotten	101.947.004	98.876.795
Totaal financieringsverschil	<u>1.563.924</u>	<u>1.192.423</u>

Toelichting:

Zorgkantoor CZ

De uiteindelijke vordering op de balansdatum bedraagt € 1.208.938 waarvan € 100.634 een schuld betreft over 2020 en 2021.

Zorgkantoor Zilveren Kruis

De uiteindelijke vordering op de balansdatum bedraagt € 254.352.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

Overlopende activa:

Vooruitbetaalde bedragen:

Premie zorgverzekering personeel	24.440	23.857
Onderhouds- en servicecontracten	115.598	101.901
Opleidingen	65.346	101.670
Huisvesting	105.154	104.151
Overige	161.135	100.202

Nog te ontvangen bedragen:

Overige	719.023	574.350
Omzetbelasting	0	5.353

Overige overlopende activa:

Meerkeuze-arbeidsvoorwaarden	155.493	147.301
Overige	2.946	940
Totaal Overlopende activa	<u>1.349.135</u>	<u>1.159.725</u>

Toelichting:

Dit betreft vorderingen met een looptijd van korter dan 1 jaar

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kassen	36.205	29.608
ING	2.558.341	2.568.316
Van Lanschot Bank	1.837.244	1.549.536
ABN AMRO Bank	20.492.417	17.655.236
Rabobank	2.969.805	2.915.599
Kruisposten kas/bank/giro	-2.787	0
Totaal liquide middelen	<u>27.891.225</u>	<u>24.718.295</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn aangepast in de begin balans, voor verdere toelichting wordt verwezen naar de waarderings grondslagen onder "grondslagen, vergelijkende cijfers".

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	42.808	42.808
Bestemmingsfonds(en)	32.862.834	31.585.030
Algemene en overige reserves	<u>-701.437</u>	<u>-701.437</u>
Totaal groepsvermogen	<u>32.204.205</u>	<u>30.926.401</u>

Groepsvermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>31-dec-21</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	42.808	0	0	42.808
Bestemmingsfonds	31.585.030	1.277.804	0	32.862.834
Algemene en overige reserves	<u>-701.437</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-701.437</u>
Totaal groepsvermogen	<u>30.926.401</u>	<u>1.277.804</u>	<u>0</u>	<u>32.204.205</u>

Toelichting:

Bestemmingsfonds

Voorheen de Reserve Aanvaardbare Kosten. Deze is opgebouwd vanuit resultaten gefinancierd vanuit de Wlz en de overige zorg resultaten met ingang vanaf 1 januari 2015.

Algemene en overige reserves

De gelden binnen het bestemmingsfonds moeten worden ingezet voor de zorg.

	<i>Eigen vermogen</i>	<i>Resultaat</i>
Stichting Zuidwester geconsolideerd:	32.204.205	1.277.804
Stichting Zuidwester voor Werk	<u>-701.437</u>	<u>0</u>
Soll positie Stichting Zuidwester, enkelvoudig	32.905.642	1.277.804
Stichting Zuidwester, enkelvoudig	<u>32.205.198</u>	<u>0</u>
Aansluitingsverschil eigen vermogen Zuidwester	700.446	1.277.804

Toelichting:

Sinds 2019 heeft Stichting Zuidwester een voorziening opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening ter grootte van het negatief Eigen Vermogen van de Stichting Zuidwester voor Werk. De activiteiten van deze Stichting zijn in 2022 beëindigd.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-21	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen:					
Jubilea	1.023.166	99.687	0	92.514	1.030.338
Arbeidsongeschiktheid	197.472	63.782	0	197.472	63.782
WGA eigen risico	0	439.902	0	0	439.902
	<u>1.220.638</u>	<u>603.371</u>	<u>0</u>	<u>289.986</u>	<u>1.534.023</u>
Overige voorzieningen:					
Saneringsverplichting terrein HO	678.950	97.442	0	0	776.392
Asbestproblematiek	302.232	29.578	0	0	331.810
	<u>981.182</u>	<u>127.020</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.108.202</u>
Totaal voorzieningen	<u>2.201.820</u>	<u>730.391</u>	<u>0</u>	<u>289.986</u>	<u>2.642.225</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	264.558
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.377.667
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	891.841

PASSIVA

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	28.122.954	30.678.505
Totaal langlopende schulden	<u>28.122.954</u>	<u>30.678.505</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2020</u>
	€	€
Stand per 1 januari	30.678.505	33.744.559
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.555.551	2.555.551
Af: vervroegde aflossing	0	510.504
Stand per 31 december	<u>28.122.954</u>	<u>30.678.505</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.470.468	2.555.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>25.652.486</u>	<u>28.122.954</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.470.468	2.555.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	25.652.486	28.122.954
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.833.116	16.053.582

De afgesloten leningsovereenkomst met de ABN AMRO bevat voorwaarden met betrekking tot solvabiliteit en betalingscapaciteit. Zuidwester voldoet per jaareinde ruimschoots aan de hierbij behorende convenanten zoals de solvabiliteit (20%) en DSCR (1,5).

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de nadere specificatie van de langlopende schulden met de daarbij behorende zekerheden zie het overzicht langlopende leningen.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.470.468	2.555.551
Crediteuren	2.589.148	1.182.261
Belastingen en sociale premies	3.119.035	2.805.966
Schulden terzake pensioenen	1.571.397	262.103
<u>Overige kortlopende schulden:</u>		
Nog te betalen salarissen	311.373	556.143
Nog te betalen personeel niet in loondienst	926.049	1.019.621
Vakantiegeld	2.323.563	2.282.333
Vakantiedagen	1.620.880	1.580.225
PBL dagen	5.135.828	4.896.998
Omzetbelasting	13.750	0
Nog te betalen energie / huur	90.659	153.840
Dagbesteding derden	72.191	88.799
Accountantskosten	60.293	77.416
Te betalen rente en disagio	72.443	97.977
Te betalen onderhoudskosten	103.512	212.346
Vooruitontvangen opbrengsten	180.439	151.931
Overigen	1.632.208	1.792.753
	<u>12.543.188</u>	<u>12.910.380</u>
<u>Overige passiva:</u>		
Vooruitontvangen subsidies	216.313	307.823
Fonds t.b.v. bewoners	100.021	100.521
Personeelsvereniging	33.023	27.332
Vooruitontvangen bedragen personele subsidies	458.060	216.033
Terug te betalen voorschot beschermd wonen	204.670	204.670
Totaal overige passiva	<u>1.012.086</u>	<u>856.378</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>35.848.509</u>	<u>33.483.020</u>

Toelichting:

Dit betreft schulden met een looptijd van korter dan 1 jaar

Schulden terzake pensioenen:

Het saldo is onder "schulden terzaken pensioenen" is gestegen door een herrekening van het pensioenfonds van 765.000 euro.

5.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS 2022

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Garantiefaciliteit

Bij Van Lanschot Bankiers N.V. staat een garantiefaciliteit uit van € 9.518, waar verpanding van creditgeld tegenover staat. Er zijn geen rekening-courant faciliteiten bij banken.

Hoofdelijke aansprakelijkheid

Stichting Zuidwester is als deelnemer van het Waarborgfonds mede aansprakelijk voor de verleende borgstellingen door het Waarborgfonds, nadat het eigen vermogen is aangesproken van het Waarborgfonds, voor 3% van de geborgde leningen van Zuidwester.

Hypothecaire zekerheid

Zuidwester heeft al haar vastgoed in eigendom in (gedeelde) hypothecaire zekerheid gesteld jegens het Waarborgfonds en ABN AMRO Bank N.V.

Pandrecht

Stichting Zuidwester heeft bij de ABN AMRO Bank N.V. een lening afgesloten waarvoor een pandrecht is verleend op de voorraden en bedrijfsinventaris.

Huurverplichtingen

Ultimo 2022 zijn de minimale (operational) leasebetalingen inzake huurpanden van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	1.852.908
Tussen 1 en 5 jaar	2.482.055
Langer dan 5 jaar	995.184
	<u>5.330.147</u>

Ultimo 2022 zijn de minimale (operational)leasebetalingen inzake kopieer-/printapparaten van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	33.498
	<u>33.498</u>

Ultimo 2022 zijn de minimale (operational) leasebetalingen inzake auto's van Stichting Zuidwester als volgt:

Niet langer dan 1 jaar	29.650
Tussen 1 en 5 jaar	71.291
Langer dan 5 jaar	26.229
	<u>127.170</u>

Fiscale positie

Door de invoering van de WMO en Jeugdwet met ingang van 1 januari 2015, zijn gemeenten verantwoordelijk voor de organisatie van WMO en jeugdzorg/-hulp aan haar minderjarige inwoners. Hiertoe sluiten gemeenten contracten af met de diverse aanbieders van WMO en jeugdzorg/-hulp. Voor Zuidwester kan de wijziging van subsidiebekostiging (tot 2015) naar bekostiging op contractsbasis (vanaf 2015) - meer dan voorheen - tot het risico van (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht leiden. Oorzaak van deze eventuele vennootschapsbelastingplicht ligt in het feit dat jeugdzorginstellingen veelal geen beroep meer kunnen doen op de zogenoemde 'subsidie-vrijstelling' in de vennootschapsbelasting, omdat niet meer wordt voldaan aan de bijbehorende voorwaarden. Daardoor wordt aangenomen dat de jeugdzorginstellingen (meestentijds stichtingen) in beginsel een onderneming in fiscale zin drijven met (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht tot gevolg. Eenmaal vennootschapsbelastingplichtig is voor deze instellingen vervolgens van belang of er nog andere mogelijkheden c.q. vrijstellingen zijn om (gedeeltelijke) vennootschapsbelastingplicht te voorkomen. Hierbij valt te denken aan de zogenoemde 'zorgvrijstelling' in de vennootschapsbelasting. De instelling heeft een analyse gemaakt van de eventuele vennootschapsbelastingplicht en is tot de conclusie gekomen dat geen sprake is van een belastingplicht.

5.1.6 MUTATIEOVERZICHT (IM)-MATERIELE VASTE ACTIVA

	Totaal IMVA	MVA					Totaal MVA
	Software	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€	
Stand per 1 januari 2022							
- aanschafwaarde	286.366	73.980.620	25.216.334	10.588.475	285.089	0	110.070.533
- cumulatieve afschrijvingen	122.081	38.083.803	14.853.678	5.415.747	0	0	58.353.228
- overige vaste activa	0	6.132	0	0	0	0	6.132
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>164.285</u>	<u>35.890.685</u>	<u>10.362.655</u>	<u>5.172.728</u>	<u>285.089</u>	<u>0</u>	<u>51.711.173</u>
Mutaties in het boekjaar							
- Activering	19.438	2.429.640	854.472	832.628	0	0	4.116.740
- investeringen	0	0	0	0	934.264	0	934.264
- afschrijvingen	59.433	2.669.844	848.256	1.199.972	0	0	4.718.073
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>							
.aanschafwaarde	0	31.668	0	1.467.970	0	0	1.499.638
.cumulatieve afschrijvingen	0	31.668	0	1.467.970	0	0	1.499.638
- <i>desinvesteringen</i>							
aanschafwaarde	0	2.397.717	10.465	12.123	0	0	2.420.305
mutatie overige vaste activa	0	6.132	0	0	0	0	6.132
cumulatieve afschrijvingen	0	1.325.684	10.167	2.197	0	0	1.338.048
						0	0
per saldo	0	-1.065.901	-298	-9.926	0	0	-1.076.125
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-39.995</u>	<u>-1.306.105</u>	<u>5.918</u>	<u>-377.270</u>	<u>934.264</u>	<u>0</u>	<u>-743.194</u>
Stand per 31 december 2022							
- aanschafwaarde	305.804	73.980.874	26.060.340	9.941.010	1.219.353	0	111.201.593
- cumulatieve afschrijvingen	181.514	39.396.295	15.691.768	5.145.553	0	0	60.233.614
- overige vaste activa	0	0	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>124.290</u>	<u>34.584.580</u>	<u>10.368.573</u>	<u>4.795.458</u>	<u>1.219.353</u>	<u>0</u>	<u>50.967.979</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20%	3,3%	3,3%	33,33% - 10%	0,0%	0,0%	

5.1.7 OVERZICHT LANGLOPENDE LENINGEN 2022

Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
BNG	9-sep-12	3.133.043	20	lineair	2,980%	1.723.174		156.652	1.566.522	783.261	10	lineair	156.652	Wfz
BNG	16-sep-12	4.200.000	20	lineair	2,990%	2.310.000		210.000	2.100.000	1.050.000	10	lineair	210.000	Wfz
NWB	19-nov-02	4.000.000	30	lineair	3,100%	1.466.666		133.333	1.333.333	666.667	10	lineair	133.333	Wfz
BNG	20-mrt-10	2.949.567	20	lineair	0,000%	1.327.305		147.478	1.179.827	442.435	8	lineair	147.478	VWS
NWB	3-nov-08	6.806.703	20	lineair	2,800%	85.083		85.083	0	0	6	lineair	0	Wfz
BNG	9-dec-09	4.000.000	30	lineair	0,500%	2.400.000		133.333	2.266.667	1.600.000	17	lineair	133.333	Wfz
BNG	9-dec-09	4.150.000	30	lineair	0,500%	2.490.000		138.333	2.351.667	1.660.000	17	lineair	138.333	Wfz
NWB	6-mei-10	4.053.484	40	lineair	0,720%	2.938.776		101.337	2.837.439	2.330.753	28	lineair	101.337	Wfz
NWB	12-dec-11	14.000.000	20	lineair	0,140%	7.000.000		700.000	6.300.000	2.800.000	9	lineair	700.000	Wfz
BNG	14-dec-12	10.000.000	20	lineair	2,610%	5.500.000		500.000	5.000.000	2.500.000	10	lineair	500.000	Wfz
ABN AMRO	1-jul-15	5.000.000	10	lineair	2,900%	3.437.500		250.000	3.187.500	0	3	lineair	250.000	geen
Totaal						30.678.504		2.555.551	28.122.954	13.833.116			2.470.468	

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

BATEN

10. Baten uit begroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Zorgverzekeringswet	151.083	66.622
Wet langdurige zorg	104.073.330	100.034.967
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurige Zorg	88.162	106.250
Baten uit onder aanneming	1.547.876	1.248.314
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.351.358	1.177.842
Opbrengsten Jeugdwet	968.124	878.235
Totaal	108.179.933	103.512.229

Toelichting:

Het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg is in 2022 voornamelijk gestegen door geïndexeerde tarieven en compensatie van de energiekosten van 267.000 euro. Daarnaast is er een bedrag van 562.000 euro aan overproductie over 2021 toegekend.

In de opbrengsten zorgprestaties zijn in 2022 de volgende bedragen verwerkt ten aanzien van de COVID-19 compensatieregelingen:

	2022			2021		
	Continuïteits-bijdrage	Meerkosten	Totaal	Continuïteits-bijdrage	Meerkosten	Totaal
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLZ	0	3.205.958	3.205.958	2.184.631	1.654.718	3.839.349
	0	3.205.958	3.205.958	2.184.631	1.654.718	3.839.349

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

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten WMO	2.307.986	2.667.889
Algemene administratieve diensten	21.914	19.653
Hotelmatige diensten	689.938	603.033
Bewonersgebonden functies	18.916	15.999
Opbrengsten re-integratie	135.126	167.241
Totaal	3.173.881	3.473.815

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt :

	2022	2021
	€	€
Overige subsidies	305.489	403.130
Transactie resultaten vastgoed	180.418	264.852
Overige	286.699	91.676
Totaal	772.605	759.657

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.546.650	9.760.883
Reiskosten personeel niet in loondienst	12.771	36.180
Totaal	<u>11.559.421</u>	<u>9.797.063</u>

14. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	52.824.888	51.250.693
Sociale lasten	8.102.532	7.915.528
Pensioenlasten	4.637.079	4.359.612
	<u>65.564.498</u>	<u>63.525.834</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.134</u>	<u>1.152</u>

Er zijn geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

Toelichting:

Personele kosten

Conform de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG, zijn de kosten van Personeel Niet In Loondienst verantwoord onder de rubriek Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	59.433	55.719
- materiële vaste activa	4.718.071	4.748.126
- financiële vaste activa	18.437	18.437
	<u>4.795.941</u>	<u>4.822.281</u>
Overige afschrijvingen:		

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten werving en selectie	160.441	176.532
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	335.809	-6.387
Opleidingskosten	956.843	826.354
Werkkleding	17.700	83.044
Kosten arbo en reïntegratie	455.903	578.840
Reiskosten woon-/werkverkeer	840.030	809.375
Overige personele kosten	856.129	318.843
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.036.876	6.653.901
Algemene kosten	6.493.968	5.585.572
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.691.820	4.876.990
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	2.526.096	2.483.074
- Energie	1.338.605	1.392.561
Subtotaal	<u>3.864.700</u>	<u>3.875.635</u>
Huur en leasing	2.499.682	2.425.996
Operationele lease	55.919	64.048
Dotaties en vrijval vastgoed voorzieningen	120.887	-4.275
Afwaarderingen MVA	0	0
Totaal bedrijfskosten	<u><u>28.386.708</u></u>	<u><u>26.264.467</u></u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten

De kosten voor voedingsmiddelen en hotelmatige kosten zijn gestegen ten gevolge van hogere prijzen voor levensonderhoud.

Algemene kosten

De grootste posten onder de algemene kosten zijn "kosten software" 1,1 miljoen euro en "onderhoudbeheer door derden" 1,5 miljoen.

17. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt :

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten langlopende leningen	-451.030	-710.872
Negatieve rente op liquide middelen	-91.017	-101.258
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-542.047</u></u>	<u><u>-812.129</u></u>

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2022

WNT-verantwoording 2022 Stichting Zuidwester

De WNT is van toepassing op Stichting Zuidwester. Het voor Stichting Zuidwester toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 199.000,- (klasse IV-11 punten)

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	A. Koevoets
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.404,00
Beloningen betaalbaar op termijn	13.487,00
<i>Subtotaal</i>	<i>198.891,00</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0
Bezoldiging	198.891,00
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	A. Koevoets
Functiegegevens	Voorzitter RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/01] – [31/12]
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	179.845
Beloningen betaalbaar op termijn	12.768
<i>Subtotaal</i>	<i>192.613</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000
Bezoldiging	192.613

Er is een aanpassing in de vergelijkende cijfers opgenomen vanwege een correctie in de bijtelling privé gebruik leaseauto waar in 2021 abusievelijk de berekening niet correct heeft plaatsgevonden.

5.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING 2022

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022					
bedragen x € 1	H.A. van Eck	S.E. van Opijnen-Zwart	T.J. ten Berge	P.J.G. Nouwens	E. Lindeman-de Graaff
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2022	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	23.880	15.920	15.920	15.920	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	23.880	15.920	15.920	15.920	15.920
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
bedragen x € 1	H.A. van Eck	S.E. van Opijnen-Zwart	T.J. ten Berge	P.J.G. Nouwens	E. Lindeman-de Graaff
Functiegegevens	[Voorzitter]	[Lid]	[Lid]	[Lid]	[Lid]
Aanvang en einde functievervulling in 2021	[01/11 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]	[01/01 – 31/12]
Bezoldiging					
Bezoldiging	3.821	15.440	15.440	15.440	15.440
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.838	19.300	19.300	19.300	19.300

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

5.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

Algemene kosten

20. Honoraria accountant	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	109.181	112.399
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	24.613	28.100
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>133.794</u>	<u>140.499</u>

Toelichting

Transacties met verbonden partijen

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

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 worden verantwoord, is opgenomen onder het punt WNT-verantwoording.



Enkelvoudige jaarrekening 2022

Stichting Zuidwester

5.1.9 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 december 2022
 (na resultaatsbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa	1		
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom		124.290	164.285
		124.290	164.285
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		34.584.597	35.890.702
Machines en installaties		10.368.572	10.362.655
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.795.457	5.172.727
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		1.219.353	285.089
		0	0
		50.967.979	51.711.173
Financiële vaste activa	3		
Overige vorderingen		322.192	1.120.629
		322.192	1.120.629
Vlottende activa			
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		1.439.306	1.160.246
Overige vorderingen		2.243.289	2.158.171
Overlopende activa		1.450.613	1.248.184
		5.133.207	4.566.602
Liquide middelen		27.278.368	24.281.855
Totaal activa		<u>83.826.037</u>	<u>81.844.544</u>
PASSIVA			
Groepsvermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal		42.808	42.808
Bestemmingsfonds		32.162.390	30.884.587
Overige reserves		0	0
		32.205.198	30.927.395
Voorzieningen	7		
Overige		2.642.225	2.201.820
		2.642.225	2.201.820
Langlopende schulden	8		
Schulden aan banken		25.652.486	28.122.954
		25.652.486	28.122.954
Kortlopende schulden	9		
Schulden aan banken		2.470.468	2.555.551
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.589.148	1.182.261
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.119.035	2.805.966
Schulden ter zake pensioenen		1.571.397	262.103
Overige kortlopende schulden		12.563.993	12.930.114
Overige passiva		1.012.086	856.378
		23.326.126	20.592.374
Totaal Passiva		<u>83.826.037</u>	<u>81.844.544</u>

5.1.10 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		151.083	66.622
Wet langdurige zorg		104.073.330	100.034.967
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurige Zorg		88.162	106.250
Baten uit onderaanneming		1.547.876	1.248.314
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.351.358	1.177.841
Opbrengsten Jeugdwet		968.124	878.235
		108.179.933	103.512.229
Andere beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11	3.172.561	3.473.816
Netto omzet		111.352.494	106.986.045
Overige bedrijfsopbrengsten	12	772.605	759.658
Som der bedrijfsopbrengsten		112.125.099	107.745.702
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	13	11.559.421	9.797.063
Lonen en salarissen	14	52.824.888	51.250.693
Sociale lasten	14	8.102.532	7.915.528
Pensioenlasten	14	4.637.079	4.359.612
Afschrijvingen op (im-)materiële en financiële vaste activa	15	4.795.941	4.822.281
Overige bedrijfskosten	16	28.385.388	26.263.664
		110.305.249	104.408.843
Som der bedrijfslasten		110.305.249	104.408.843
Bedrijfsresultaat		1.819.851	3.336.859
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	-542.047	-812.129
RESULTAAT BOEKJAAR		1.277.804	2.524.729
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		1.277.804	2.524.729
Algemene en overige reserves		0	0
		1.277.804	2.524.729

5.1.11 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING 2022

Voor de grondslagen van deze enkelvoudige jaarrekening verwijzen wij u naar de grondslagen van de geconsolideerde jaarrekening. Zie 5.1.4.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Software	124.290	164.285
Totaal immateriële vaste activa	<u>124.290</u>	<u>164.285</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	164.285	196.685
Bij: investeringen	19.438	23.319
Af: afschrijvingen	-59.433	-55.719
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>124.290</u>	<u>164.285</u>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	305.804	286.366
Cumulatieve afschrijvingen	-181.514	-122.081
Boekwaarde per 31 december	<u>124.290</u>	<u>164.285</u>

2. Materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	34.584.597	35.890.702
Machines en installaties	10.368.572	10.362.655
Andere vaste bedrijfsmiddelen, technische en administratieve uitrusting	4.795.457	5.172.727
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	1.219.353	285.089
Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u>50.967.979</u>	<u>51.711.173</u>

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	51.711.173	54.914.261
Bij: investeringen	5.051.004	2.289.321
Af: afschrijvingen	-4.718.073	-4.748.139
Bij: vrijval impairment/ vastgoed voorziening	6.132	-3.227
Af: desinvesteringen	-1.082.257	-741.043
Boekwaarde per 31 december	<u>50.967.979</u>	<u>51.711.173</u>

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Totaal		
Aanschafwaarde	111.201.593	110.070.533
Impairment/ vastgoedvoorziening	0	-6.132
Cumulatieve afschrijvingen	-60.233.614	-58.353.228
Boekwaarde per 31 december	<u>50.967.979</u>	<u>51.711.173</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

3. Financiële vaste activa

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vordering op AM	0	780.000
Waarborgsommen	80.784	80.784
<u>Disagio</u>		
Disagio langlopende leningen Wfz	241.408	259.846
Totaal financiële vaste activa	322.192	1.120.629

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	1.120.629	2.137.483
Bij: nieuwe langlopende vordering	0	0
Af: aflossing AM	-780.000	-1.000.000
Af: overig	0	1.584
Af: afschrijvingen	-18.437	-18.437
Boekwaarde per 31 december	322.192	1.120.629

Activa

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang in (%)	Eigen vermogen	Resultaat
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Zuidwester voor Werk	Reïntegratie- activiteiten	0	0	-700.446	0

Toelichting:

De resultaten van Stichting Zuidwester voor Werk zijn verwerkt in de geconsolideerde cijfers van Stichting Zuidwester.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

4, Vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
<u>Vorderingen op handelsdebiteuren:</u>		
Debiteuren	654.390	494.161
Vordering WMO/SRW/Jeugdwet	316.779	360.448
Vorderingen op debiteuren bijkomende kosten	19.654	9.243
Nog te factureren	448.483	296.395
Totaal vorderingen op handelsdebiteuren	<u>1.439.306</u>	<u>1.160.246</u>
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vordering AM < 1 jaar	780.000	1.000.000
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.463.289	1.158.171
Totaal overige vorderingen	<u>2.243.289</u>	<u>2.158.171</u>

Vorderingen (+) uit hoofde van financieringstekort en/of schulden (-) uit hoofde van financieringoverschot

	t/m 2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-34.252	1.192.423	0	1.158.171
Financieringsverschil boekjaar	0	0	1.563.924	1.563.924
Indexeringen	0	0	0	0
Correcties voorgaande jaren	0	0	562.403	562.403
Betalingen/ontvangsten	34.252	-1.293.233	-562.228	-1.821.209
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>-1.258.982</u>	<u>1.564.099</u>	<u>305.117</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-100.810</u>	<u>1.564.099</u>	<u>1.463.289</u>
Voorziening overproductie	0	0	0	0
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.463.289</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
CZ	c	c	b	
Zilveren Kruis	c	c	b	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.463.289	1.158.172
- schulden uit hoofde van financieringoverschot	0	0
	<u>1.463.289</u>	<u>1.158.172</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten	103.510.927	100.069.219
Af: ontvangen voorschotten	101.947.004	98.876.795
Totaal financieringsverschil	<u>1.563.924</u>	<u>1.192.423</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

Overlopende activa:

Vooruitbetaalde bedragen:

Premie zorgverzekering personeel	24.440	23.857
Onderhouds- en service contracten	115.598	101.901
Opleidingen	65.346	101.670
Huisvesting	105.154	104.151
Huishoudgelden	0	0
Overige	161.135	100.202

Nog te ontvangen bedragen:

Overige	706.440	557.025
---------	---------	---------

Overige overlopende activa:

Meer-keuze-arbeidsvoorwaarden	155.493	147.301
Overige	117.006	112.077
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>1.450.613</u>	<u>1.248.184</u>

Toelichting:

Sinds 2019 heeft Stichting Zuidwester een voorziening opgenomen in de enkelvoudige jaarrekening ter grootte van het negatief eigen vermogen van de Stichting Zuidwester voor Werk. Op grond van externe verslaggevingsvoorschriften ontstaat hierdoor een consolidatieverschil. De voorziening is hierna niet verder bijgesteld.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kassen	36.205	29.608
ING	2.558.341	2.568.316
Van Lanschot Bank	1.837.244	1.549.536
ABNAMRO bank	20.492.417	17.655.236
Rabobank	2.356.948	2.479.160
Kruisposten kas/bank/giro	-2.787	0
Totaal liquide middelen	<u>27.278.368</u>	<u>24.281.855</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	42.808	42.808
Bestemmingsfonds(en)	32.162.390	30.884.587
Algemene en overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>32.205.198</u>	<u>30.927.395</u>

Eigen vermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-21</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	42.808	0	0	42.808
Bestemmingsfonds	30.884.587	1.277.804	0	32.162.390
Algemene en overige reserves	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>30.927.395</u>	<u>1.277.804</u>	<u>0</u>	<u>32.205.198</u>

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 31-dec-21	Dotatie	Vrijval	Onttrekking	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€	€
Personele voorzieningen:					
Jubilea	1.023.166	99.687	0	92.514	1.030.338
Arbeidsongeschiktheid	197.472	63.782	0	197.472	63.782
WGA eigen risico	0	439.902	0	0	439.902
	<u>1.220.638</u>	<u>603.371</u>	<u>0</u>	<u>289.986</u>	<u>1.534.023</u>
Overige voorzieningen:					
Saneringsverplichting terrein HO	678.950	97.442	0	0	776.392
Asbestproblematiek	302.232	29.578	0	0	331.810
	<u>981.182</u>	<u>127.020</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.108.202</u>
Totaal voorzieningen	<u>2.201.820</u>	<u>730.391</u>	<u>0</u>	<u>289.986</u>	<u>2.642.225</u>

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	264.558
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.377.667
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	891.841

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	28.122.954	30.678.505
Totaal langlopende schulden	<u>28.122.954</u>	<u>30.678.505</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Stand per 1 januari	30.678.505	33.744.561
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.555.551	2.555.551
Af: vervroegde aflossing	0	510.504
Stand per 31 december	<u>28.122.954</u>	<u>30.678.505</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.470.468	2.555.551
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>25.652.486</u>	<u>28.122.955</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.470.468	2.555.551
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	25.652.486	28.122.954
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	13.833.116	16.053.582

Voor een nadere specificatie van de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen voor het komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

5.1.12 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS 2022

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.470.468	2.555.551
Crediteuren	2.589.148	1.182.261
Belastingen en sociale premies	3.119.035	2.805.966
Schulden terzake pensioenen	1.571.397	262.103
<u>Overige kortlopende schulden:</u>		
Nog te betalen salarissen	311.373	556.143
Nog te betalen personeel niet in loondienst	926.049	1.019.621
Vakantiegeld	2.323.563	2.282.333
Vakantiedagen	1.620.880	1.580.225
PBL dagen	5.135.828	4.896.998
Omzetbelasting	34.563	19.742
Nog te betalen energie / huur	90.659	153.840
Dagbesteding derden	72.191	88.799
Accountantskosten	60.293	77.416
Te betalen rente en disagio	72.443	97.977
Te betalen onderhoudskosten	103.512	212.346
Vooruitontvangen opbrengsten	180.439	151.931
Overigen	1.632.200	1.792.745
	<u>12.563.993</u>	<u>12.930.114</u>
<u>Overige passiva:</u>		
Vooruitontvangen subsidies	216.313	307.823
Fonds t.b.v. bewoners	100.021	100.521
Personeelsvereniging	33.023	27.332
Vooruitontvangen bedragen personele subsidies	458.060	216.033
Terug te betalen voorschot beschermd wonen	204.670	204.670
Totaal overige passiva	<u>1.012.086</u>	<u>856.378</u>
Totaal kortlopende schulden en overlopende passiva	<u>35.890.119</u>	<u>33.522.488</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen wij u naar de toelichting van de geconsolideerde balans.

10. Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Hiervoor wordt verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

5.1.13 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING 2022

BATEN

10. Opbrengsten zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Zorgverzekeringsweg	151.083	66.622
Wet langdurige zorg	104.073.330	100.034.967
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet Langdurige Zorg	88.162	106.250
Baten uit onder aanneming	1.547.876	1.248.314
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.351.358	1.177.841
Opbrengsten Jeugdwet	968.124	878.235
Totaal	108.179.933	103.512.229

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

11. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Opbrengsten Wmo	2.307.986	2.667.889
Algemene administratieve diensten	21.914	19.653
Hotelmatige diensten	689.938	603.033
Bewonersgebonden functies	18.916	15.999
Opbrengsten re-integratie	133.806	167.241
Totaal	3.172.561	3.473.816

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Overige subsidies	305.489	403.130
Transactie resultaten vastgoed	180.418	264.852
Overige	286.699	91.676
Totaal	772.605	759.658

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

13. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Personeel niet in loondienst	11.546.650	9.760.883
Reiskosten personeel niet in loondienst	12.771	36.180
Totaal	11.559.421	9.797.063

14. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	52.824.888	51.250.693
Sociale lasten	8.102.532	7.915.528
Pensioenpremies	4.637.079	4.359.612
	<u>65.564.498</u>	<u>63.525.834</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden 1.134 1.152

Er zijn geen werknemers werkzaam buiten Nederland.

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

15. Afschrijvingen vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	59.433	55.719
- materiële vaste activa	4.718.071	4.748.126
- financiële vaste activa	18.437	18.437
	<u>4.795.941</u>	<u>4.822.281</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

16. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Kosten werving en selectie	160.441	176.532
Dotatie/vrijval personele voorzieningen	335.809	-6.387
Opleidingskosten	956.843	826.354
Werkkleding	17.700	83.044
Kosten arbo en reïntegratie	455.903	578.840
Reiskosten woon-/werkverkeer	840.030	809.375
Overige personele kosten	856.129	318.843
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	7.036.876	6.653.900
Algemene kosten	6.492.648	5.584.770
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.691.820	4.876.990
Onderhoud- en energiekosten		
- Onderhoud	2.526.096	2.483.074
- Energie	1.338.605	1.392.561
Subtotaal	<u>3.864.700</u>	<u>3.875.635</u>
Huur en leasing	2.499.682	2.425.996
Operationele lease	55.919	64.048
Dotaties en vrijval vastgoed voorzieningen	120.887	-4.275
Afwaarderingen MVA	0	0
Totaal overige bedrijfskosten	<u>28.385.388</u>	<u>26.263.664</u>

Toelichting:

Voor de toelichting verwijzen we u naar de toelichting van de geconsolideerde winst- en verliesrekening.

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Rentelasten langlopende leningen	-451.030	-710.872
Negatieve rente op liquide middelen	-91.017	-101.258
Totaal financiële baten en lasten	<u>-542.047</u>	<u>-812.129</u>

5.1.14 ONDERTEKENING BESTUUR EN TOEZICHTHOUDERS 2022

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zuidwester heeft de jaarrekening 2022 vastgesteld in de vergadering van 31-05-2023

De Raad van Toezicht van Stichting Zuidwester heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 31-05-2023

Resultaatbestemming

Het resultaat over 2022 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Op het moment van opmaken van deze jaarrekening is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de hoogte van de bedragen in de balans en/of winst-en- verliesrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G. 31 mei 2023
A. Koevoets

W.G. 31 mei 2023
Drs. H.A. van Eck (voorzitter RvT)

W.G. 31 mei 2023
Mevr. S.E. van Opijnen-Zwart (vice-voorzitter RvT)

W.G. 31 mei 2023
Drs. T.J. ten Berge (lid RvT)

W.G. 31 mei 2023
E. Lindeman - de Graaff MBA QC (lid RvT)

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2 OVERIGE GEGEVENS

5.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat in het boekjaar staat ter vrije beschikking van Stichting Zuidwester.
Het resultaat over 2022 wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

5.2.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidwester heeft nevenvestigingen gelegen in Goes, Middelharnis, Oudenbosch, Rotterdam, Oud-Beijerland, Spijkenisse, Hellevoetsluis, Breda en Zevenbergen.

5.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Zuidwester

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Zuidwester te Middelharnis gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zuidwester op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol WNT 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leiding-gevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN: NL48RABO0154565199
KVK: 17277491
BTW: NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor het bestuursverslag en de overige gegevens.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Controleprotocol WNT 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

's-Hertogenbosch, 31 mei 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. W.M.H. van Zutphen RA