

Jaarverslag 2023

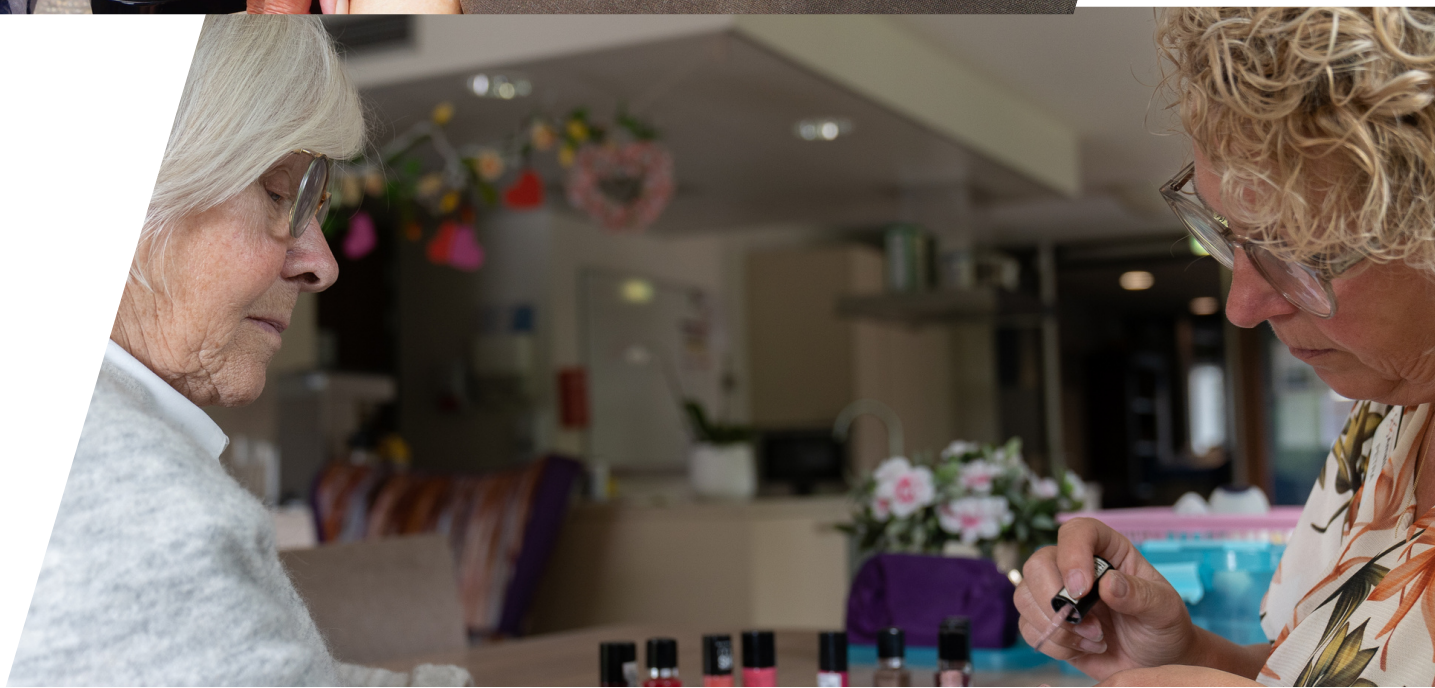


Amalia
zorg



Inhoudsopgave

Bestuursverslag	2
Verslag interne toezichthouder	18
Jaarrekening	23



Bestuursverslag

1. Algemene informatie

Amaliazorg is een sfeervolle zorgorganisatie met vijf moderne woonzorgcentra in Asten, Mariaheide, Oirschot en Oisterwijk.

Onze missie - waar staan we voor?

Amaliazorg is gespecialiseerd in het bieden van warme zorg, welzijn en wonen voor mensen met dementie. Dit doen we binnen de groepen voor het belevingsgericht groepswonen, maar ook daarbuiten. Daarnaast richten we ons steeds meer op het inzetten van onze prachtige gebouwen met grote tuinen voor ouderen met een welzijns-, woon- en zorgwens. Buiten onze locaties kijken we hoe we de ouderen die binnen één kilometer van onze locaties wonen van dienst kunnen zijn om langer thuis te kunnen blijven wonen.

Onze visie - hoe doen we dat?

Wij zijn er als Amaliazorg van overtuigd dat een betekenisvolle dag een belangrijke basis is voor de kwaliteit van leven. We geloven dat dit voor iedereen mogelijk is. Dit doen we door samen kleur te geven aan het leven van iedereen die een beroep op ons doet. Hiervoor werken we belevingsgericht. Dit betekent dat welzijn, wonen en zorg voor iedereen uniek is en afgestemd op de persoonlijke levensgeschiedenis, gewoontes en behoeften. Elke dag kijken we hoe dit het beste ingevuld kan worden. Hierdoor zijn belevingsgericht wonen en leven optimaal mogelijk. Dit doen we samen met naasten, medewerkers en vrijwilligers die deze belevingsgerichte passie delen. Met als doel een zo groot mogelijk welzijn in een omgeving die veilige vrijheid biedt.

Onze geschiedenis kleurt de toekomst

Wie een locatie van Amaliazorg binnenkomt, is meteen onder de indruk. De monumentale gebouwen en bijbehorende tuinen zijn niet alleen prachtig, maar bieden ook een veilige en rustieke omgeving. De kloostertraditie waarin geloof, hoop en liefde centraal staan, is nog altijd voelbaar aanwezig. Het gedachtegoed en de zorgverlening wat ooit door de zusters gestart is, wordt door Amaliazorg op een moderne wijze, aansluitend bij de normen van deze tijd, vorm en inhoud gegeven. Het vormt de basis voor onze huidige visie en missie die ietwat aangescherpt zijn.

PAARS kleurt onze kernwaarden

Onze medewerkers en vrijwilligers geven samen kleur aan het leven van bewoners en deelnemers aan de dagactiviteiten door belevingsgericht te werken, waarbij onze kernwaarden: Professioneel, AAndacht, Respect en Samenwerken de uitgangspunten zijn.



2. Algemene gegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Amaliazorg
Adres, postcode en plaats	Koestraat 37, 5688 AG Oirschot
Telefoonnummer	0499-365959
Kamer van Koophandel-nummer	17200931
AGB-code	41412900 / 41412714
Rechtsvorm	Stichting
Toelating	Wtza /Wmg
Aard activiteiten	• Verpleging, verzorging (Wlz) • Maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015)
Nadere typering	• Zorg voor cliënten met een psychogeriatrische aandoening of beperking • Zorg voor cliënten met een somatische aandoening of beperking
Verbonden partij	• Stichting Amaliawonen, Oirschot • KvK: 41090803 • Aard activiteiten: overig maatschappelijk advies, gemeenschapshuizen en samenwerkingsorganen op het gebied van welzijn. Overkoepelende organen, samenwerkings- en adviesorganen en fondsen op het gebied van welzijnszorg. • De bestuursstructuur van Amaliawonen is ingericht overeenkomstig de structuur van Stichting Amaliazorg. De raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Amaliazorg vormt ook de raad van bestuur en de raad van toezicht voor Stichting Amaliawonen. Stichting Amaliazorg zorgt voor exploitatie van de zorg in de betrokken gebouwen.
Belangrijkste leveranciers	Deze zijn met name actief binnen ICT-dienstverlening, voedingsmiddelen en zorggerelateerde hulpmiddelen.
E-mailadres	directiesecretariaat@amaliazorg.nl
Webadres	www.amaliazorg.nl

3. Werkgebieden

Oisterwijk, Catharinenberg

- Verpleeghuisappartementen
- Dagactiviteiten voor thuiswonende ouderen

Oirschot, Blijendaal en Kempenhaeve

- Verpleeghuisappartementen
- Verzorgingshuisappartementen
- Dagactiviteiten voor thuiswonende ouderen

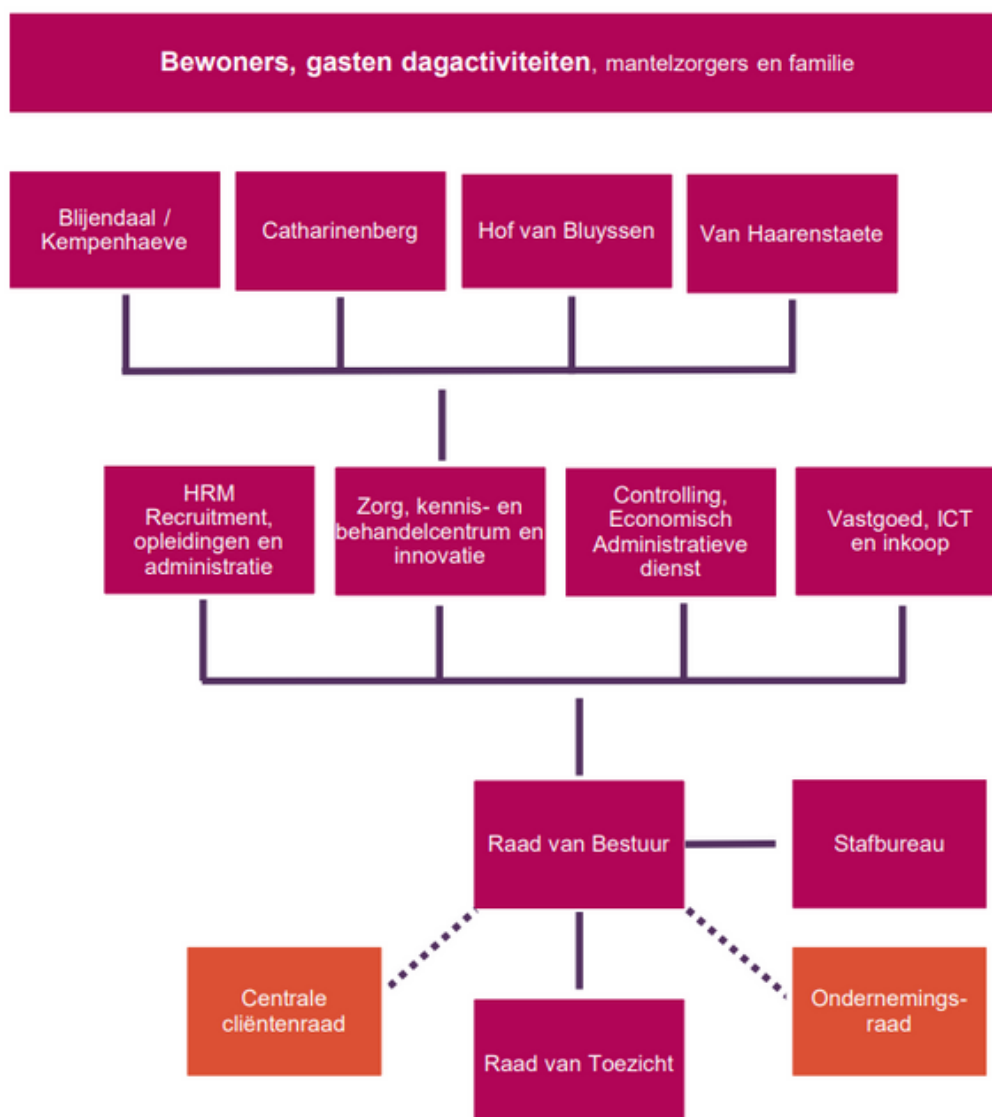
Asten, Hof van Bluysen

- Verpleeghuisappartementen
- Verzorgingshuisappartementen
- Dagactiviteiten voor thuiswonende ouderen

Mariaheide, Van Haarenstaete

- Verpleeghuisappartementen
- Dagactiviteiten voor thuiswonende ouderen

4. Organogram



5. Gang van zaken tijdens het boekjaar

2023 heeft vooral in het teken gestaan van de herontwikkeling van vastgoed, de afronding van de implementatie van een nieuw systeem voor zorgalarmering en zorginkoop.

In 2023 is verder uitvoering gegeven aan het in 2021 opgestelde vastgoed- en huisvestingsplan. Op basis van gesprekken met stakeholders en andere belanghebbenden zijn plannen in een volgende fase beland en zijn verdere voorbereidingen getroffen om de voorgenomen en noodzakelijk geachte uitbreiding van het aantal plaatsen te realiseren.

De implementatie van het nieuwe zorgalarmeringssysteem is in 2023 afgerond. Op alle locaties is zorgalarmering met de techniek van HPS en Kepler uitgerold. De volgende stap is om samen met de leverancier te bouwen aan de mogelijkheden van artificial intelligence (AI) van het systeem.

De bezuinigingen die het kabinet Rutte IV voornemens was door te voeren maar na de val van het kabinet deels weer heeft teruggedraaid, hebben het zorgcontracteringsproces voor 2024 (wat start medio 2023) lange tijd beheerst. Uiteindelijk hebben de lobby en het kort geding dat zorgaanbieders in de ouderenzorg tegen delen van het beleid van de zorgkantoren hebben aangespannen, ertoe bijgedragen dat er meer budgettaire ruimte beschikbaar is (gebleven) voor de ouderenzorg. Gelet op het toenemend aantal ouderen dat als gevolg van de vergrijzing op ons afkomt, is het maar de vraag of het huidige zorgstelsel en de bekostiging in haar huidige vorm gehandhaafd kunnen blijven. Daarnaast is er veel

discussie geweest (en nog) over dat er geen extra verpleeghuisplekken bijkomen.

Mensen worden ouder en willen langer thuis blijven wonen. Dat brengt uitdagingen met zich mee, zowel qua huisvesting als qua mensen die in de zorg thuis kunnen en willen voorzien. Het personeelstekort waarop de ouderenzorg in de toekomst dreigt vast te gaan lopen, heeft zich in 2023 bij Amaliazorg (nog) niet gemanifesteerd. Vacatures zijn – op een enkeling na – doorgaans snel ingevuld waardoor de inzet van uitzendkrachten en zzp'ers beperkt is gebleven, en zelfs is gedaald in vergelijking met voorgaande jaren.

De inflatie van 2022 is gebleven in 2023, zij het dat de prijzen minder hard zijn gestegen. We hopen dat deze trend zich voortzet in 2024.

Mede als gevolg van de oorlog tussen Rusland en Oekraïne zijn de energieprijzen fors gestegen wat bij veel organisaties, waaronder ook bij Amaliazorg en Amaliawonen een drukkend effect op het resultaat heeft gehad.

Het weer in 2023 kende vele natte periodes en af en toe een forse storm, ook midden in de zomer. Dit heeft geleid tot een toename van stormschades en meer aandacht voor hoe deze schades te voorkomen.

Tot slot zorgt artificial intelligence voor ongekende mogelijkheden, maar tegelijkertijd is daardoor het risico op cybercrime en ransomware verder toegenomen. Amaliazorg heeft in 2023 op het gebied van AI eerste voorzichtige stappen gezet

én op het gebied van voorkoming van cybercrime en hacking aanvullende beschermende maatregelen getroffen. Het aandeel kosten ICT is hierdoor in 2023 verder opgelopen.

Resultaat

In navolging van 2021 en 2022 is ook het jaar 2023 met een positief (geconsolideerd) resultaat afgesloten. Bedroeg het resultaat in 2021 € 1,7 miljoen, in 2022 was dit € 1,1 miljoen, en nu - in 2023 – komt het resultaat uit op ruim € 1,5 miljoen. Het resultaat is daarmee met ruim 41% toegenomen in vergelijking met het afgelopen jaar. De belangrijkste redenen voor deze toename vinden we terug aan de opbrengstenkant van de exploitatie. Want ondanks de toename van de personele kosten (+5,2%) als gevolg van de ingeschatte, maar vooral ook aanvullende CAO-afspraken en de toename van de overige bedrijfskosten (+9,5%) vanwege inflatie en hogere energiekosten, vormen met name de hogere Wlz-opbrengsten (+8,3%) en de groei in subsidies (+31%) waaronder met name de groei van de transitie- en regionale middelen de 'basis' van de resultaattoename.

Het effect van de resultaattoename in euro's zien we ook terug in het resultaatratio (resultaat boekjaar / som der bedrijfsopbrengsten). In 2022 bedroeg het resultaatratio 4,1%, in 2023 is dit 5,4% en overtreft daarmee ook de begrote norm (in 2023: 2,0%).

Resultaat versus begroting

Het resultaat over 2023 (€ 1.529.885 positief) is hoger dan begroot (€ 518.087 positief). Dat komt hoofdzakelijk door hogere dan begrote zorgopbrengsten, een gevolg van hogere Wlz-tarieven, een hogere dan begrote ZZP-mix (meer bewoners met een ZZP7) en aanvullende inkomsten uit meerzorg. Maar behalve hogere zorgopbrengsten spelen hierbij ook hogere loonkostensubsidies en meer ontvangen transitie- en regionale middelen een belangrijke rol. Aan de kostenkant zien we dat met name lagere dan begrote algemene kosten als gevolg van minder (externe) advieskosten én lagere dan begrote energiekosten vanwege lagere dan vooraf ingecalculeerde tarieven en minder verbruik een positieve bijdrage hebben geleverd aan het hogere dan begrote resultaat.



Medewerkers

Het aantal medewerkers waaraan salaris is betaald, is in 2023 in vergelijking met 2022 licht toegenomen van 277,1 naar 279,5 fte. Het aantal uitzendkrachten en zzp'ers is daartegen met een derde afgenomen (van 8,7 naar 5,5 fte). Het totale personeelsbestand is daarmee nagenoeg gelijk gebleven. De totale personeelskosten zijn echter met ruim 5% gegroeid. De personeelskostenratio (personeelskosten/som der bedrijfsopbrengsten) is door de sterke(re) groei van de omzet gedaald naar 66,7% (was in 2022: 68,5%).

Ziekteverzuim

In 2023 bedroeg het verzuim Amaliabreed 6,8%. Het is daarmee gedaald in vergelijking met 2022 (7,3%) en 2021 (8,4%). Deze daling is niet vanzelf opgetreden, maar is het resultaat van het beleid wat al langere tijd geleden is ingezet. Om het ziekteverzuim zo beperkt mogelijk te houden, zet Amaliazorg in op verzuimbegeleiding op maat, kunnen medewerkers gebruik maken van het vitaliteitsprogramma wat in 2022 is geïntroduceerd en in 2023 is doorontwikkeld, en hecht Amaliazorg veel waarde aan het werkgeluk van haar medewerkers middels werkgeluggesprekken en tussentijdse aandachtmomenten en -geschenkjes. Het landelijk verzuim in 2023 in de VVT-branche bedraagt 8,95% (bron Vernet).

Investerings

Het investeringsprogramma wat Amaliazorg in 2023 heeft uitgevoerd, was andermaal gericht op het toekomstbestendig maken van de organisatie. Er is verder geïnvesteerd in de aanleg van het zorgalarmeringssysteem dat gebruik maakt van artificial intelligence en ICT-infrastructuur en

Infrastructuur voor telefonie en internet. Verder hebben ook investeringen plaatsgevonden ten behoeve van interne verbouwingen en het vervangen en uitbreiden van inventaris. In 2023 is voor bijna € 1,6 miljoen geïnvesteerd, dit was in 2022 circa € 1,2 miljoen.

Samenvattend

Het verslagjaar heeft vooral in het teken gestaan van het verder toekomstbestendig maken van Amaliazorg en Amaliawonen door:

- Uitvoering te geven aan het meerjarenbeleidsplan.
- Het permanent actualiseren van het huisvestingsplan alsook de uitvoering daarvan
- De verdere uitrol van de nieuwe zorgalarmering op alle locaties
- Aandacht voor het aantrekken van nieuwe medewerkers, maar vooral ook voor het behoud van medewerkers.
- Het sturen op baten en lasten met het oog op het realiseren van een zodanig resultaat dat financiële kentallen en ratio's worden verstrekt en een voldoende basis geven om investeringsvoornemens in vastgoed, maar vooral ook in kwaliteit van zorg mogelijk te (blijven) maken.

6. Stand van zaken per balansdatum

Door het positieve resultaat is het eigen vermogen in 2023 toegenomen. Door deze toename is ook de solvabiliteit (verhouding eigen vermogen / totaal vermogen) verder verbeterd (van 45,4% naar 48,8%) en overtreft daarmee de intern gestelde norm van 25% ruimschoots. Ook de liquiditeit (current ratio: vlottende activa incl. voorraden / kortlopende schulden) heeft zich positief ontwikkeld. Deze bedroeg in 2022 2,1 tegenover bijna 2,3 in het boekjaar 2023. De liquiditeit voldoet daarmee aan de interne norm van 1,0.

Het werkkapitaal (vlottende activa minus kortlopende schulden) is ook gegroeid in 2023 en wel van € 5.453.150 naar € 6.669.635. De liquiditeitspositie gemeten aan de hand van de current ratio en het werkkapitaal laat zien dat Amaliazorg nog steeds een erg gezonde organisatie is. Een sterke financiële positie is belangrijk vanwege de toekomstige uitdagingen op het gebied van personeel / arbeidsmarkt, duurzaamheid en vastgoed waarvoor Amaliazorg zich gesteld ziet.

De loan-to-value ratio is het totaal van de leningen versus de boekwaarde van de materiële vaste activa op de balans. Ook deze indicator ontwikkelt zich positief 64,0% (was in 2022: 68,3%). Als in plaats van de boekwaarde gekeken wordt naar de verhouding van de actuele waarde van de materiële vaste activa is dit zelfs nog beter, omdat de actuele waarde van de gebouwen hoger is dan de boekwaarde. Als norm voor deze ratio geldt doorgaans een percentage van maximaal 70%.

In 2023 hebben de zorgkantoren CZ en VGZ geen materiële controles uitgevoerd. Wel hebben de zorgkantoren controles uitgevoerd op rechtmatigheid van geleverde zorg, op overschrijding van zorgtoewijzingspercentage Zorg-in-Natura en op feitelijke levering van mondzorg. Uit de controles zijn geen noemenswaardige bevindingen voortgekomen.



7. Risico's en onzekerheden

Amaliazorg werkt met een strategisch risico-analysemodel dat elk half jaar geëvalueerd wordt en elk jaar volledig geactualiseerd. In het model staat beschreven of het een hoog, middel of laag risico is en welke impact het optreden van het risico met zich meebrengt. Wij bespreken een aantal risico's die we als hoog inschatten. Daarnaast bespreken we specifiek een aantal financiële risico's.

Door de toenemende **vergrijzing** blijven de wachtlijsten toenemen en komen er steeds meer bewoners met een complexe zorgvraag. We vangen dit op door te groeien waar mogelijk en de groei af te stemmen op de ontwikkelingen in de markt en de specifieke gemeente. Om ervoor te zorgen dat medewerkers goed in kunnen spelen op een bewoner met een complexere zorgvraag en / of een kritische naaste bieden we (bij-)scholing aan om de deskundigheid te bevorderen.

Hoewel corona alweer lange tijd achter ons lijkt te liggen, is en blijft er een continue dreiging van ernstige **infectieziekten** met grote gevolgen voor primaire processen, medewerkers en bewoners. We houden aandacht voor hygiëne, monitoren op dreigingen, werken samen en handelen volgens landelijke richtlijnen.

Het risico van te weinig en goed **gekwalficeerde medewerkers** blijft een serieuze toekomstuitdaging. We werken hard aan goed werkgeverschap. We bieden voldoende ontwikkelmogelijkheden en zijn actief met arbeidsmarktcommunicatie. We zetten technische en sociale innovaties in om de werkdruk te verminderen. In 2023 hebben we

uitvoering gegeven aan de in 2022 uitgewerkte strategische personeelsplanning, zodat we op het juiste moment de juiste medewerkers in kunnen blijven zetten.

De lonen zijn geregeld via de cao VVT. Het is mogelijk dat medewerkers in een andere sector gaan werken, omdat de cao-lonen in de VVT-sector niet aantrekkelijk genoeg zijn en omdat de ruimte voor loonsverhoging minimaal is. De **krapte op de arbeidsmarkt** vormt een risico om deze medewerkers te kunnen vervangen.

De ontwikkelingen in de wereld (oorlogen, conflicten en onstabiele situaties) zorgen nog altijd voor veel onrust. Dit heeft invloed op de hoogte van de **inflatie** maar ook op de **energieprijzen** en de **rentetarieven**. Dit brengt tal van onzekerheden met zich mee. Het maken van een sluitende begroting wordt hierdoor steeds lastiger. Echter, door de gezonde financiële positie van Amaliazorg vormt dit op het moment van schrijven geen gevaar voor de continuïteit. Uit de liquiditeits- en solvabiliteitsratio's blijkt dat Amaliazorg zowel op de korte als lange(re) termijn ruimschoots aan haar betalingsverplichtingen kan voldoen.

Het **aantrekken van financiering** kan in de toekomst een risico vormen. Banken verplichten steeds meer dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem veroorzaken wanneer de toekomstige investering zo groot is dat financiering niet meer mogelijk is. Om dit risico zoveel als mogelijk af te dekken probeert Amaliazorg haar reserves elk jaar verder uit te breiden. Dit ook met het oog op voorgenomen bouwplannen.

De **renterisico's** zijn op dit moment in voldoende mate afgedekt. Het risico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van extern aangetrokken middelen en leningen. Bij deze leningen is deels sprake van een vast rentepercentage gedurende een overeengekomen looptijd en deels van een variabel rentepercentage met een vaste opslag over de gehele looptijd. Amaliazorg heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Daarvoor in de plaats vindt periodiek monitoring van de variabele rente tussen Amaliazorg en de financiers plaats. Wanneer we nieuwe langlopende schulden aan willen gaan, dan vormen de stijgende rentes een mogelijk risico om bijvoorbeeld investeringen in bouw of verbouw en om eventuele onvoorziene toekomstige uitgaven te kunnen dekken.

Amaliazorg acht het risico op **fraude en corruptie** beperkt. De aangebrachte functiescheiding is van voldoende niveau en passend bij de omvang van de organisatie. Amaliazorg heeft in 2023 verder invulling gegeven aan frauderisicobeleid. Er is een frauderisico-scan uitgevoerd waarbij de belangrijkste risico's in kaart zijn gebracht, namelijk: zorgexploitatie (volledigheid van opbrengsten), continuïteit personele bezetting, vastgoed, cybersecurity & informatiebeveiliging, inkopen & aanbestedingen, treasurybeleid & betalingsverkeer en bestuurlijk besluitvormingsproces. Hieruit zijn geen grote, vermeldenswaardige, risico's gebleken. In 2024 krijgen de restryisico's aandacht.

Amaliazorg is vooralsnog niet onderworpen aan specifieke belastingwetgeving. Als activiteiten wijzigen vormt de **vennootschapsbelastingplicht**

een mogelijk risico in de vorm van een VPB-last. Vooralsnog is de zorgvrijstelling van toepassing en voldoen we ruim aan de gestelde eisen.

De juridische vorm van Amaliazorg (stichting) houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden. Bezoldigingen en eventuele bonussen zijn begrensd op een wettelijk plafond (WNT). Het (positieve) resultaat blijft binnen de stichting en kan gebruikt worden voor bouw- of verbouwprojecten of om onvoorziene uitgaven in de toekomst te betalen.

De gebouwen van Amaliazorg zijn monumentale panden. Qua **onderhouds- en energiekosten** kan dit in de toekomst een risico vormen. We kijken we naar de technische conditie en duurzaamheid en naar de meest wenselijke eigendomsverhoudingen (eigendom of huren). Hiervoor is een duurzaam meerjaren onderhoudsplan en een strategisch huisvestingsplan opgesteld.

In 2022 is gezocht naar economisch reële scenario's om te komen tot een haalbare investeringsplanning om de positie van Amaliazorg in haar werkgebied de komende jaren te versterken. Door voortdurend wijzigende omstandigheden blijft het van belang om deze scenario's periodiek te herijken en te bezien of Amaliazorg daarmee een antwoord kan blijven geven op de toekomstige uitdagingen. Twee keer per jaar – bij de opmaak begroting en de opmaak jaarrekening – actualiseren we de meerjarenraming en de diverse scenario's.

Met de huidige omvang is Amaliazorg (met een verwachte groei vanwege toekomstige bouwplannen) krachtig genoeg om met vertrouwen de toekomst in te gaan.

Financiële instrumenten

In het treasurystatuut is het beleid voor het beheersen van o.a. het kredietrisico, liquiditeitsrisico, renterisico, financieringsrisico en het marktrisico opgenomen. Door middel van het volgen van de interne en externe ontwikkelingen, het identificeren en evalueren van de risico's, het maken van prognoses, het (indien nodig) uitvoeren van controles en het tijdig anticiperen en rapporteren worden deze risico's zoveel als mogelijk beperkt. Het treasurystatuut en het treasuryjaarplan geven hiervoor de kaders aan. De doelstelling van het risicobeheer is het vermijden van risico's welke het vermogen en het resultaat van Amaliazorg negatief kunnen beïnvloeden. Dit betekent dat geen middelen worden aangetrokken

met als doel om te beleggen en dat Amaliazorg geen gebruik maakt van rentederivaten.

Financiële en niet-financiële prestatie indicatoren

In onderstaande tabel staan de kerncijfers van Amaliazorg geconsolideerd inclusief de kerncijfers uit de jaarrekeningen van de groepsmaatschappijen.

De financiële ratio's van Amaliazorg zijn eind 2023, overeenkomstig voorgaande jaren, zeer goed. Er is zelfs sprake van een lichte verbetering van de solvabiliteit en liquiditeit in vergelijking met het vorige boekjaar.

Analyse kerncijfers jaarrekening 2023

	Stichting Amaliazorg (geconsolideerd)	Stichting Amaliazorg (enkelvoudig)	Stichting Amaliawonen (enkelvoudig)
Omzet	28.341	28.338	1.415
Resultaat	1.530	1.499	31
Resultaattratio	5,4%	5,3%	2,2%
Balanstotaal	21.783	13.230	8.559
Eigen vermogen	10.640	8.401	2.238
Solvabiliteit (EV/TV)	48,8%	63,5%	26,2%
Liquiditeit (current ratio)	2,3	2,7	1,0
Personeelskostenratio	66,7%	66,7%	0,0%
Werkkapitaal	6.670	6.646	24

Vanwege intercompany eliminaties kunnen de enkelvoudige jaarrekeningen niet zomaar opgeteld worden tot de geconsolideerde jaarrekening.

Toekomstige financieringsbehoefte

Met als leidraad het in juli 2021 vastgestelde strategisch vastgoed- en huisvestingsplan, worden de komende jaren grote investeringen in het vastgoed gerealiseerd. Tot en met 2023 zijn deze investeringen vanuit de eigen middelen gefinancierd. Voor de toekomstige investeringen ontstaat een financieringsbehoefte welke in de meerjarenbegroting is uitgewerkt. Zoals bij de risico's en onzekerheden is toegelicht, vormen toekomstige personeelskrapte en ongedekte kostenstijgingen de grootste financiële risico's. Mede om deze risico's te beheersen wordt de meerjarenbegroting tweemaal per jaar geactualiseerd en is Amaliazorg zich aan het oriënteren om het traditionele begrotingsproces te vervangen door de methodiek van rolling forecast.



8. Medezeggenschapsorganen

Amaliazorg kent twee medezeggenschapsorganen, namelijk de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad.

Centrale cliëntenraad

De Centrale Cliëntenraad (CCR) bestaat uit vijf afvaardigingen. De CCR behartigt de belangen van bewoners bij onderwerpen die als kader of algemeen beleid van toepassing zijn, zij gaan hierover in gesprek met de Raad van Bestuur van Amaliazorg. De CCR krijgt ondersteuning van een Ambtelijk Secretaris. De CCR heeft in 2023 zich ingezet om nieuwe leden te werven.

De CCR heeft elke maand een vergadering met de Raad van Bestuur. In juli 2023 was er een (jaarlijkse) bijeenkomst met de RvT, waarbij het gespreksonderwerp het beleidsplan van de CCR was.

De CCR nam in 2023 deel aan diverse overleggen met externe partijen, zoals een overleg met Zorgkantoor CZ, een gesprek met demissionair minister Helder met bestuurders van Noord-Brabant over de toekomst van de verpleeghuiszorg en ontmoetingen met ander cliëntenraden.

Advies

In 2022 heeft de CCR advies uitgebracht over:

- De jaarrekening 2022 (positief)
- De jaarplannen 2024 (positief)
- De begroting 2024 (positief)
- De kaderbrief 2024 (positief)
- Plan mantelzorgparticipatie (positief)
- Bestuursverslag 2022 (positief)
- Samenwerking Pantein en Amaliazorg op locatie Van Haarenstaete (positief)

Instemming

In het verslagjaar heeft de CCR ingestemd met:

- Jaarlijkse meting kwaliteitsindicatoren
- Nieuw voorstel waskosten
- Kwaliteitsjaarverslag
- Herinrichting functie geestelijk welzijn
- Brief namens alle Centrale Cliëntenraden vanuit het VVT-platform aan demissionair minister Helder

Naast de adviesaanvragen is over meerdere onderwerpen van gedachten gewisseld en zijn standpunten van de CCR gevraagd over o.a. cliënttevredenheidsonderzoek, vrijwilligersbeleid, implementatie 'anders werken', vastgoedstrategie/plannen, stakeholdersanalyse en strategische analyse.

Financiën

De CCR-leden werken op vrijwillige basis en zonder bezoldiging. Zij hebben wel de beschikking over een jaarlijks budget voor de professionele uitvoering van hun medezeggenschap.

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) bestaat uit 7 leden en wordt daarnaast inhoudelijk en secretariael ondersteund door een ambtelijk secretaris. Alle locaties zijn vertegenwoordigd in de OR, maar er is plek voor en er wordt gezocht naar nieuwe leden.

In 2023 zijn er meerdere overlegmomenten geweest:

- Vijf formele overleggen met de RvB
- Drie ontmoetingen met de RvT
- Twaalf bijeenkomsten met OR-leden

Instemmingsverzoeken

De volgende formele aanvragen (instemmingsverzoeken) zijn in 2023 behandeld door de OR:

- Instemming plan van aanpak risico-inventarisatie en evaluatie (RIE)
- Instemming anders werken
- Instemming studiefaciliteiten
- Instemming klokkenluidersregeling
- Instemming aanpassing roostercyclus
- Instemming gebruik ICT-middelen
- Instemming opleidingsplan 2024
- Instemming klachtenregeling
- Instemming IKB-aanpassing
- Instemming kwaliteitsplan 2023

Gespreksthema's

Met de OR is daarnaast over de volgende thema's gesproken:

- Informatie wijziging organigram
- Informatie aanpassing regeling bijzondere gebeurtenissen
- Informatie stand van zaken nieuwbouwplannen (via commissie vastgoed)
- Opvolging aandachtspunten medewerkers tevredenheidsonderzoek 2022
- Werkgelukgesprekken (binden en boeien van medewerkers)
- Verzuimbeleid en preventiemaatregelen
- Roosterproblematiek (mate van zelfroosteren)
- Begroting (en jaarplannen)
- Vastgoed (huisvesting)
- Periodieke overleggen met zorgkantoren
- Arbo-overleg / risico-inventarisatie / inzet preventiemedewerker

Financiën

De OR-leden worden door Amaliazorg gefaciliteerd om hun rol goed uit te kunnen oefenen. Hun overleg- en voorbereidingsuren zijn binnen werkuren, daarnaast hebben OR-leden recht op scholingsdagen en krijgen zij onkosten en reiskosten vergoed. In 2023 werden een aantal scholingsdagen gevolgd bij een externe organisatie.

Hoe kijkt de OR naar de organisatie?

De OR schrijft in haar jaarverslag: 'Wij zien dat Amaliazorg de positieve ontwikkelingen van de afgelopen jaren doorzet. De OR is daar erg tevreden over, maar heeft ook oog voor de risico's op korte en lange termijn. Structurele personeelskrapte, de stijgende (energie)kosten en aangekondigde bezuinigingen vanuit Den Haag blijven onze aandacht vragen. De OR vervult haar medezeggenschapsrol dan ook positief kritisch in goede samenwerking met de bestuurder en toezichthouders.'



9. Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is een steeds groter wordend onderwerp van gesprek voor alle organisaties in de maatschappij. MVO sluit één op één aan bij onze dagelijkse werkzaamheden. Het doel van MVO is om naast het zorgen voor de eigen organisatie ook te zorgen voor het milieu, het klimaat en de bevolking.

Nederland werkt aan een energiesysteem waarbij nauwelijks nog CO₂ vrij komt. In 2050 moet de energievoorziening bijna helemaal duurzaam en CO₂-neutraal zijn. De regeringsleiders van de Europese Unie (EU) hebben in december 2020 afgesproken te streven naar een Europees CO₂-reductiedoel van 55%. Een overgang naar een duurzame energievoorziening is belangrijk om klimaatverandering tegen te gaan. Ook zijn er in Nederland steeds minder fossiele brandstoffen, vooral aardgas, beschikbaar. Bovendien wil

Nederland niet langer volledig afhankelijk zijn van energie uit andere landen.

Amaliazorg heeft in 2023 binnen haar locaties maatregelen getroffen om het energieverbruik terug te dringen, minder afhankelijk te worden van fossiele brandstoffen en na te denken over alternatieven voor de (toekomstige) energievoorziening. Vraag hierbij is of uitbreiding van het stroomnet gelijk tred houdt met de energiebehoefte.

Om verder bij te dragen aan de landelijke missie vermindering van CO₂-uitstoot, zal Amaliazorg in de komende jaren verder gaan met de inzet van energiebesparende maatregelen, zoals aanleg van zonnepanelen, vervangen van verlichting door led en (ver-)bouwinitiatieven met een CO₂-arme energievoorziening.



10. Toekomst

Dit bestuursverslag neemt je mee achter de schermen van Amaliazorg in het jaar 2023. Een jaar waarin vastgoed werd herontwikkeld, nieuwe technologieën werden omarmd en uitdagingen werden aangegaan. Maar om een gezonde organisatie te blijven, kijken we ook vooruit.

Nederland vergrijsst en dat brengt uitdagingen met zich mee op het gebied van huisvesting voor deze doelgroep. Wat betreft huisvesting timmert Amaliazorg aan de weg om bij te dragen aan geschikte woonvormen voor ouderen. Er wordt hard gewerkt om de bouwplannen in de nabije toekomst te realiseren en daarmee extra capaciteit te realiseren. De gebouwen Kempenhaeve en Hof van Bluysen zijn, in tegenstelling tot Blijendaal, Van Haarenstaete en Catharinenberg niet in eigendom van Amaliawonen, wat een andere route bij de ontwikkeling van bouwplannen en daarbij behorende wensen met zich meebrengt.

De zusters Franciscanessen hebben het Klooster Nazareth onder voorbehoud verkocht aan een projectontwikkelaar. De gesprekken tussen Amaliazorg en deze partij zijn positief en constructief en we verwachten in 2024 met hen een intentieovereenkomst te tekenen, waar ook de bouw van een nieuwe vleugel voor de huisvesting van de bewoners van Kempenhaeve deel van uitmaakt.

In 2024 worden op Blijendaal zorgstudio's gerealiseerd, zodat de zusters van de Karmel Arnhem naar Oirschot kunnen verhuizen. Daarnaast wordt het bestaande niet-monumentale deel van het gebouw vervangen. In de tuin komt een gebouw met twee verdiepingen. Beneden komen 15 zorgstudio's waar ouderen zelfstandig kunnen wonen met zorg in nabijheid, boven komen twee moderne nieuwe verpleeghuisafdelingen, van in totaal 20 kamers.



Impressie bouwplannen Blijendaal

Voor de toekomstige nieuwbouw van Catharinenberg werken we samen met een architectenbureau om de plannen te concretiseren.

Op Van Haarenstaete is een plan voor uitbreiding met 36 plaatsen (nieuwbouw) ontwikkeld, gedeeltelijk in de vorm van scheiden wonen en zorg. We hopen dit plan voor de zomer 2024 in te kunnen dienen bij de gemeente Meijerijstad.



Impressie bouwplannen Van Haarenstaete

Op **Hof van Bluysen** is een plan voor bouw en verbouw gepresenteerd door de eigenaar. Naast Amaliazorg zijn ook De Missiezusters Franciscanessen en ORO bewoner/gebruiker van het gebouw waar rekening mee gehouden moet worden door de eigenaar. We hebben een goede relatie met alle partijen en voeren samen het gesprek om elkaar te vinden in het gezamenlijk toekomstplan.

Amaliazorg wil van betekenis zijn voor ouderen die in de nabijheid van de locaties wonen ('Amalia en ik'). Vanuit deze visie staat bij de ontwikkeling van het vastgoed het concept community building en community care ('samen wonen' en 'voor elkaar zorgen') centraal. We trekken in 2024 een **kwartiermaker** aan om ons bij het verder ontwikkelen van dit concept te ondersteunen.

De vergrijzing geeft ook personele uitdagingen voor de toekomst. Van een **personeelstekort is op dit moment nog geen sprake** binnen Amaliazorg. Vacatures kunnen doorgaans nog vervuld worden en we proberen het aantal ZZP'ers te beperken. We kijken voortdurend hoe we mensen aan ons kunnen binden en ook hoe we werkprocessen optimaal kunnen inrichten om ook met minder of anders opgeleide mensen volgens onze kwaliteitsmaatstaven voor de bewoners te kunnen zorgen.

Het kabinet kondigde **bezuinigingen** aan voor 2024. Vanuit de regio hebben we er veel tijd en energie in gestoken om de consequenties van deze voornemens onder de aandacht te brengen. Gelukkig heeft deze inzet, samen met ook de bezwaren van anderen en een kort geding ervoor

gezorgd dat de voorgenomen maatregelen grotendeels zijn teruggedraaid. We moeten echter niet te vroeg juichen. In de in april verstuurde voorjaarsnota staat beschreven dat de financiële kaders alleen voor 2024 worden bijgesteld en dat voor de periode daarna de bezuinigingen niet van tafel zijn. Politieke wisselingen en regelmatig veranderende financiële kaders leggen een grote druk op zorgorganisaties in een tijd van een groeiend aantal ouderen en personele krapte.

Vanaf 2023 draaiden alle locaties van Amaliazorg op het **alarmingsysteem** van HPS en Kepler. Dat betekent dat we nu samen met de leverancier kunnen gaan kijken naar de uitbreiding van de mogelijkheden van het systeem, waarbij ook artificial intelligence (AI) wordt meegenomen.

We hebben 2023 met een **positief** (geconsolideerd) **resultaat** van ruim € 1,5 mln afgesloten. Een resultaat dat bijdraagt aan de gezonde financiële situatie van Amaliazorg. Dit is een goede basis voor investeringen die de komende jaren nodig zijn voor de ontwikkeling van het vastgoed.

Met deze resultaten kunnen we met vertrouwen naar de toekomst kijken en verder bouwen aan een gezond, kleurrijk en toekomstbestendig Amaliazorg.

Oirschot, april 2024

Han Hendrikse

Directeur/ bestuurder



Verslag interne toezichthouder

Het bevoegd gezag (Bestuur en Raad van Toezicht) volgt de Governancecode Zorg 2022, gebaseerd op zeven principes. Zij doen dat ieder vanuit de eigen rol. De raad van toezicht houdt zich daarbij aan de taken en bevoegdheden die in de wet of in de statuten van de organisatie voor hen zijn vastgelegd. Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. De code is een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie en het maatschappelijk vertrouwen.

De raad van toezicht houdt toezicht op de raad van bestuur en het beleid en beheer. De raad van toezicht staat de raad van bestuur met gevraagd en ongevraagd advies bij en vervult de werkgeversfunctie van de raad van bestuur.

Samenstelling RvT

De RvT bestond in 2022 uit de leden:

- Jan Willem Buijser, tevens lid auditcommissie
- Anita Habets (vicevoorzitter), tevens voorzitter governance commissie en voorzitter auditcommissie
- Jacco Hoffmans (op voordracht CCR), tevens voorzitter kwaliteit- en veiligheidscommissie
- Vivienne van Seggelen, tevens lid kwaliteit- en veiligheidscommissie
- Pauline Smeets (voorzitter), tevens lid governance commissie

	1e termijn	Einde 1e termijn	Einde 2e termijn	Bezoldiging (bruto) 2023
J.W. Buijser	1-9-2020	1-9-2024		€ 12.080
A. Habets	1-1-2020	1-1-2024	1-1-2028	€ 12.080
J. Hoffmans	1-4-2021	1-4-2025		€ 12.080
V. van Seggelen	1-4-2021	1-4-2025		€ 12.080
P. Smeets	1-1-2021	1-1-2025		€ 18.120

In het najaar 2023 is de herbenoemingsprocedure voor het lid mevrouw Anita Habets doorlopen. De OR en CCR zijn bij deze herbenoeming betrokken, zo ook de bestuurder. In de vergadering van december heeft de raad de herbenoeming van mevrouw Anita Habets vastgesteld.

De Raad vergadert en houdt toezicht

De raad is in het verslagjaar zesmaal in een reguliere vergadering bijeen geweest. Bij vijf van de zes vergaderingen was de voltallige raad aanwezig. De vergaderingen startten met een intern overleg tussen de leden van de Raad van Toezicht, waarna de bestuurder aansloot bij de vergadering (met uitzondering van de septembervergadering; de bestuurder was afwezig vanwege privé omstandigheden). Iedere vergadering werd afgesloten met een korte nabeschuiving over het verloop van de vergadering.

Ter voorbereiding van de reguliere vergaderingen en om zaken te bespreken die relevant zijn voor de raad hebben de voorzitter en bestuurder in het verslagjaar zevenmaal een werkbijeenkomst gehouden.

De vergaderingen van de raad zijn wisselend op vijf locaties van Amaliazorg gehouden. Bij de start van de vergadering werd telkens het desbetreffende locatiehoofd of vervanger uitgenodigd om een toelichting te geven op de stand van zaken van de locatie en / of een rondgang te begeleiden van de locatie die bezocht werd.

In december heeft de raad vergaderd op de locatie Blijendaal en de raad is rondgeleid door de manager Vastgoed om de verbouwplannen fase 1 nader toe te lichten.

De raad heeft o.a. de volgende onderwerpen besproken:

- ICT risicobeheersing ICT en cybersecurity (in aanwezigheid van manager ICT en leverancier Open Line)
- ICT investeringen en impact op exploitatie
- Vastgoedontwikkelingen
- Duurzaamheid en de ontwikkelingen bij Amaliazorg
- Strategische risicoanalyse
- Stakeholdersanalyse
- Financiële (kwartaal)managementrapportages (in aanwezigheid controller)
- Kaderbrief
- Managementletter
- Meerjarenraming (in aanwezigheid controller) in mei en december
- Verslagen van de commissie Kwaliteit & Zorg en de Auditcommissie
- Jaarplanning 2024

Besluiten die genomen zijn in het verslagjaar

- Klasseindeling Amaliazorg 2023 is vastgesteld op WNT II klasse 2 en bezoldiging bestuurder en RvT zijn hier van afgeleid
- Geconsolideerde jaarrekening 2022
Amaliazorg is goedgekeurd inclusief het bestuurs- en kwaliteitsverslag
- Akkoord deelname Amaliazorg aan start juridisch proces vanuit de regio richting CZ en VGZ i.v.m. tarifiering
- Goedkeuring business case Blijendaal deel 1 (verbouwing en aanpassingen oude klooster voor woongedeelte Zusters uit Arnhem)
- Goedkeuring begroting Amaliazorg 2024 en Amaliawonen 2024

Op uitnodiging van de raad heeft de manager Zorg, Behandeling & Innovatie in samenwerking met de beleidsmedewerker in de vergadering van maart een presentatie verzorgd over toepassing van de Wet Zorg en Dwang bij Amaliazorg. Ook is de 'Veilige Vrijheid' van de bewoners van Amaliazorg met elkaar besproken.

In de juli vergadering is door de raad het nieuw aangetrokken MT-lid, verantwoordelijk voor Vastgoed, ICT en Inkoop, uitgenodigd voor een kennismaking met de raad.

De bestuurder zendt met de stukken voor de vergadering een zogenaamd Memorandum mee, hierin neemt de bestuurder de raad mee in de gebeurtenissen van de afgelopen periode. Het Memorandum is opgesteld vanuit de perspectieven bewoners, medewerkers, financiën en maatschappij.

De gehele raad heeft in het verslagjaar tweemaal overlegd met de OR. Eén reguliere vergadering is gehouden in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast is er in het verslagjaar met de OR een informele sessie belegd waarbij bestuurder niet aanwezig was.

De gehele raad heeft in het verslagjaar tweemaal overlegd met de CCR. Eén reguliere vergadering is gehouden in aanwezigheid van de bestuurder. Daarnaast is er in het verslagjaar met de CCR een informele sessie belegd waarbij bestuurder niet aanwezig was.

De raad ontvangt de periodieke uitgave van het Klaverblad ter informatie.

De raad kent drie vaste commissies. Begin 2023 heeft er een wisseling plaatsgevonden in de samenstelling van de Auditcommissie en de Commissie Kwaliteit en Veiligheid. In de commissievergaderingen wordt dieper ingegaan op onderwerpen, waarna de commissie adviseert aan de raad. Hieronder volgt meer informatie van de commissies.

Toezicht op de kwaliteit van de zorg

De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft in het verslagjaar opnieuw drie verschillende locaties bezocht. Vóór de start van de vergadering werd telkens een werkbezoek afgelegd en gesproken met het locatiehoofd en een aantal medewerkers van de desbetreffende locatie. Tijdens de vergadering stonden zorginhoudelijke thema's op de agenda: o.a. het kwaliteitsjaarplan, Prisma, de Prezo audit, de pilot WZD en MIC/MIM-meldingen.

Afgelopen jaar is ook telkens bij de vergadering een kwaliteitsverpleegkundige van de locatie uitgenodigd om met de commissie te spreken over de invulling van belevingsgerichte zorg en hun beleving van werkgeluk.

Toezicht op de financiën

De Auditcommissie heeft in het verslagjaar viermaal vergaderd. De Auditcommissie heeft de financiële managementrapportages, de jaarrekening 2022, de interim controle, de managementletter (de laatste drie in aanwezigheid van de accountant) en de conceptbegroting 2024 besproken. Ook in dit verslagjaar is veel tijd gestoken in dossiers op het gebied van vastgoed. Onderwerpen die daarbij aan de orde kwamen: het meerjarenexploitatiemodel van AAG inclusief de financiering van het vastgoedplan in een meerjarenperspectief, de businesscase Blijendaal, de verkoopplannen van de zusters van Kempenhaeve en de stresstest/risicoanalyse van het strategisch vastgoedplan.

De Raad en de regio

De raad waardeert de externe blik van het bestuur, er wordt veel en goed samengewerkt met andere verzorgings- en verpleeghuizen en thuiszorgorganisaties in de regio. In oktober is de voorzitter van de raad aanwezig geweest bij een symposium van het VVT Platform Zuidoost-Brabant. Het was voor de raad interessant om te ervaren hoe de diverse zorgorganisaties in samenspraak met het zorgkantoor samenwerken aan een toekomstbestendige zorg voor ouderen.

De Raad is werkgever

De Governancecommissie heeft in het voorjaar het jaargesprek met de bestuurder gevoerd. Ter voorbereiding op het jaargesprek heeft de commissie gesproken met een delegatie van de OR, een delegatie van de CCR en een delegatie van het Management Team en met de voltallige raad. De commissie heeft een verslag gemaakt van het jaargesprek en de informatie gedeeld met de overige leden van de raad.

De honorering van de bestuurder past binnen de geldende wet- en regelgeving.

Visie van de Raad

In 2022 heeft de raad gewerkt aan haar Toezichtvisie onder leiding van een begeleider van de Open Universiteit (zie ook [De Raad ontwikkelt zich](#)). De Toezichtvisie is in het verslagjaar vastgesteld en gepubliceerd op de website van Amaliazorg.

De Raad ontwikkelt zich

De leden van de raad wensen zich blijvend te ontwikkelen. Zij zien hun toezichthouderschap als een vak, waarvoor ze zich regelmatig bijscholen om effectief te zijn en te blijven.

De raad en de bestuurder hebben voor 2022/2023 gekozen voor een in-company training voor ervaren toezichthouders van Open Universiteit/ ShareLife Academy. In 2022 zijn intake gesprekken gehouden met de leden van de raad en de bestuurder en zijn de bijeenkomsten gestart. Doel van het opleidingstraject is om de samenwerking onderling, maar evenzo met de bestuurder te verstevigen.

Elkaar beter leren kennen, onderlinge verwachtingen bespreken en de context van Amaliazorg beter te leren begrijpen zijn thema's die centraal staan. In het verslagjaar is de in-company training van de raad uitgebreid, d.w.z. dat de bestuurder ook deelnam aan de bijeenkomsten. In het verslagjaar is geen aparte zelfevaluatie georganiseerd, omdat het evalueren van het functioneren van de raad een onlosmakelijk onderdeel uitmaakt van het opleidingstraject.

Alle leden van de raad zijn lid van de NVTZ, via wekelijkse nieuwsbrieven van deze vereniging worden actualiteiten onder de aandacht gebracht bij de leden.

De leden maken gebruik van het professionaliseringsaanbod van diverse opleidingsinstituten om hun vakkennis op peil te houden. In het jaar 2023 volgden de leden van de raad (individueel) onder meer de volgende educaties:

- Diverse webinars van NZa/NVTZ/Ebbinge:
 - Intern & Extern toezicht: op zoek naar verbinding; Ouderenzorg; Nieuw leiderschap in een transformerende zorgwereld; Twijfel en onzekerheid bij de toezichthouder in de zorg
- Verdiepingsmodule bij De Erkende Toezichthouder 'De juiste vragen stellen'
- Conferentie 'Een nieuwe generatie ouderen, langer thuis'
- Congres 'Thuis in de Wijk'
- Seminar 'Toezicht Houden in het Oog van de Storm'
- NVTZ Lustrumfestival 'Toe zien met oog voor de toekomst'

Nevenfuncties

De raad is van mening dat er bij zijn leden, noch bij het bestuur, in 2023 sprake was van samenlopende belangen. Binnen de raad is de afspraak gemaakt dat de leden hun nieuwe nevenfuncties (hoofdfuncties worden hier ook mee aangeduid) melden. De raad bekijkt dan of de nevenfunctie niet leidt tot belangenverstrengeling. Ook het bestuur bespreekt nieuwe nevenfuncties vooraf met de voorzitter van de raad.

Nevenfuncties 2023

J.W. Buijser

- Boardroom sparring partner en professioneel opdrachtgever. Buijser, de complexiteit ontrafeld
- Lid Raad van Commissarissen DeSeizoenen (t/m jan. 2023)
- Directeur vastgoed a.i. Lunet (t/m okt. 2023)
- Lid Raad van Toezicht Zonnehuisgroep Amstelland
- Adviseur RvB vastgoedstrategie Bartiméus (vanaf nov. 2023)

A. Habets

- Eigenaar AdvisaH
- Bestuurder ledencoöperatie Thebe Extra
- Lid Raad van Toezicht Amare Zorg & Zo B.V. en Amare Zorgcoaching B.V. (tot 30 nov. 2023)

J. Hoffmans

- Eigenaar ANDERS organisatieadvies
- Algemeen directeur Medisch Specialistisch Bedrijf de Medici
- Directeur a.i. Coöperatie Medisch Specialisten Midden Brabant
- Commissaris Stichting Klaver Klinieken

V. van Seggelen

- Manager finance & control bij Stichting Radar (tot 23 okt. 2023)
- Directeur Bedrijfsvoering en Vastgoed bij HEEMwonen (vanaf 23 okt. 2023)

P.E. Smeets

- Eigenaar ToeVoo
- Onafhankelijk voorzitter Samenwerkingsverband VO3101 Passend Onderwijs Noord-Limburg
- Voorzitter Raad van Toezicht DaCapo College Sittard-Geleen (tot 1 apr. 2023)
- Voorzitter Raad van Toezicht Groep Oosterpoort (vanaf 1 okt. 2023)
- Lid Raad van Toezicht Sportstichtingen Sittard-Geleen, Schinnen
- Lid Dagelijks Bestuur Limburgse Werkgeversvereniging
- Lid klachtencommissie STAND-BY! Heerlen en JENS

Oirschot, 21 februari 2024

P.E. Smeets

Voorzitter Raad van Toezicht

Jaarrekening 2023

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1	Geconsolideerde jaarrekening	25
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	26
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	27
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	28
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	29
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	39
1.1.6	Geconsolideerd mutatieoverzicht immateriële vaste activa	46
1.1.7	Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
1.1.8	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden ultimo 2023	48
1.1.9	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	49
1.2	Enkelvoudige jaarrekening	56
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	57
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	58
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	59
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	60
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	65
1.2.6	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	66
1.2.7	Vaststelling en goedkeuring	70
1.3	Overige gegevens	71
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	72
1.3.2	Nevenvestigingen	72
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	72

1.1 GECONSOLIDEERDE JAARREKENING

2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A. Vaste activa			
I. Immateriële vaste activa	1		
1. aanloopkosten		182.038	218.450
Totaal immateriële vaste activa		<u>182.038</u>	<u>218.450</u>
II. Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.002.890	6.298.163
2. machines en installaties		2.359.117	1.610.769
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		856.743	1.047.350
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		440.590	628.393
Totaal materiële vaste activa		<u>9.659.340</u>	<u>9.584.675</u>
B. Vlottende activa			
I. Voorraden	3	<u>14.863</u>	<u>23.580</u>
II. Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		295.256	145.739
2. overige vorderingen		144.281	195.107
3. overlopende activa		433.666	347.842
Totaal vorderingen		<u>873.203</u>	<u>688.688</u>
III. Liquide middelen	5	<u>11.053.319</u>	<u>9.530.124</u>
C. Totaal activa		<u>21.782.763</u>	<u>20.045.517</u>
PASSIVA			
D. Groepsvermogen			
I. Gestort en opgevraagd kapitaal	6	112.684	112.684
II. Bestemmingsreserves		2.805.359	3.350.539
III. Bestemmingsfondsen		5.595.895	3.551.924
IV. Algemene en overige reserves		2.125.711	2.094.617
Totaal groepsvermogen		<u>10.639.649</u>	<u>9.109.764</u>
E. Voorzieningen			
1. overige voorzieningen	7	819.196	762.151
Totaal voorzieningen		<u>819.196</u>	<u>762.151</u>
F. Langlopende schulden			
1. schulden aan banken	8	5.052.168	5.384.360
2. overige schulden		0	0
Totaal langlopende schulden		<u>5.052.168</u>	<u>5.384.360</u>
G. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten	9	501.422	637.665
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		381.051	382.231
3. schulden ter zake pensioenen		377.830	375.297
4. overige schulden		2.020.436	1.818.900
5. overlopende passiva		1.991.011	1.575.149
Totaal kortlopende schulden		<u>5.271.750</u>	<u>4.789.242</u>
H. Totaal passiva		<u>21.782.763</u>	<u>20.045.517</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening	12				
Wet langdurige zorg		26.908.176		24.858.013	
Baten uit onderaanneming		55.738		65.654	
Overige baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening		39.590		51.550	
		27.003.504		24.975.217	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	1.337.281		1.253.804	
Netto omzet			28.340.785		26.229.021
Som der bedrijfsopbrengsten			28.340.785		26.229.021
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	1.675.153		1.978.235	
Lonen en salarissen	15	12.710.690		12.087.599	
Sociale lasten	15	2.234.409		2.179.332	
Pensioenlasten	15	1.051.367		1.030.966	
Andere personeelskosten	15	1.233.428		696.593	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	1.464.978		1.310.620	
Overige bedrijfskosten	17	6.281.887		5.738.522	
Som der bedrijfslasten			26.651.912		25.021.867
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	40.414		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	18	199.402		125.113	
			158.988		125.113
RESULTAAT BOEKJAAR			1.529.885		1.082.041
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2023		2022
			€		€
<u>Toevoeging aan:</u>					
Bestemmingsreserve instandhouding			-155.979		-74.114
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)			358.699		265.273
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten			1.296.071		843.920
Algemene / overige reserves			31.094		46.962
			1.529.885		1.082.041

1.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.688.873		1.207.154
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	16	1.464.978		1.310.620	
- mutaties voorzieningen	7	57.045		24.862	
			1.522.023		1.335.482
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	8.717		2.394	
- vorderingen	4	-184.515		1.179.543	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	570.922		724.564	
			395.124		1.906.501
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.606.020		4.449.137
Ontvangen interest	18	40.414		0	
Betaalde interest	18	-200.295		-123.818	
			-159.881		-123.818
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.446.139		4.325.319
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-1.562.752		-1.455.012	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.562.752		-1.455.012
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	-360.192		-520.192	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-360.192		-520.192
Mutatie geldmiddelen			<u>1.523.195</u>		<u>2.350.115</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		9.530.124		7.180.009
Stand geldmiddelen per 31 december	5		11.053.319		9.530.124
Mutatie geldmiddelen			<u>1.523.195</u>		<u>2.350.115</u>

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

Voor de weergave van kasstromen wordt het gerapporteerde resultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen kasstroom tot gevolg hebben in de verslagperiode.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten (€ 1.562.800) wijkt af van het investeringsbedrag zoals opgenomen in het verloopoverzicht IVA - MVA (€ 1.503.200). De reden hiervan is dat sprake is van vooruitbetaling.

Indien noodzakelijk voor vergelijkingsdoeleinden is de rubricering van de vergelijkende cijfers aangepast.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Amaliazorg is statutair en feitelijk gevestigd te Oirschot, op het adres Koestraat 37 en is geregistreerd onder KvK-nummer: 17200931. De belangrijkste activiteiten zijn het bieden van verzorging, verpleging, begeleiding en andere daaraan te relateren vormen van dienstverlening. Stichting Amaliazorg staat aan het hoofd van de groep waar stichting Amaliawonen ook deel van uitmaakt, eveneens statutair gevestigd in Oirschot.

De voornaamste doelstelling van Stichting Amaliawonen is het verwerven, het tot stand brengen, het ter huur aanbieden, het instandhouden en het exploiteren van onroerende zaken, woonvormen, voorzieningen en/of fondsen ter ondersteuning van de verzorging, de verpleging en de begeleiding van zorgbehoevenden. Sinds april 2012 is de bestuursstructuur van Amaliazorg en Amaliawonen identiek waarbij de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Amaliazorg ook fungeert als Raad van Bestuur en Raad van Toezicht van Stichting Amaliawonen.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

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

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Schattingwijziging

Er zijn geen schattingswijzigingen in 2023.

Gebruik van schattingen

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

Consolidatie

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

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Amaliazorg als de geconsolideerde maatschappijen van Amaliazorg.

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

De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en de andere in de consolidatie betrokken rechtspersoon (Stichting Amaliawonen) zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

Verbonden partijen

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, worden aangemerkt als verbonden partij. Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende functionarissen. Transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht. Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. De verkrijgingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs waartegen een actief wordt gewaardeerd, omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat de rente is geactiveerd. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Stichting Amaliazorg.

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 afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven op basis van de verwachte economische levensduur. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en -terreinen : 0% - 3% - 5% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 20% - 25% - 33%.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

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

Groot onderhoud

Amaliazorg past de componentenbenadering toe voor materiële vaste activa indien belangrijke afzonderlijke bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn. Rekening houdend met verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor 2023 is beoordeeld of er interne of externe indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa kan worden verwacht. Hierbij zijn de mogelijke indicaties zoals benoemd in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving als uitgangspunt genomen. De uitkomst van deze beoordeling is dat er geen indicaties zijn op basis waarvan een bijzondere waardevermindering van de vaste activa te verwachten valt.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel de primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als de financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van de primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de toelichting per balanspost.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs, tenzij de actuele waarde lager is. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. De liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van de Stichting.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen kapitaal, algemene en overige reserves, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

Kapitaal

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

Bestemmingsreserves

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

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

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

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

Algemene en overige reserves

Onder Algemene en overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de 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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen en is gevormd ter dekking van de op basis van de CAO-bepalingen verschuldigde uitkering bij 12½, 25 en 40-jarig jubileum.

De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd waarbij de mutatie ten laste van het resultaat is gebracht. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,66%.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening 45 jarig dienstverband

Medewerkers die 45 jaar in de sector Zorg en welzijn gewerkt hebben, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep, hebben vanaf 01-09-2021 de mogelijkheid om vervroegd te stoppen met werken. Werkgevers betalen een maandelijkse uitkering om het financiële gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen. Voor de toekomstige loonkosten van deze medewerkers, het aantal dienstjaren en de aantoonbaarheid van de bewijslast, is een voorziening opgenomen per balansdatum.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening inloop WGA

In de cao 2022-2023 van de VVT zijn afspraken gemaakt rondom een verplichte WGA-hiaatverzekering. Daarbij is ook bepaald dat VVT-aanbieders – wanneer zij nog geen (vrijwillige) verzekering hadden afgesloten – met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WGA-hiaatverzekering moeten afsluiten. Op basis van de cao-afpraak draagt de werkgever de kosten hiervan. De hiermee gemoeide ‘inlooppremie’ bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris. Afgezien van eventuele ontwikkelingen in het pensioengevend salaris is dit in totaal grofweg 0,60% van het pensioengevend salaris 2022. Daar de inlooppremie toeziet op gebeurtenissen in het verleden en omdat het precieze bedrag van de inlooppremie afhankelijk is van het pensioengevend salaris in de komende jaren en daarmee nu nog niet vaststaat, is de verplichting opgenomen als een voorziening.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rente methode. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Kortlopende schulden en overlopende passiva

De kortlopende schulden en overlopende passiva worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De kortlopende schulden betreffen schulden met een looptijd korter dan één jaar.

1.1.4.3 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.

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 verlichting, 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.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende wmo-prestaties. 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

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.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op facilitaire diensten waaronder maaltijdverzorging, wasverzorging, schoonmaak, gastvrouw- en receptiediensten, technische diensten én opbrengsten verhuur in het kader van scheiden & zorg waaronder vergoeding voor servicekosten.

Personele kosten

Lonen, 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. 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 Amaliazorg 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 Amaliazorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Amaliazorg 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. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Eind 2023 bedroeg de actuele dekkingsgraad van PFZW 106,3% (was eind 2022: 108,7%). De beleidsdekkingsgraad is in 2023 gestegen van 111,5% naar 112,0%. De minimaal vereiste dekkingsgraad (MVEV) voor PFZW bedraagt 105,0%. Pensioenfondsen zijn wettelijk verplicht om voldoende geld achter de hand te houden. Hebben zij dat niet, dan geldt er een herstelplan voor een periode van 10 jaar. Voor PFZW geldt dit voor de periode 2020-2029. Tijdens de herstelperiode mag PFZW volgens de wettelijke eisen de pensioenen pas indexeren vanaf een dekkingsgraad van 110%, en dan alleen gedeeltelijk. Bij een dekkingsgraad van ongeveer 130% mag PFZW volledig indexeren. Amaliazorg 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. Amaliazorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord. In juli 2023 is de 'wet toekomst pensioenen' van kracht geworden. Deze wet zorgt ervoor dat de huidige pensioenregeling wordt vervangen door een nieuwe pensioenregeling per 1 januari 2026.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft Amaliazorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke en gemeentelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan ligt een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat per gemeente andere producten zijn afgesproken en separate voorwaarden gelden (tijdige aanwezigheid van een geldige beschikking, woonplaatsbeginsel, feitelijke zorglevering, zelfindicatie door medewerkers, e.d.) alsmede retourberichten iWmo, overeengekomen social return en specifieke bevindingen uit controle van de verantwoordingen.

Daarnaast is er gestreefd naar een finale afrekening resp. landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke ISD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld.

In de praktijk kan het daarmee lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2024 of later.

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of

kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten.

Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

1.1.4.5 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.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 Grondslag voor afschrijvingskosten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.8 Grondslag voor (operational) leasing

De zorginstelling 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. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren 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.

Als de zorginstelling 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.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**ACTIVA****1. Immateriële vaste activa**

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	218.450	218.450
Bij: investeringen	0	0
Af: afschrijvingen	36.412	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>182.038</u></u>	<u><u>218.450</u></u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	9.584.675	9.634.104
Bij: investeringen	1.503.231	1.224.779
Af: afschrijvingen	1.428.566	1.274.208
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>9.659.340</u></u>	<u><u>9.584.675</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7 waarbij op de regel 'overboeking aanschafwaarde' de verdeling van het bedrag zoals vermeld bij 'Activa in uitvoering en voortuitbetalingen op MVA' per 1 januari 2023 naar de betreffende activagroepen is gepresenteerd.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.8 en naar punt 11 onder 1.1.5.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 8.500.000 (2022: € 8.500.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen. Er zijn geen leningen geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**3. Voorraden****Toelichting:**

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (vorig jaar ook niet).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
1. Vordering op handelsdebiteuren	295.256	145.739
2. Overige vorderingen:		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	144.281	195.107
Totaal overige vorderingen	<u>144.281</u>	<u>195.107</u>
3. Overlopende activa:		
* Vooruitbetaalde bedragen	194.067	118.658
* Nog te ontvangen bedragen	220.636	222.682
* Overige overlopende activa	18.963	6.502
Totaal overlopende activa	<u>433.666</u>	<u>347.842</u>
Totaal vorderingen	<u>873.203</u>	<u>688.688</u>

Toelichting:

De vorderingen zijn allen kortlopend van aard.

Onder de overige vorderingen is begrepen een bedrag ad. € 144.281 inzake het financieringsverschil WLz dat als volgt is te specificeren:

	t/m 2020	2021	2022	2023	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	195.107		195.107
Financieringsverschil boekjaar			0	144.281	144.281
Correcties voorgaande jaren	0	0	12.459		12.459
Betalingen/ontvangsten	0	0	-207.566		-207.566
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-195.107</u>	<u>144.281</u>	<u>-50.826</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>144.281</u>	<u>144.281</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):	c	c	c	a	
•CTBG / VHST (300-722)	a			59.982	
•KPHV / HVBL / BLDL (300-720)	a			84.299	

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	144.281	195.107
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>144.281</u>	<u>195.107</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	26.895.717	24.858.114
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	26.751.436	24.663.007
Totaal financieringsverschil	<u>144.281</u>	<u>195.107</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	11.048.768	9.527.941
2. Kassen	4.551	2.183
Totaal liquide middelen	<u>11.053.319</u>	<u>9.530.124</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
I. Gestort en opgevraagd kapitaal	112.684	112.684
II. Bestemmingsreserves	2.805.359	3.350.539
III. Bestemmingsfondsen	5.595.895	3.551.924
IV. Algemene en overige reserves	2.125.711	2.094.617
Totaal groepsvermogen	<u>10.639.649</u>	<u>9.109.764</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
6.1 I Gestort en opgevraagd kapitaal		
Saldo op 1 januari	112.684	112.684
Resultaatbestemming	0	0
Saldo op 31 december	<u>112.684</u>	<u>112.684</u>
6.2 II Bestemmingsreserves		
Saldo op 1 januari	3.350.539	3.159.380
Resultaatbestemming	202.720	191.159
Overige mutatie resultaatbestemming	-747.900	0
Saldo op 31 december	<u>2.805.359</u>	<u>3.350.539</u>
6.3 III Bestemmingsfondsen		
Saldo op 1 januari	3.551.924	2.708.004
Resultaatbestemming	1.296.071	843.920
Overige mutatie resultaatbestemming	747.900	0
Saldo op 31 december	<u>5.595.895</u>	<u>3.551.924</u>
6.4 IV Algemene en overige reserves		
Saldo op 1 januari	2.094.617	2.047.655
Resultaatbestemming	31.094	46.962
Saldo op 31 december	<u>2.125.711</u>	<u>2.094.617</u>
Totaal eigen vermogen per 31 december	<u>10.639.649</u>	<u>9.109.764</u>

Toelichting:

De resultaatbestemming heeft plaatsgevonden overeenkomstig de besluiten genomen door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

De resultaatbestemming bestemmingsreserves (+ € 202.720) bestaat uit twee componenten: (1) de onttrekking aan de instandhoudingsreserve (-/- € 155.979) en (2) het resultaat op de vastgoed / NHC - exploitatie (+ € 358.699). Verder is de reserve 'eigen risico ziekteverzuim' overgeheveld naar de reserve aanvaardbare kosten (bestemmingsfonds).

De resultaatbestemming 'algemene en overige reserves' omvat het resultaat boekjaar van Amaliawonen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6.2 Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	<u>31-dec-2023</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	1.529.885	1.082.041
Totaalresultaat van de instelling	<u>1.529.885</u>	<u>1.082.041</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Het verloop is als volgt weer te geven:					
• voorziening jubileumverplichtingen	142.951	8.615	0	0	151.566
• voorziening langdurig zieken	81.000	66.700	0	0	147.700
• voorziening 45 jarig dienstverband	477.800	32.220	43.720	0	466.300
• voorziening inloop WGA	60.400	0	6.770	0	53.630
Totaal voorzieningen	<u>762.151</u>	<u>107.535</u>	<u>50.490</u>	<u>0</u>	<u>819.196</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	173.097
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	646.099
hiervan > 5 jaar	90.983

Toelichting:

Voor een toelichting op de voorzieningen verwijzen we naar paragraaf 1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

8. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	5.744.552	6.264.744
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	360.192	520.192
Stand per 31 december	<u>5.384.360</u>	<u>5.744.552</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	332.192	360.192
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>5.052.168</u>	<u>5.384.360</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	332.192	360.192
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.052.168	5.384.360
hiervan > 5 jaar	3.723.400	4.055.592

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage: "Overzicht leningen" (1.1.8) en het onderdeel: "Aansprakelijkstelling" onder punt 11: "Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa" (1.1.5).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**PASSIVA****9. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	501.422	637.665
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	381.051	382.231
3. Schulden ter zake pensioenen	377.830	375.297
4. Overige schulden:		
* Nog te betalen salarissen	336.086	297.084
* Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	332.192	360.192
* Kredietfaciliteit Karmelietessen	800.000	800.000
* Overige schulden	552.158	361.624
Totaal overige schulden	<u>2.020.436</u>	<u>1.818.900</u>
5. Overlopende passiva:		
* Vakantiegeld	517.941	487.035
* Vakantiedagen	1.375.996	989.033
* Eindejaarsuitkering	97.074	99.081
Totaal overlopende passiva	<u>1.991.011</u>	<u>1.575.149</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>5.271.750</u>	<u>4.789.242</u>

Toelichting:

De post 'schulden aan leveranciers en handelskredieten' is in vergelijking met 2022 met € 136.000 afgenomen. Bij het opmaken van de jaarrekening zijn de meeste posten betaald of is er sprake van afstemming met de leveranciers over betwiste posten.

Kredietfaciliteit Karmelietessen, eind 2021 is er een kredietfaciliteit afgesloten met het kerkgenootschap Federatie van de Monialen van de Ongeschoeide Karmel, kantoorhoudend in Arnhem met een looptijd van 10 jaar tegen een rentepercentage van 2% in verband met de aanschaf van Kloostercomplex Huize Blijendaal te Oirschot. Hierop heeft in 2023 geen aflossing plaatsgevonden. De rentekosten zijn opgenomen onder rentelasten leningen o/g (zie 1.1.9 punt 18).

Tot de post "Overige schulden" worden gerekend te betalen dragen die drukken op het verslagjaar, waarvoor al wel een verplichting is aangegaan maar waarvoor nog geen nota is ontvangen. In het saldo 2023 zijn (vooruit ontvangen) bedrag opgenomen ter grootte van € 106.000 voor Dumava- en SIM-subsidies. Deze bedragen zijn in 2023 nog niet besteed.

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

Amaliazorg maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Het beleid is: Amaliazorg handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Dit beleid is in het boekjaar overeenkomstig uitgevoerd. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. Amaliazorg heeft geen kredietfaciliteit en er zijn geen zekerheden verstrekt. Amaliawonen kent wel een kredietfaciliteit. Deze faciliteit is afgesloten met het kerkgenootschap Federatie van de Monialen van de Ongeschoeide Karmel te Arnhem en bedraagt € 800.000. Als zekerheid hiervoor geldt dat Amaliawonen op eerste daartoe strekkende verzoek van het kerkgenootschap een recht van hypotheek zal vestigen op het in de overeenkomst tot kredietfaciliteit vermelde registergoed.

Kredietrisico

Voor wat betreft de vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren wordt periodiek een inschatting op individuele invorderbaarheid gemaakt. Handelsdebiteuren die niet tijdig aan hun verplichtingen voldoen worden gemaand en zo nodig wordt de vordering uit handen gegeven.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is deels sprake van een vast rentepercentage gedurende een overeengekomen looptijd en deels van een variabel rentepercentage met een vaste opslag over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Amaliazorg heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. Daarvoor in de plaats vindt periodiek monitoring van de variabele rente tussen Amaliazorg en de financierder plaats.

Reële waarde

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS**11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Fiscale eenheid**

Stichting Amaliazorg maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid vennootschapsbelasting en omzetbelasting met Stichting Amaliawonen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Stichting Amaliazorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Aansprakelijkstelling

De aanvankelijk op 3 oktober 2003 aangegane financieringsovereenkomst met de Rabobank Roermond - Echt is op 23 januari 2009 gewijzigd waarbij het krediet in rekening-courant is opgehoogd naar € 12.100.000. Per 1 april 2010 is het rekening-courant krediet omgezet in twee 30-jarige Roll-over leningen van resp. € 4.346.000 en € 5.654.000.

Stichting Amaliazorg en stichting Amaliawonen zijn als kredietnemers beide hoofdelijk aansprakelijk.

Naast de eerder verstrekte zekerheden:

- Eerste hypotheek van € 4.000.000 op het verpleeghuis te Mariaheide.
- Verpanding huurpenningen betreffende het verpleeghuis te Mariaheide.

zijn door beide stichtingen aanvullende zekerheden gesteld:

- Pandrecht als 1e op alle huidige en toekomstige rechten/vordering(en) voortvloeiende uit huidige en toekomstige huurovereenkomst(en);
- Hypotheek van € 8.500.000

bestaande uit:

- Eerste hypotheek op het klooster/verpleeghuis Catharinenberg te Oisterwijk;
- Eerste hypotheek op de 4 aanleunwoningen bij het complex Mariaheide;
- Tweede hypotheek op het perceel grond met gebouw/verpleeghuis Mariaheide;

Overzicht huurverplichtingen

Verhuurder	Huurder	Huurlast 2023	Huurlast komende 5 jaar	Huurlast > 5 jaar	Einde looptijd
Congregatie Zusters Franciscanessen van Oirschot	Amaliazorg - Kempenhaeve	496.021	2.225.681	0	31-12-2028
CV De Stroom	Amaliazorg - Hof van Bluysen	512.984	2.378.290	1.479.344	30-6-2032
Totaal Geconsolideerd		1.009.005	4.603.971	1.479.344	
Amaliawonen	Amaliazorg - Catharinenberg	698.205	3.479.157	57.621	23-1-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Van Haarenstaete	468.797	2.274.745	73.511	9-3-2029
Amaliawonen	Amaliazorg - Blijendaal	142.484	1.009.047	477.782	onbepaald
Totaal Enkelvouding (Amaliazorg)		2.318.491	11.366.920	2.088.258	

Lease-contracten

Amaliazorg heeft in augustus 2020 een leasecontract gesloten voor een vervoermiddel. Lease verplichting < 1 jaar is € 9.158 en tussen 1 en 5 jaar is € 14.500. Amaliawonen kent geen lease-contracten.

Investeringsverplichtingen

Per ultimo 2023 is geen sprake van substantiële investeringsverplichtingen.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIELE VASTE ACTIVA

	Aanloop kosten	Totaal
	€	€
Stand per 1 januari 2023		
- aanschafwaarde	728.248	728.248
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	509.798	509.798
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>218.450</u>	<u>218.450</u>
Mutaties in het boekjaar		
- investeringen	0	0
- overboeking aanschafwaarde	0	0
- herwaarderingen	0	0
- afschrijvingen	36.412	36.412
- bijzondere waardeverminderingen	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>		
.aanschafwaarde	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0
<i>- desinvesteringen</i>		
aanschafwaarde	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-36.412</u>	<u>-36.412</u>
Stand per 31 december 2023		
- aanschafwaarde	728.248	728.248
- cumulatieve herwaarderingen	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	546.210	546.210
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>182.038</u>	<u>182.038</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	5,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	11.909.824	4.552.806	2.198.989	628.393	19.290.012
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.611.661	2.942.037	1.151.639	0	9.705.337
Boekwaarde per 1 januari 2023	6.298.163	1.610.769	1.047.350	628.393	9.584.675
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	318.943	415.756	327.942	440.590	1.503.231
- overboeking aanschafwaarde	24.005	604.388	0	-628.393	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	638.221	271.796	518.549	0	1.428.566
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	346.924	254	216.910	0	564.088
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	346.924	254	216.910	0	564.088
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-319.278	143.960	-190.607	-187.803	74.665
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	11.905.848	5.572.696	2.310.021	440.590	20.229.155
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.902.958	3.213.579	1.453.278	0	10.569.815
Boekwaarde per 31 december 2023	6.002.890	2.359.117	856.743	440.590	9.659.340
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0% - 3% - 5% - 10%	5% - 10%	10% - 20% - 25% - 33%	nvt	

1.1.8 Overzicht langlopende schulden per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank lening 0050205969 (voorheen 1218912901)	1-apr-10	4.346.000	31	Hypothecaire lening	vast m.i.v. 01-06-2021	2.558.552	0	140.192	2.418.360	1.717.400	18	Lineair	140.192	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Rabobank lening 0050205968 (voorheen 1218913266)	25-mrt-10	5.654.000	30	Hypothecaire lening	variabel	3.158.000	0	192.000	2.966.000	2.006.000	16	Lineair	192.000	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Ned.Prov.Zrs.Francisc.Van Oirschot	23-jan-09	1.750.000	15	Achtergestelde lening	variabel	28.000	0	28.000	0	0	0	Lineair	0	zie toelichting niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen
Totaal						5.744.552	0	360.192	5.384.360	3.723.400			332.192	

Toelichting:

De variabele rente op de beide hypothecaire leningen was tot 1 juni 2021 gebaseerd op de 3-maands-EUR-Euribor. Per 1 juni 2021 is voor Rabobank lening 1218912901 gekozen voor een vaste rente vergoeding van 1,4% (5 jaar vast). Voor de lening met nummer 1218913266 is de 3-maands-EUR-Euribor + 1,5% opslag gehandhaafd.

De variabele rente op de achtergestelde lening is gebaseerd op de 1-maands-EUR-Euribor + 0,75% opslag. In 2023 is de laatste aflossingstermijn van de achtergestelde lening voldaan waarmee de lening volledig is afgelost.

Een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden treft u aan bij de toelichting op de geconsolideerde balans (1.1.5.)

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

12.1 Wet landdurige zorg

	2023	2022
	€	€
<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	26.895.717	24.575.408
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	12.459	-101
Zorggerelateerde corona compensatie	0	282.706
Totaal	<u>26.908.176</u>	<u>24.858.013</u>

Toelichting:

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)

Het budget 2023 betreft het budget WLz Verpleging (verblijf met behandeling) en Verzorging (verblijf zonder behandeling), Volledig Pakket Thuis, Dagverzorging, Extramurale Zorg en Hulp in Huishouden.

De mutaties in het budget tussen het jaar 2023 en 2022 kunnen als volgt worden gespecificeerd:

* Mutaties naar aanleiding van productieafspraken in intramurale en extramurale zorgproducten (hogere tarieven en zwaardere zzp-mix) alsmede het volume-effect van de gerealiseerde intramurale zorg.

* Naast deze mutaties is sprake van extra gelden uit hoofde van meerzorg ca. € 94.000.

Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren

In 2022 is aan zorggerelateerde corona compensatie een bedrag van € 282.706 in de jaarrekening verantwoord. In de nacalculatie is in 2022 een bedrag van € 295.164 opgenomen. Het verschil is in 2023 ontvangen en als correctie wettelijk budget voor aanvaardbare kosten WLz verantwoord in de jaarrekening.

Zorggerelateerde corona compensatie

In 2023 zijn geen aanvullende vergoedingen die verband houdt met de gevolgen van de Covid-19 pandemie meer ontvangen.

12.2 Baten uit onderaanneming

	2023	2022
	€	€
<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>		
Overige zorgprestaties	55.738	65.654
Totaal	<u>55.738</u>	<u>65.654</u>

Toelichting:

Dit betreft de opbrengst uit zorgverlening ZvW-zorg verricht in onderaanneming via Joriszorg en Savantzorg.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2023	2022
	€	€
De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:		
Opbrengsten particuliere zorgdiensten	39.590	51.550
Totaal	<u>39.590</u>	<u>51.550</u>

Toelichting:

Dit betreft de opbrengsten uit zorgdienstverlening aan de zusters van de verbonden religieuze instituten.

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	84.630	110.060
Overige Rijkssubsidies	59.113	86.300
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	264.162	160.922
Overige dienstverlening	559.067	533.536
Overige opbrengsten	324.894	322.114
Huuropbrengsten Amaliawonen	45.415	40.872
Totaal	<u>1.337.281</u>	<u>1.253.804</u>

Toelichting:

Opbrengsten WMO

Dit betreft de opbrengsten uit dienstverlening WMO-ondersteuning op basis van de overeenkomsten afgesloten met: GR Peelgemeenten (een samenwerking van de gemeenten Asten, Deurne, Gemert-Bakel, Laarbeek en Someren), BOV-Kempen (een samenwerking van de gemeenten Best, Oirschot, Veldhoven, Bergeijk, Bladel, Eersel en Reusel-De Mierden) en de gemeenten behorend tot de Regio Hart van Brabant (met ingang van medio 2023 opererend onder de naam "Siem", Samen en Dichtbij).

Overige Rijkssubsidies

Betreft subsidie stagefonds VWS.

Overige subsidies

Betreft loonkostensubsidies en reïntegratiesubsidies alsmede de toegekende subsidies in het kader van het Sectorplan Zorg en Welzijn alsmede vergoedingen uit hoofde van de regionale transitie-, regionale differentiatie- en regionale regelruimte middelen. Met name de groei in deze regionale middelen heeft bijgedragen aan de toename van de overige subsidies.

Overige dienstverlening

Betreft opbrengsten uit private dienstverlening en services als wasverzorging, schoonmaak en ondersteunende diensten waaronder de technische dienst c.q. huismeesterschap.

Overige opbrengsten

Betreft opbrengsten uit verstrekkingen van maaltijden, verhuur van ruimten en restauratieve voorzieningen.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Personeel niet in loondienst	1.675.153	1.978.235
Totaal	<u>1.675.153</u>	<u>1.978.235</u>

Toelichting:

Tot de kosten personeel niet in loondienst worden gerekend de kosten inhuur medische dienst alsook de kosten inhuur uitzendkrachten, zzp en interimpersoneel. De laatstgenoemde kosten zijn in 2023 in vergelijking met 2022 afgenomen met ca. € 377.000 (= -/- 37%) te wijten aan minder ziekteverzuim en een bijstelling van het beleid met betrekking tot de inzet van PNIL. De kosten inhuur medische dienst zijn in vergelijking met 2022 vanwege groei in cliënten en indexatie met ca. 8% toegenomen.

15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	12.710.690	12.087.599
Sociale lasten	2.234.409	2.179.332
Pensioenpremies	1.051.367	1.030.966
Andere personeelskosten:		
• overig	1.233.428	696.593
• doorberekende loonkosten	0	0
Totaal personeelskosten	<u>17.229.894</u>	<u>15.994.490</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
• medewerkers Zorg (exclusief stagiaires)	207,1	206,6
• medewerkers Facilitair	40,6	40,0
• medewerkers Overhead	31,9	30,5
• medewerkers doorbelast aan congregaties	0,0	0,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>279,5</u>	<u>277,1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

In 2022 bedroeg het aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden inclusief stagiairs 277,1. In 2023 is dit aantal gegroeid naar 279,5 fte, een toename met 2,4 fte (0,9%).

Door deze toename van de formatie zijn de loonkosten gestegen. Daarnaast is de toename van de loonkosten een gevolg van CAO aanpassingen. De totale groei in loonkosten (lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten) bedraagt 4,6%.

De (forse) toename van de andere personeelskosten kan worden verklaard door het feit dat in 2023 een substantiële toevoeging heeft plaatsgevonden aan de reservering vakantie- en balansbudgeturen. Verder is in 2023 aanzienlijk meer uitgegeven aan scholing & opleiding, aan vitaliteit & gezondheid en aan dienstkleeding.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	36.412	36.412
- materiële vaste activa	1.428.566	1.274.208
Totaal afschrijvingen	<u>1.464.978</u>	<u>1.310.620</u>

Toelichting:

Zie 1.1.6. en 1.1.7.

Verder zij opgemerkt dat in het bedrag afschrijvingen materiële vaste activa 2023 een saldo ad. € 100.000 is begrepen aan desinvesteringen van activa welke nog een boekwaarde hadden.

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.398.702	1.232.785
Algemene kosten	2.018.848	1.960.639
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	586.970	621.379
Correcties voorgaande jaren:	21.134	43.300
Onderhoud en energiekosten:	1.351.999	952.049
Huur en leasing	904.234	928.370
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.281.887</u>	<u>5.738.522</u>

Toelichting:

De overige bedrijfskosten nemen in 2023 in vergelijking met 2022 toe met € 543.000. Dit is in hoofdzaak toe te schrijven aan een toename van de kosten voor energie (+ € 370.000) en onderhoud (+ € 30.000) maar ook de kosten voeding & hotelmatig (+ € 166.000) en de algemene kosten (+ € 58.000) zijn in 2023 toegenomen.

Het merendeel van de kostenstijgingen is toe te schrijven aan de inflatie maar er zijn ook niet-inflatoire oorzaken zoals de ingebruikname van de zorgalarmering op alle locaties waardoor de licentie- en internetkosten zijn gestegen en kosten voortvloeiend uit de locatie- en afdelingsjaarplannen op het gebied van hygiëne, zorg en communicatie. Als gevolg hiervan zijn de kosten schoonmaak, kleine huishoudelijke middelen alsook de kosten voor marketing- en communicatie gestegen. De toename van de kosten onderhoud kent ook zijn oorzaak in maatregelen vanuit het DMJOP.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten	40.414	0
Subtotaal financiële baten	<u>40.414</u>	<u>0</u>
<u>Rentelasten:</u>		
Rentelasten	0	20.306
Rentelasten leningen o/g	199.402	104.807
Subtotaal financiële lasten	<u>199.402</u>	<u>125.113</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>158.988</u></u>	<u><u>125.113</u></u>

19. Wet normering topinkomens (WNT)

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

20. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 en 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	88.996	83.635
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	19.938	17.666
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u><u>108.934</u></u>	<u><u>101.301</u></u>

21. Transacties met verbonden partijen

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

WNT-verantwoording 2023 Stichting Amaliazorg

De WNT is van toepassing op Amaliazorg. Het voor Amaliazorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 151.000, gebaseerd op de sectorale bezoldigingsmaxima voor zorg en jeugdhulp, WNT 2 klasse II, totaalscore 8 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 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		Dhr. J.C.W. Hendrikse
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	136.013
Beloningen betaalbaar op termijn	€	14.987
Subtotaal	€	151.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	151.000
-/ Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.
Bezoldiging	€	151.000
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 2022		
bedragen x € 1		Dhr. J.C.W. Hendrikse
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1
Dienstbetrekking?		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	132.636
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.364
Subtotaal	€	146.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	146.000
Bezoldiging	€	146.000

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023								
bedragen x € 1	Mw. P.E. Smeets		Mw. A.A.J. Habets		Dhr. J.W. Buijser	Dhr. J.H.G.T Hoffmans	Mw. V.J.M. van Seggelen	
Functiegegevens	Voorzitter		Vice-voorzitter		Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging	€	18.120	€	12.080	€	12.080	€	12.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	22.650	€	15.100	€	15.100	€	15.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	
Bezoldiging	€	18.120	€	12.080	€	12.080	€	12.080
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 2022								
bedragen x € 1	Mw. P.E. Smeets		Mw. A.A.J. Habets		Dhr. J.W. Buijser	Dhr. J.H.G.T Hoffmans	Mw. V.J.M. van Seggelen	
Functiegegevens	Voorzitter		Vice-voorzitter		Lid	Lid	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12		01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	
Bezoldiging								
Bezoldiging	€	17.520	€	11.680	€	11.680	€	11.680
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	21.900	€	14.600	€	14.600	€	14.600

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.2 ENKELVOUDIGE JAARREKENING

2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A. Vaste activa			
II. Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		485.279	400.759
2. machines en installaties		1.139.729	162.061
3. ander vaste bedrijfsmiddelen		853.454	1.043.464
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		96.465	628.393
Totaal materiële vaste activa		<u>2.574.927</u>	<u>2.234.677</u>
B. Vlottende activa			
I. Voorraden	2	<u>14.863</u>	<u>23.580</u>
II. Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		299.320	152.745
2. overige vorderingen		144.281	195.107
3. op groepsmaatschappijen		1.996	3.064
4. overlopende activa		419.873	343.846
Totaal vorderingen		<u>865.470</u>	<u>694.762</u>
III. Liquide middelen	4	<u>9.774.888</u>	<u>8.277.040</u>
C. Totaal activa		<u>13.230.148</u>	<u>11.230.059</u>
PASSIVA			
D. Eigen vermogen			
I. Bestemmingsreserves	5	2.805.359	3.350.539
II. Bestemmingsfondsen		5.595.895	3.551.924
Totaal eigen vermogen		<u>8.401.254</u>	<u>6.902.463</u>
E. Voorzieningen			
1. overige voorzieningen	6	819.196	762.151
Totaal voorzieningen		<u>819.196</u>	<u>762.151</u>
F. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	475.120	572.786
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		381.051	382.231
3. schulden ter zake pensioenen		377.830	375.297
4. overige schulden		784.686	659.982
5. overlopende passiva		1.991.011	1.575.149
Totaal kortlopende schulden		<u>4.009.698</u>	<u>3.565.445</u>
G. Totaal passiva		<u>13.230.148</u>	<u>11.230.059</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening	8				
Wet langdurige zorg		26.908.176		24.858.013	
Baten uit onderaanneming		55.738		65.654	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		39.590		51.550	
		27.003.504		24.975.217	
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	1.334.126		1.253.414	
Netto omzet			28.337.630		26.228.631
Som der bedrijfsopbrengsten			28.337.630		26.228.631
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	10	1.675.153		1.978.235	
Lonen en salarissen	11	12.710.690		12.087.599	
Sociale lasten	11	2.234.409		2.179.332	
Pensioenlasten	11	1.051.367		1.030.966	
Andere personeelskosten	11	1.233.428		696.593	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	12	709.704		571.421	
Overige bedrijfskosten	13	7.258.211		6.631.714	
Som der bedrijfslasten			26.872.962		25.175.860
Rentebaten	14	34.123		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	14	0		17.692	
			-34.123		17.692
RESULTAAT BOEKJAAR			1.498.791		1.035.079
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			2023		2022
			€		€
<u>Toevoeging aan:</u>					
Bestemmingsreserve instandhouding			-155.979		-74.114
Bestemmingsreserve vastgoed (NHC)			358.699		265.273
Bestemingsfonds aanvaardbare kosten			1.296.071		843.920
			1.498.791		1.035.079

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

Daar de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening en de enkelvoudige jaarrekening identiek zijn, verwijzen we voor de verdere grondslagen uitgezonderd de specifieke consolidatiegrondslagen, naar de grondslagen zoals vermeld bij de geconsolideerde jaarrekening (1.1.4).

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en Terreinen	485.279	400.759
Machines en Installaties	1.139.729	162.061
Ander vaste bedrijfsmiddelen	853.454	1.043.464
Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	96.465	628.393
Totaal materiële vaste activa	<u>2.574.927</u>	<u>2.234.677</u>

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

	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.234.677	1.729.702
Bij: investeringen	1.049.954	1.076.396
Af: afschrijvingen	709.704	571.421
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u>2.574.927</u>	<u>2.234.677</u>

Toelichting:

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

2. Voorraden

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Leenemballage	9.572	17.697
Overige voorraden	5.291	5.883
Totaal voorraden	<u>14.863</u>	<u>23.580</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 3.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
1. Vordering op handelsdebiteuren	299.320	152.745
2. Overige vorderingen:		
* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	144.281	195.107
Totaal overige vorderingen	<u>144.281</u>	<u>195.107</u>
3. Vordering op groepsmaatschappijen:		
* Rekening-courant Amaliawonen	1.996	3.064
Totaal vordering op groepsmaatschappijen	<u>1.996</u>	<u>3.064</u>
4. Overlopende activa:		
* Vooruitbetaalde bedragen	186.565	114.662
* Nog te ontvangen bedragen	214.345	222.682
* Overige overlopende activa	18.963	6.502
Totaal overlopende activa	<u>419.873</u>	<u>343.846</u>
	<u>865.470</u>	<u>694.762</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 4.

Onder de overige vorderingen is begrepen een bedrag ad. € 144.281 inzake het financieringsverschil WLz dat als volgt is te specificeren:

	t/m 2020	2021	2022	2023	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	195.107		195.107
Financieringsverschil boekjaar				144.281	144.281
Correcties voorgaande jaren	0	0	12.459		12.459
Betalingen/ontvangsten	0	0	-207.566		-207.566
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-195.107</u>	<u>144.281</u>	<u>-50.826</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>144.281</u>	<u>144.281</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

•CTBG / VHST (300-722) a

•KPHV / HVBL / BLDL (300-720) a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	144.281	195.107
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>144.281</u>	<u>195.107</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	26.895.717	24.858.114
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	26.751.436	24.663.007
Totaal financieringsverschil	<u>144.281</u>	<u>195.107</u>

Catharinenberg en Van Haarenstaete (300-722)

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	11.764.830	11.007.006
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.704.848	10.850.241
Totaal financieringsverschil	<u>59.982</u>	<u>156.765</u>

Kempenhoeve en Blijendaal en Hof van Bluyssen (300-720)

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.130.887	13.851.108
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15.046.588	13.812.766
Totaal financieringsverschil	<u>84.299</u>	<u>38.342</u>

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	9.770.337	8.274.857
2. Kassen	4.551	2.183
Totaal liquide middelen	<u>9.774.888</u>	<u>8.277.040</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
I. Bestemmingsreserves	2.805.359	3.350.539
II. Bestemmingsfondsen	5.595.895	3.551.924
Totaal eigen vermogen	<u>8.401.254</u>	<u>6.902.463</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
5.1 I Bestemmingsreserves		
Saldo op 1 januari	3.350.539	3.159.380
Resultaatbestemming	202.720	191.159
Overige mutatie resultaatbestemming	-747.900	0
Saldo op 31 december	<u>2.805.359</u>	<u>3.350.539</u>
5.2 II Bestemmingsfondsen		
Saldo op 1 januari	3.551.924	2.708.004
Resultaatbestemming	1.296.071	843.920
Overige mutatie resultaatbestemming	747.900	0
Saldo op 31 december	<u>5.595.895</u>	<u>3.551.924</u>
Totaal eigen vermogen per 31 december	<u>8.401.254</u>	<u>6.902.463</u>

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 6.

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

De specificatie is als volgt :

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	8.401.254	1.498.791
Eigen vermogen en resultaat Amaliazorg	8.401.254	1.498.791
Eigen vermogen en resultaat Amaliawonen	2.238.395	31.094
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>10.639.649</u>	<u>1.529.885</u>

Toelichting:

Het verschil tussen het eigen vermogen volgens de geconsolideerde balans ad. € 10.639.649 en het eigen vermogen volgens de enkelvoudige balans ad. € 8.401.254 bedraagt € 2.238.395 en wordt veroorzaakt doordat Stichting Amaliazorg geen kapitaalbelang heeft in Stichting Amaliawonen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
• voorziening jubileumverplichtingen	142.951	8.615	0		151.566
• voorziening langdurig zieken	81.000	66.700	0		147.700
• voorziening 45 jarig dienstverband	477.800	32.220	43.720		466.300
• voorziening inloop WGA	60.400	0	6770		53.630
Totaal voorzieningen	762.151	107.535	50.490	0	819.196

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	173.097
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	646.099
hiervan > 5 jaar	90.983

Toelichting per categorie voorziening:

Zie toelichting 1.1.5. punt 7.

8. Overige kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Schulden aan leveranciers en handelskredieten	475.120	572.786
2. Belastingen en premies sociale verzekeringen	381.051	382.231
3. Schulden ter zake pensioenen	377.830	375.297
4. Overige schulden:		
* Nog te betalen salarissen	336.086	297.084
* Overige schulden	448.600	362.898
Totaal overige schulden	784.686	659.982
5. Overlopende passiva:		
* Vakantiegeld	517.941	487.035
* Vakantiedagen	1.375.996	989.033
* Eindejaarsuitkering	97.074	99.081
Totaal overlopende passiva	1.991.011	1.575.149
Totaal kortlopende schulden	4.009.698	3.565.445

Toelichting:

Zie toelichting 1.1.5. punt 9.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfsgebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste Bedrijfsmiddelen	Activa in uitvoering en vooruitbetalingen op MVA	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	1.134.488	321.418	2.077.256	628.393	4.161.555
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	733.729	159.357	1.033.792	0	1.926.878
Boekwaarde per 1 januari 2023	400.759	162.061	1.043.464	628.393	2.234.677
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	214.388	411.159	327.942	96.465	1.049.954
- Overboeking aanschafwaarde	24.005	604.388	0	-628.393	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	153.873	37.879	517.952	0	709.704
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
 - <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
 - <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	346.924	254	216.910	0	564.088
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	346.924	254	216.910	0	564.088
per saldo	0	0	0	0	0
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	84.520	977.668	-190.010	-531.928	340.250
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	1.025.957	1.336.711	2.188.288	96.465	4.647.421
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	540.678	196.982	1.334.834	0	2.072.494
Boekwaarde per 31 december 2023	485.279	1.139.729	853.454	96.465	2.574.927
Afschrijvingspercentage	5% - 10%	5% - 10%	20% - 25% - 33%	nvt	

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

BATEN**8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****8.1 Wet langdurige zorg**

	2023	2022
<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	26.895.717	24.575.408
Correctie Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz voorgaande jaren	12.459	-101
Zorggerelateerde corona compensatie	0	282.706
Totaal	<u>26.908.176</u>	<u>24.858.013</u>

Toelichting:

Zie 1.1.9. punt 12.1

8.2 Baten uit onderaanneming

	2023	2022
<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Overige zorgprestaties	55.738	65.654
Totaal	<u>55.738</u>	<u>65.654</u>

Toelichting:

Zie 1.1.9. punt 12.2

8.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2023	2022
<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Opbrengsten particuliere zorgdiensten	39.590	51.550
Totaal	<u>39.590</u>	<u>51.550</u>

Toelichting:

Zie 1.1.9. punt 12.3

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9. *Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten*

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	84.630	110.060
Overige Rijkssubsidies	59.113	86.300
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	264.162	160.922
<u>Overige dienstverlening:</u>		
Wasserij	223.338	212.689
Huishoudelijke dienst	199.739	197.816
Ondersteunende diensten (w.o. administratie / technische dienst)	140.126	137.804
Gastvrouwen / dagbesteding	38.124	25.709
<u>Overige opbrengsten:</u>		
Maaltijden / Restaurant / Winkel	256.466	254.347
Verhuur ruimten	50.832	49.504
Overig	17.596	18.263
Totaal	<u>1.334.126</u>	<u>1.253.414</u>

Toelichting:

zie 1.1.9. punt 13

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

10. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	€	€
Personeel niet in loondienst	1.675.153	1.978.235
Totaal	<u>1.675.153</u>	<u>1.978.235</u>

Toelichting:

zie 1.1.9. punt 14

11. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	12.710.690	12.087.599
Sociale lasten	2.234.409	2.179.332
Pensioenlasten	1.051.367	1.030.966
Andere personeelskosten:		
• overige	1.233.428	696.593
• doorberekende loonkosten	0	0
Totaal personeelskosten	<u>17.229.894</u>	<u>15.994.490</u>
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:		
• medewerkers Zorg (exclusief stagiaires)	207,1	206,6
• medewerkers Facilitair	40,6	40,0
• medewerkers Overhead	31,9	30,5
• medewerkers doorbelast aan congregaties	0,0	0,0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>279,5</u>	<u>277,1</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:

zie 1.1.9. punt 15

12. Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	709.704	571.421
Totaal afschrijvingen	<u>709.704</u>	<u>571.421</u>

Toelichting:

Zie 1.2.5

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.394.882	1.231.351
Algemene kosten	1.928.024	1.801.402
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	586.970	621.379
Correcties voorgaande jaren	24.126	41.682
Onderhoud en energiekosten	1.050.627	708.373
Huur en leasing	2.273.582	2.227.527
Totaal overige bedrijfskosten	<u>7.258.211</u>	<u>6.631.714</u>

Toelichting:
zie 1.1.9. punt 17

14. Financiële baten en lasten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Rentebaten	34.123	0
Subtotaal financiële baten	<u>34.123</u>	<u>0</u>
Rentelasten	0	17.692
Subtotaal financiële lasten	<u>0</u>	<u>17.692</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-34.123</u>	<u>17.692</u>

1.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening, Oirschot, 22 mei 2024

De Raad van Bestuur van Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting Amaliazorg en Stichting Amaliawonen heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Dhr. J.C.W. Hendrikse (RvB)

W.G.

Mevr. P.E. Smeets (voorzitter RvT)

W.G.

Mevr. A.A.J. Habets (vice-voorzitter RvT)

W.G.

Dhr. J.W. Buijser (RvT)

W.G.

Dhr. J.H.G.T. Hoffmans (RvT)

W.G.

Mevr. V.J.M. Van Seggelen (RvT)

1.3. OVERIGE GEGEVENS

1.3. OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen bepaling opgenomen omtrent de bestemming van het behaalde resultaat.
Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Amaliazorg heeft de volgende nevenvestigingen: Zorgcentrum Catharinenberg, Zorgcentrum Hof van Bluysen, Zorgcentrum Van Haerenstaete, Zorgcentrum Blijendaal en Zorgcentrum Kempenhaeve.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant