



Jaarrekening 2022

Stichting Zorgcombinatie

Marga Klompé

15 mei 2023

INHOUDSOPGAVE

Pagina

0	Bestuursverslag	
0	Verslag Raad van Toezicht	
1	Jaarrekening 2022	
1.1	Balans per 31 december 2022	1
1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	3
1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	4
1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	5
1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	12
1.6	Mutatieoverzicht vaste activa	21
1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	22
1.10	Toelichting op de winst- en verliesrekening per 31 december 2022	23
1.11	WNT-verantwoording 2022	27
1.12	Vaststelling en goedkeuring jaarrekening 2022	29
2	Overige gegevens	
2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
2.2	Nevenvestigingen	30
2.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	31



Bestuursverslag 2022

Inhoudsopgave

Inleiding	2
1. De organisatie.....	2
<i>Missie en visie Marga Klompé</i>	2
<i>Strategische doelen</i>	3
<i>Besturingsfilosofie</i>	4
<i>Organisatiestructuur</i>	4
2. Marga Klompé in 2022	6
<i>Algemeen</i>	6
<i>Cliënt</i>	7
<i>Medewerker</i>	7
<i>Vastgoed en Duurzaamheid</i>	8
<i>Financiën</i>	9
<i>Risico's en Onzekerheden</i>	9
3. Governance en medezeggenschap	11
<i>Raad van bestuur</i>	11
<i>Raad van toezicht</i>	11
<i>Medezeggenschap</i>	13
<i>Overlegstructuur Marga Klompé</i>	14
4. Toekomstparagraaf	14

Inleiding

Dit bestuursverslag is een formele terugblik op 2022, waarin verantwoording wordt afgelegd en zaken toegelicht op basis van wet- en regelgeving, de Governancecode Zorg en belangrijke thema's uit 2022 zoals ziekteverzuim, personele krapte en stijging van de (energie) kosten.

1. De organisatie

Het gedachtegoed van Marga Klompé is onze bron van inspiratie en de richtingwijzer in ons werk, de zorg voor ouderen. De mens en een menswaardig bestaan staan centraal. In de Achterhoekse cultuur van naoberschap is het motto van Marga Klompé treffend: *ieder mens telt*.

Missie en visie Marga Klompé

Samen met partners zetten wij mensen in hun kracht en ondersteunen we hen om zo lang als mogelijk het leven te leiden zoals zij dat zelf zouden willen. Wij onderschrijven de visie op positieve gezondheid: 'Het vermogen van mensen zich aan te passen en een eigen regie te voeren, in het licht van fysieke, emotionele en sociale uitdagingen van het leven'. Deze visie dragen we uit door het hanteren van de volgende principes:

Kwaliteit van leven als leidraad Kwaliteit van leven betekent voor ons dat ieder mens de baas is over het eigen bestaan en zelf keuzes maakt. Iedereen doet mee, hoort erbij, ondanks beperkingen. Heeft iemand zorg en ondersteuning nodig, dan gaat dat vaak samen met verlies van onafhankelijkheid. Wij ondersteunen de cliënt en zijn omgeving in het behoud van onafhankelijkheid. Ook als eigen regie niet meer gaat.

Een thuis Wij willen dat cliënten een zo normaal mogelijk leven kunnen leiden. Ook de mensen die intensieve zorg en ondersteuning nodig hebben. Als dat thuis niet meer kan, proberen we samen met de cliënt en familie met herkenbare en vertrouwde zorgteams een eigen en vertrouwde omgeving te bieden. Wij kiezen voor een manier van samenleven in een kleinschalige, ongedwongen en huiselijke sfeer, waarin het individu goed tot zijn recht kan komen.

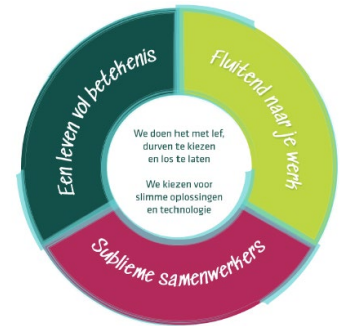
Persoonsgerichte zorg Onze zorg en ondersteuning maken we passend en uniek. Passend in de leefwereld van de cliënt. Dat doen we samen met mantelzorgers en vrijwilligers. In deze gelijkwaardige relatie gaat het niet alleen om de behoeften van de cliënt, maar tellen ook de behoeften van de zorgverlener mee. Want voor de medewerker gelden ook principes als zelf keuzes maken. We geven ruimte aan creativiteit, eigenheid en oorspronkelijkheid van onze medewerkers, om vanuit hun ervaring en kennis persoonsgerichte zorg te bieden.

Basis op orde De basis is op orde en is voorwaardelijk om de kwaliteit van leven op peil te houden. Cliënten moeten erop vertrouwen dat de zorg vanzelfsprekend op orde en veilig is. Samenwerken en samen doen Vanuit een financieel solide organisatie en met oog voor wet- en regelgeving werken wij in kleinschalig verband zo dicht mogelijk bij de cliënt. Teams zijn gericht op eigen verantwoordelijkheid en zelfstandigheid. Samenwerken, samendoen en daarmee van elkaar leren en verbeteren is vanzelfsprekend.

Bewust kijken naar kwaliteit We nemen voortdurend de inhoudelijke vraag naar kwaliteit in acht en zijn ons bewust dat ons werk en de gevolgen ervan, daaraan afgemeten worden. Ons werk wordt wellicht gestuurd door richtlijnen, protocollen of gewoontes, maar we beseffen dat iedere professional zich voortdurend de vraag moet stellen: 'Doe ik daar goed aan voor deze cliënt?'. Dat besef, het anders kijken, verklaren en doen, komt van nature uit onszelf en is niet afhankelijk van wat door externe instanties wordt ingegeven.

Strategische doelen

De strategische koers is in 2019 met vereende krachten tot stand gekomen, samen met een brede delegatie van medewerkers, vertegenwoordigers uit de CCR, OR en managers. 2022 is het laatste jaar van deze strategische koers, in 2023 wordt deze geactualiseerd op basis van de interne en externe ontwikkelingen, zoals het WOZO-beleid en Integraal Zorgakkoord.



Een leven vol betekenis



Meedoen, in beweging blijven, een actieve rol spelen in de samenleving, zelfredzaam zijn: het zijn belangrijke voorwaarden voor een betekenisvol leven. Het welzijn van onze cliënten en bewoners is hét uitgangspunt voor Marga Klompé en als organisatie zijn we er om mensen te ondersteunen in een leven van betekenis en het leren omgaan met de beperkingen die daarmee gepaard gaan. Dat doen we door ons vakmanschap verder door te ontwikkelen: het nog beter (h)erkennen van mogelijkheden van mensen en nog beter kunnen werken aan verschillende aspecten van positieve gezondheid.

Fluitend naar je werk



We zorgen voor een stevige en aantrekkelijke werkgeverspositie door aandacht te blijven houden voor de behoeften van onze huidige medewerkers. Mensen ervaren hun werk bij Marga Klompé als prettig. Dat heeft een positieve werking op het aantrekken van nieuwe collega's. Ook op andere manieren spelen we in op de krappe arbeidsmarkt.

Sublieme samenwerkers



De zorgvrager van de toekomst voert zelf de regie over zijn zorg en zijn/haar leven. In het PGO werken partijen samen, elk met hun eigen rol en bevoegdheden in de keten. Dat vraagt om focus en anders kijken en doen: onze deuren gaan open, producten worden heroverwogen, drempels worden geslecht en we scherpen aan welke diensten we wel en niet leveren. Bij onze diensten, projecten en innovaties werken we met andere partijen samen. We zoeken naar mogelijkheden de samenwerking binnen de organisatie te verbeteren. Niet als doel op zich, maar wel als dat waarde toevoegt en cliënten in staat stelt de regie over zijn/haar leven te voeren.

Besturingsfilosofie

Marga Klompé kent twee besturingsniveaus, te weten een tweehoofdig collegiaal raad van bestuur en managers die, samen met de stafafdelingen, ondersteunend en voorwaardenscheppend zijn ten behoeve van het uitvoeringsproces.

Marge Klompé streeft naar een manier van werken die zorgprofessionals ruimte en vertrouwen geeft in de relatie met de cliënt. Omdat de (beleefde) kwaliteit van leven plaatsvindt in het contact tussen medewerker en cliënt, is het noodzakelijk om de zorgteams in hun kracht te zetten, mede door te werken in en met zelforganiserende en taakvolwassen teams. Verantwoordelijkheden en bevoegdheden worden daartoe zo dicht mogelijk bij het primaire proces georganiseerd. Managers en ondersteunende diensten faciliteren het uitvoeringsproces. Daar ligt immers de essentie (de bedoeling) van waar het in de zorg om draait.

De besluitvorming in de organisatie vindt via sociocratische principes plaats. Dit past in het streven om in de dialoog tot gedragen afspraken te komen en de kennis van het collectief beter te benutten. Daarbij richt Marga Klompé de overlegstructuur zodanig in dat er ruimte is voor invloed en betrokkenheid. Formeel overleg daar waar moet en informeel waar dat kan in zowel staf, lijn als met de organen ondernemingsraad (OR) en Centrale Cliëntenraad (CCR).

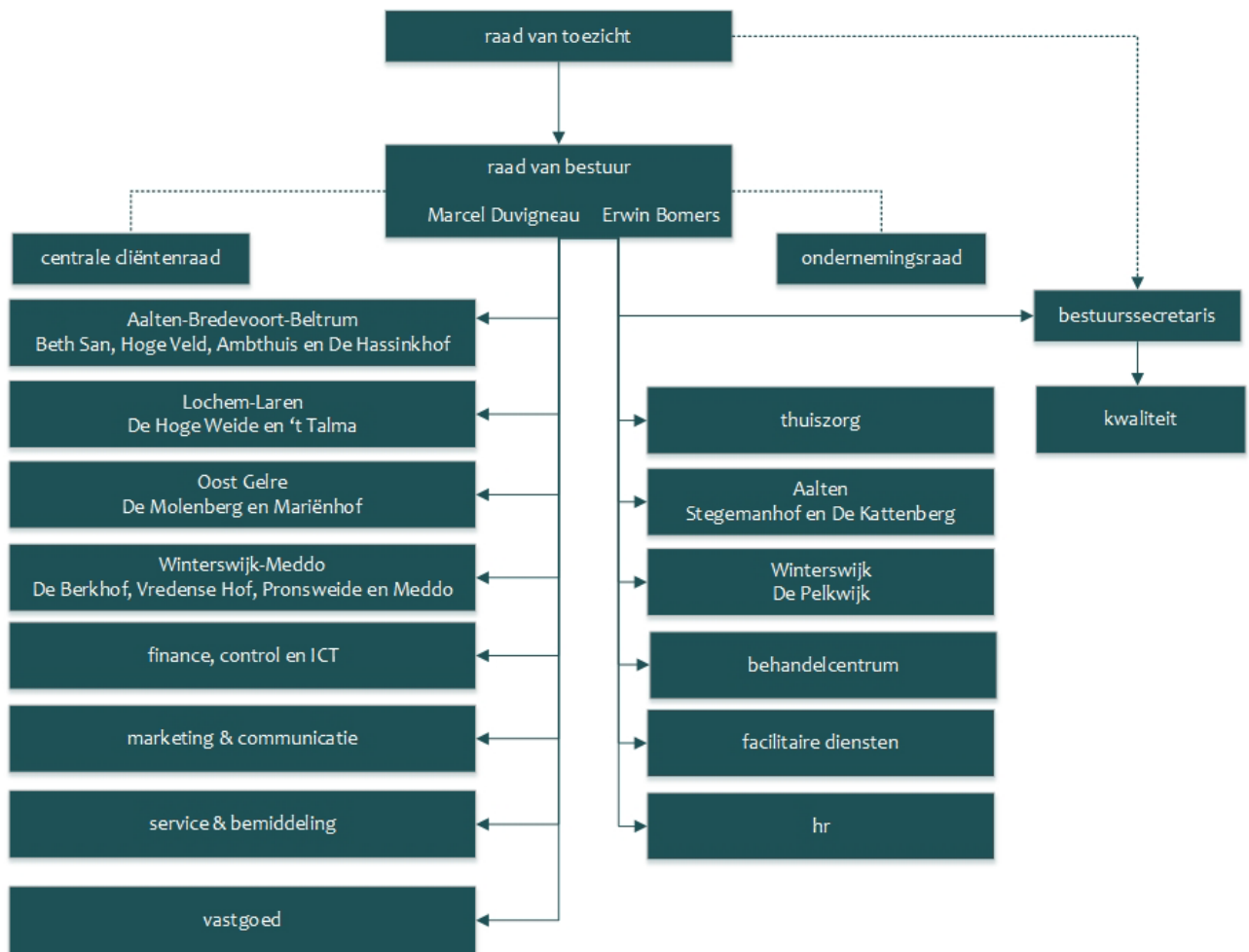
Organisatiestructuur

Marga Klompé verleent op 15 locaties in Oost Achterhoek zorg aan ongeveer 900 cliënten met een psychogeriatrische of somatische beperking die in een woonzorgcentrum of verpleeghuis verblijven, kortdurende zorg voor cliënten ter revalidatie, tijdelijk verblijf of observatie. Er zijn daarnaast ongeveer 600 cliënten die thuiszorg, wmo-ondersteuning, dagverzorging of dagbehandeling ontvangen. Marga Klompé verzorgt huishoudelijke zorg in de Achterhoekse gemeenten Aalten, Berkelland, Lochem, Oost Gelre en Winterswijk. Ouderen kunnen gebruik maken van advies, diverse behandeldisciplines, informatie en instructie. Ook bieden wij uiteenlopende ontspannings- en ontmoetingsactiviteiten aan voor ouderen in de buurt.

Er werken ongeveer 2400 medewerkers bij Marga Klompé. Zij vullen samen 1308 FTE in. Dagelijks worden wij bijgestaan door zo'n 1000 waardevolle vrijwilligers.



In bijgaand organigram is de structuur van de organisatie weergegeven.



2. Marga Klompé in 2022

Het jaar 2022 was opnieuw een turbulent jaar. Ook in 2022 bleef Covid-19 van invloed op de dagelijkse bedrijfsvoering en het niet altijd volgens planning kunnen uitvoeren van projecten en onderhoud. Door een historisch hoog verzuim in 2022 is afgelopen jaar af en toe noodgedwongen de keuze gemaakt om de zorg af te schalen en bedden tijdelijk niet te bezetten. Het verzuim is grotendeels financieel gecompenseerd, waardoor financieel het jaar goed is afgerond. Daarnaast hebben ook de oorlog in Oekraïne en de hieruit voortvloeiende consequenties grote invloed gehad. Denk bijvoorbeeld aan de opvang van Oekraïense vluchtelingen in Nederland – ook binnen locaties van Marga Klompé, de energiecrisis en de extreme inflatie / stijging van kosten voor zowel materiaal als arbeid.

Terugkijkend op 2022 kan geconcludeerd worden dat, ondanks het turbulente jaar, veel projecten zijn afgerond, of dat er significante voortgang is geboekt.

Algemeen

Om de strategische doelstellingen te behalen, zijn er diverse projecten opgestart. De organisatie heeft steeds beter grip op de voortgang van deze projecten, waardoor tijdig bijgestuurd kan worden en flexibiliteit ontstaat.

Onder de strategische route **Leven vol betekenis** zijn projecten uitgevoerd, zowel centraal als decentraal op de locaties, om voor te bereiden op het WOZO-beleid. Binnen de organisatie zijn goede voorbeelden opgehaald, waarin samenwerken met het sociale netwerk van de cliënt om de samenredzaamheid te stimuleren en voorliggend te laten zijn aan professionele zorg. Daarnaast is de cliëntmedezeggenschap op locatie versterkt, onder andere door samen met de lokale cliëntenraden onze visie op eten en drinken te implementeren. Lokaal is onderzocht of meer bewegingsvrijheid gerealiseerd kan worden voor onze PG-bewoners, zoals de Wet Zorg en Dwang vraagt. Niet overal is dit eenvoudig door gebouwtechnische beperkingen, maar waar mogelijk wordt dit in 2023 uitgevoerd. Locatie 't Talma in Laren is hierbij een voorloper omdat daar de deuren reeds geopend zijn. Ten slotte is binnen dit programma aandacht besteed aan het methodisch werken in het zorgproces, een continue uitdaging, waarin het ECD nu beter kan ondersteunen door de Mikzo classificatie.

Onder de strategische route **Fluitend naar je werk** is verzuim het belangrijkste thema geweest in 2022. Op basis van een uitgebreide analyse is een nieuw verzuimbeleid vastgesteld en gestart met de implementatie hiervan. De eerste resultaten zijn positief en laten zich afmeten in het feit dat het verzuim eind 2022 rond het branchegemiddelde zit (conform onze eigen norm). Het project waarin het roosteren en plannen van medewerkers gecentraliseerd is, laat zien dat medewerkers efficiënter ingezet kunnen worden, waardoor de werk-privé balans beter te waarborgen is en er minder plus- en minuren gemaakt worden. Ten slotte is onder dit programma gekeken waar taakherschikking mogelijk is, waardoor ondersteunende diensten de zorgmedewerkers kunnen ontlasten.

Binnen het programma van de strategische route **Sublieme samenwerkers** is ingezet op regionale samenwerking en – projecten. Om effectief samen te kunnen werken met andere organisaties wordt elektronische gegevensuitwisseling in de zorg verplicht. Er is subsidie verkregen om voor de hele regio Achterhoek zowel een verpleegkundige eOverdracht als een PGO (persoonlijke gezondheidsomgeving) tot stand te brengen. De cliënt heeft met een PGO de beschikking over de data aangaande zijn gezondheid en kan hiermee regie voeren op het eigen leven. Met eOverdracht dragen zorgverleners zorg voor een adequate digitale overdracht van cliëntgegevens. Marga Klompé heeft zich geconfirmeerd aan het traject, evenals ECD-leverancier SDB. Daarnaast is in de regio Achterhoek de avond-, nacht- en weekenddienst van de artsen in 2022 regionaal georganiseerd. In 2023 krijgt dit ook in de regio Zutphen/ Lochem op dezelfde manier vorm. Een noemenswaardig succes is het project Observatiebedden, waarmee een bijdrage wordt geleverd aan de verkeerde beddenproblematiek in de regio.

Intern is de samenwerking geoptimaliseerd door het multidisciplinair overleg tussen behandelaren en zorgmedewerkers uniform te organiseren.

Binnen de bedrijfsvoering is in 2022 met name aandacht gehad voor informatieveiligheid. Marga Klompé heeft daartoe in 2022 een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Met ondersteuning van The S-unit zijn er cybersecurity testen uitgevoerd, om kwetsbare punten aan het licht te brengen. Vooral bewustwording bij de medewerkers vraagt aandacht, waarvoor een gedragscode digitale communicatiemiddelen is opgesteld en in 2023 een campagne opzet wordt. Uiteindelijk is het doel te voldoen aan de eisen voor certificering NEN7510, 7512 en 7513. Daarnaast zijn belangrijke processen rondom hulpmiddelenbeheer en inkoop gecentraliseerd wat daarmee zowel kwalitatief als kwantitatief een impuls krijgt. Met de huidige, decentrale werkwijze was de veiligheid onvoldoende geborgd en was er onvoldoende zicht op de investeringen die op locatie werden gedaan.

Op de punten waarop de accountant controleert, is geconcludeerd dat de interne beheersing van Marga Klompé op een goed niveau is. Het aantal aangetroffen bevindingen is lager dan voorgaande jaren en het daarbij ingeschatte risiconiveau ook.

De interne sturing zal de komende jaren nog beter worden, doordat we in 2022 een BI-tool hebben aangeschaft en een eerste dashboard hebben ingericht (verzuim). Dit geeft real-time inzicht in de gegevens in plaats van retrospectief, waardoor er in een eerder stadium bijgestuurd kan worden. In 2023 wordt nader besloten welke andere dashboards ingericht gaan worden.

Cliënt

De tevredenheid van de cliënten van Marga Klompé is hoog met een gemiddelde NPS van 58, hoger dan onze norm van 50. Op ZorgkaartNederland heeft Marga Klompé in 2022 in totaal 133 waarderingen ontvangen met een gemiddelde score van 8,7. In het laatste kwartaal van 2022 wordt een eerste effect gesignaleerd van het hoge verzuim en krapte in personele situatie, waardoor cliënten hun ongenoegen uiten over discontinuïteit in personeel.

Marga Klompé kent een interne klachtenbemiddelaar en is daarnaast aangesloten bij de regionale klachtencommissie, de landelijke geschillencommissie en de landelijke klachtencommissie onvrijwillige zorg. In 2022 zijn er intern 17 uitingen van ongenoegen ingediend bij de klachtenbemiddelaar. Bij 14 situaties is het ongenoegen naar tevredenheid opgepakt, bij 3 kwesties heeft de bemiddeling niet tot een oplossing geleid. Bij de regionale klachtencommissie zijn 2 klachten binnengekomen vanuit Marga Klompé, welke beide niet in behandeling zijn genomen omdat deze uiteindelijk intern naar tevredenheid van de klager zijn opgepakt.

De cliëntvertrouwenspersoon Wet Zorg en Dwang (Wzd) is betrokken bij acht kwesties. De cliëntvertrouwenspersoon staat de cliënt of diens naaste bij om deze kwesties bespreekbaar te maken. Het contact met de regieverpleegkundige daarover is laagdrempelig en de ervaring is dat er meegedacht wordt naar oplossingen waarbij zowel oog is voor het inperken van de onvrijwillige zorg als de mogelijkheden en beperkingen van de organisatie om verantwoorde zorg te blijven leveren. Daar er overstijgend verbeterpunten uit de kwesties naar voren zijn gekomen, heeft de cliëntvertrouwenspersoon deze besproken met de regiomanager en adviseur kwaliteit.

Marga Klompé kent een hoge meldingsbereidheid en behoefte om te leren van incidenten. Val-incidenten en medicatie-incidenten zijn het meest voorkomend. We hebben in 2022 de toedienregistratie van medicatie in de thuiszorg, woonzorgcentra en dagcentra gedigitaliseerd in Medimo. Dit heeft geresulteerd in een aanzienlijke daling van het aantal medicatie-incidenten. In 2023 ligt de focus op het terugdringen van de (gevolgen van) valincidenten. In 2022 is er 1 calamiteit gemeld bij de IGJ. Na onderzoek en verbeteracties is deze genoegzaam gesloten.

Medewerker

Het ziekteverzuim was historisch hoog met een gemiddelde van 10,6% over heel 2022. Hierdoor was de druk op de roosters buitengewoon groot en hebben de teams maximale flexibiliteit betracht om de continuïteit van zorg te waarborgen. Marga Klompé was genooddaakt tot inzet van Personeel Niet In Loondienst (PNIL), wat hoge kosten met zich meebrengt. Als triviaal succes dat in dit kader benoemd moet worden, is dat er in de zomer niet over is

gegaan op de noodmaatregel om Covid-positieve medewerkers structureel in te zetten. Op organisatieniveau is ingezet op het terugdringen van verzuim. Na een uitgebreide analyse van de verzuimcijfers, is het verzuimbeleid bijgesteld en zijn acties in gang gezet om zieke collega's beter te begeleiden. De eerste effecten hiervan zijn eind 2022 reeds zichtbaar, waarmee het verzuimcijfer naar het branchegemiddelde toe kruipt, wat in 2022 als doel gesteld is.

Daarnaast is in 2022 ingezet op het bijsturen van het aantoonbaar bekwaam houden van onze zorgmedewerkers op de verplicht gestelde voorbehouden- en risicovolle handelingen. Het leermanagement-systeem dat in 2022 geïmplementeerd is, geeft de mogelijkheid om hier goed op te sturen. Helaas blijkt dat de processen nog niet zodanig ingericht zijn, waardoor het percentage aantoonbare bekwaame medewerkers ruim onder onze norm van 95% ligt. Hier wordt in 2023 meer prioriteit bij gesteld door Leren & Ontwikkelen.

In de periode tot eind 2022 zijn bij de externe vertrouwenspersoon 19 meldingen binnengekomen die mogelijk in strijd zijn met onze gedragscode ongewenste omgangsvormen. In het merendeel van de meldingen was de melder het niet eens met leidinggevende en/of beslissing of wijze van communicatie door de leidinggevende. In alle gevallen is het bij een melding gebleven en zijn er volgens de vertrouwenspersoon geen verdere stappen nodig gebleken richting klachtafhandeling of bestuur.

Vastgoed en Duurzaamheid

In 2022 is het algemeen vastgoedbeleid en de vastgoedstrategie geactualiseerd.

In de regio Winterswijk is het ontwerp van nieuwbouw aan de Parallelweg, als vervanging van de Vredensehof, verder uitgewerkt en zijn noodzakelijk onderzoeken uitgevoerd in het kader van de bestemmingsplanwijziging. Vanwege het zogenaamde Didam-arrest heeft de grondverkoop nog niet plaats kunnen vinden, naar verwachting gebeurd dit in het eerste kwartaal 2023.

In Oost Gelre is een stedenbouwkundige visie uitgewerkt ten behoeve van de herontwikkeling van locatie De Molenberg en is doorvertaald naar functionele plattegronden. Ook dit krijgt in 2023 een vervolg.

In Aalten is de voormalige Willebrordschool van de gemeente overgekocht en omgedoopt tot Willebrordhof, met als doel de locatie te transformeren naar een woonzorgvoorziening met 12 studio's voor cliënten met een somatische beperking, waarbij maximaal ingezet wordt op zelfredzaamheid en op hulp van naasten en mantelzorgers daarbij. Professionele zorg wanneer het nodig is, net als thuis. Zorgtechnologie wordt een belangrijk onderdeel van de zorg- en dienstverlening in de Willebrordhof.

Marga Klompé heeft in het voorjaar 2022 veel tijd en energie gestoken in het functioneel geschikt en bewoonbaar maken van de voormalige zusterflat De Rank in Groenlo en de oude Vredense Hof in Winterswijk. Daarbij is alles uit de kast getrokken om de opvang van Oekraïense vluchtelingen mogelijk te maken. Vanaf augustus 2022 wordt de maximale capaciteit (175 plekken in Winterswijk en 80 in Groenlo) benut om onder verantwoordelijkheid van de gemeenten mensen uit Oekraïne op te vangen. Dit was alleen mogelijk doordat het projectteam goed op elkaar ingespeeld is en de uitstekende contacten met leveranciers om producten en materialen geleverd te krijgen.

Marga Klompé heeft zich in 2022 geconformeerd aan de onlangs afgesloten Green deal 3.0 en is gewerkt aan bewustwording, onder andere door mee te doen aan de landelijke Week van de Duurzaamheid. Om te werken aan duurzaamheid hebben we op diverse locaties laadpalen en zonnepanelen geplaatst. Verlichting is vervangen door Ledverlichting en de discussie is gevoerd of op de locaties de verwarming een graadje lager zou kunnen.

Financiën

Marga Klompé heeft zich in 2022 op financieel-economisch gebied positief ontwikkeld. De behaalde omzet is in 2022 gestegen naar bijna €106 mln. Het resultaat over 2022 is met ca €3,3 mln vrijwel gelijk aan het begrote resultaat.

De reserves die de stichting de afgelopen jaren heeft ontwikkeld zijn in het boekjaar 2022 verder gestegen van €31,2 mln naar €34,5 mln. Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van de stichting is ook gegroeid in het huidig boekjaar van € 10,5 mln naar € 15,0 mln.

De solvabiliteit (eigen vermogen/ totaal vermogen) van Marga Klompé is toegenomen van 43,4% in 2021 naar 44,9% in 2022 en kan daarmee goed worden genoemd. Deze ruime solvabiliteit wordt noodzakelijk geacht gezien de forse investeringsopgave in vastgoed voor de komende jaren.

De liquiditeitspositie uitgedrukt als current ratio (vlottende activa / kortlopende schulden) is toegenomen van 1,5 in 2021 naar 1,6 in 2022. De hoeveelheid liquide middelen is gestegen van €22,5 mln eind 2021 naar €27,5 mln. ultimo 2022. De positie is daarmee ontspannen.

De Loan-to-value ratio (langlopende schulden / materiële vaste activa) is in het huidige boekjaar verder afgenomen van 36% naar 33%, hetgeen inhoudt dat de schulden die zijn aangegaan ten behoeve van de acquisitie van materiele vaste activa sneller afnemen dan de waardering van de materiele vaste activa. De daling van dit ratio is passend. Zodra uitvoering wordt gegeven aan onze investeringsopgave zal dit percentage stijgen.

Risico's en Onzekerheden

Bij het ontwikkelen van de strategische koers in 2019, is tevens een uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd. Deze analyse wordt jaarlijks geactualiseerd door de manager Finance, Control en ICT en de senior adviseur kwaliteit. Op basis hiervan wordt jaarlijks het intern controleplan opgesteld. In elk kwartaalverslag wordt verslag gedaan van de controles die uitgevoerd zijn op basis van de geconstateerde risico's.

Het voornaamste risico voor Marga Klompé is een tekort aan gekwalificeerd personeel in combinatie met een relatief hoog ziekteverzuim. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, alsook de toenemende vraag naar langdurige zorg vormen een onzekerheid. Marga Klompé is hard bezig om nieuwe personeelsleden aan te trekken die waarde en kwaliteit kunnen toevoegen aan de organisatie en intern op te leiden, naast de opleidingen zij al gevolgd hebben. Marga Klompé is zeer actief met de uitvoering van het verzuim- en vitaliteitsbeleid ten einde het ziekteverzuim terug te dringen. Om het personeelsrisico verder te verkleinen wordt altijd gezocht naar technologische oplossingen die in de dagelijkse werkzaamheden kunnen ondersteunen om aan de behoefte te voldoen. Een voorbeeld hiervan is de invoering van sensortechnologie.

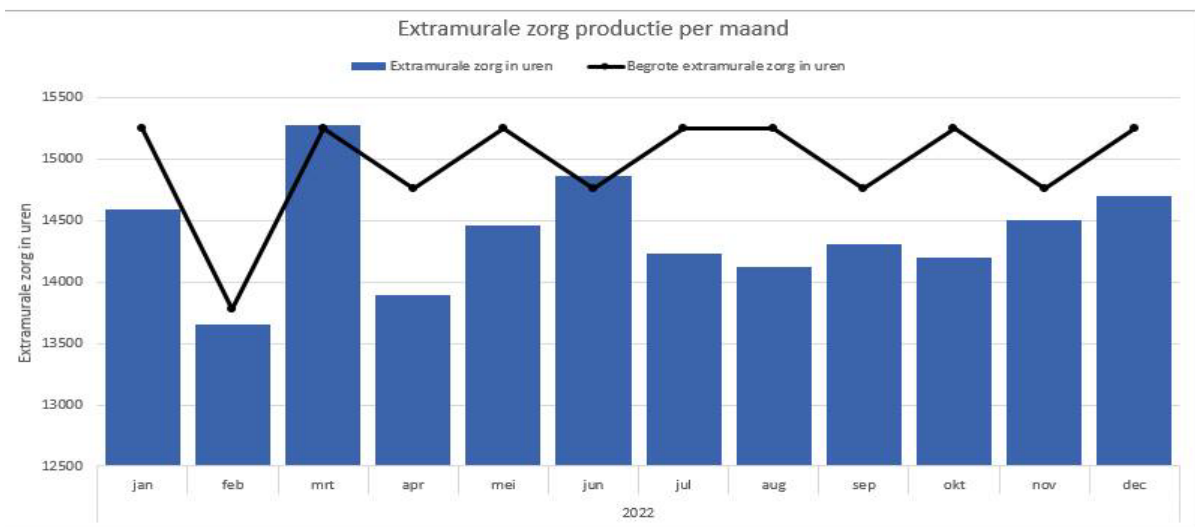
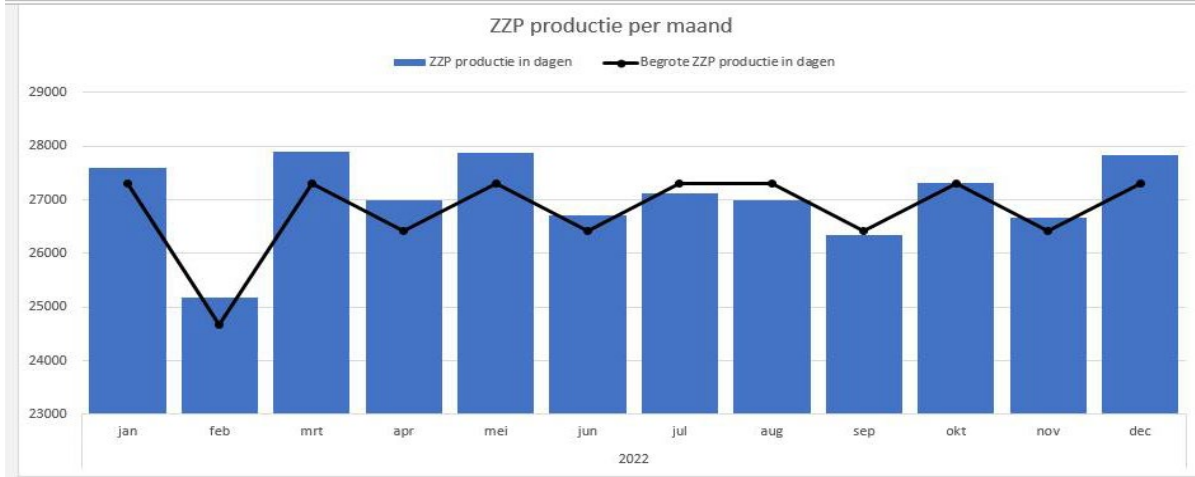
De juridische vorm van Marga Klompé (stichting) houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden en bezoldigingen begrensd zijn op een wettelijk plafond (WNT). Het positieve financiële resultaat dat gerealiseerd wordt in het boekjaar blijft derhalve binnen de stichting om in volgende jaren aangewend te kunnen worden voor bijvoorbeeld investeringen in nieuwbouw of verbeteringen van bestaande gebouwen, alsook om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen dekken.

De lonen van het personeel zijn geregeld via de cao. De krapte op de arbeidsmarkt vormt hier een risico. Er bestaat de mogelijkheid dat het personeel besluit te vertrekken, omdat de huidige cao-lonen niet aantrekkelijk genoeg zijn en de ruimte voor verhoging van het loon minimaal is.

De stijgende energieprijzen en prijzen van levensbehoeften vormen een onzekerheid voor Marga Klompé. De snel toenemende prijzen maken een lastig om een goede en sluitende begroting te maken en te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Echter, door de zeer gezonde financiële positie van Marga Klompé en het waar mogelijk strak sturen aan de inkoopkant vormt dit nu geen gevaar voor de continuïteit van de stichting. Om de prijsrisico's

wat betreft energie te verkleinen, alsook te verduurzamen in het kader van het milieu investeert Marga Klompé in elektrische auto's, ledverlichting, zonnepanelen, optimale afstemming van verwarmingssystemen en dergelijke. Deze investeringen drukken enerzijds op de uitgaven aan energie en anderzijds dragen zij bij aan een minder grote milieudruk door de stichting.

De ZZP productie ligt in 2022 onder het begrote niveau.



Dit wordt veroorzaakt door het tijdelijk niet herbezetten van vrijgekomen appartementen als gevolg van het niet rond krijgen van de personele bezetting op diverse locaties (door een hoog verzuim of niet kunnen invullen van vacatures). Daarnaast is gedurende het jaar zichtbaar geworden dat de huidige zorg- en dienstverlening aan cliënten met een ZZP4 niet rendabel is en Marga Klompé genoodzaakt is hier op bij te sturen. Hiervoor is eind 2022 een projectgroep gestart om te zoeken naar mogelijke alternatieven voor de locaties van Marga Klompé waar cliënten met een ZZP4 indicatie wonen.

Het bestuur voorziet geen liquiditeitsrisico's voor het komende jaar. Verder is ook geen sprake van rente- en/of valutarisico's.

Het aantrekken van financiering kan in de toekomst een risico gaan vormen. Banken verplichten steeds dat de lener een aanzienlijk deel zelf financiert. Dit kan een probleem veroorzaken als Marga Klompé in een relatief korte tijd gaat investeren in verschillende grote nieuwbouw projecten. Om dit risico zoveel mogelijk af te dekken zorgt Marga Klompé voor een jaarlijks stijgend liquiditeitsaldo. Wanneer de stichting in het kader van de nieuwbouw nieuwe langlopende schulden aantrekt vormen de stijgende rentepercentages op dit moment een mogelijk risico.

Het risico op fraude en corruptie acht Marga Klompé niet groot. De functiescheiding die in de organisatie is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. De financiële administratie is afgeschermd voor niet-financieel personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot onze administratie. Aanbestedingen voor nieuwbouwprojecten worden conform een stringent aanbestedingsbeleid uitgevoerd, om hiermee mogelijke belangenverstrengelingen te voorkomen. Daarnaast wordt ook een spend-analyse beoordeeld.

In het jaar 2022 is de corona pandemie een grote factor van onzekerheid geweest voor Marga Klompé. Hieraan is door heel veel extra personele inspanning en inzet het hoofd geboden. De kans op het opnieuw opleven van corona besmettingen, of andere virussen, vormt voor de stichting nog steeds een risico. Voor onze oudere en kwetsbare cliënten kunnen virussen ernstige gevolgen hebben en daarnaast brengt dit een groot ziekteverzuim onder personeel met zich mee.

3. Governance en medezeggenschap

Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. Met de Governancecode Zorg 2022 volgt Marga Klompé de principes die breed gedragen zijn in de hele sector draagt daarmee bij aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling en het maatschappelijk vertrouwen.

Raad van bestuur

Marga Klompé kent een tweehoofdige raad van bestuur. De raad van bestuur wordt gevormd door voorzitter Marcel Duvigneau (rechts op de foto) en sinds 1 maart 2022 Erwin Bomers (links op de foto). De portefeuilleverdeling is collegiaal. De bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur zijn vastgelegd in een [bestuursreglement](#).



Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
drs. M. Duvigneau geb. 28-09-1958	Bestuurder (statutair voorzitter)	- Voorzitter Prinses Beatrixfonds afdeling Winterswijk - Bestuurslid Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd) - Lid Raad van Advies WGV Zorg en Welzijn (onbezoldigd)
drs. E.L. Bomers geb. 01-07-1964	Bestuurder	- Lid raad van toezicht Zorgfederatie Oldenzaal (bezoldigd) - Lid commissie Digitaal Denken en Doen Actiz (onbezoldigd) - Lid stuurgroep KIK-V Actiz (onbezoldigd)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur zijn begrensd conform het wettelijk plafond (WNT).

Raad van toezicht

De raad van toezicht toetst of de raad van bestuur bij haar beleidsvorming en de uitvoering van de bestuurstaken oog houdt op het belang van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie en een zorgvuldige en evenwichtige afweging maakt van alle belangen van allen die geraakt worden door de besluitvorming.

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat affiniteit met de gezondheidszorg, een brede maatschappelijke binding en functioneel netwerk, diversiteit in deskundigheid en achtergronden, onafhankelijkheid, integriteit en voldoende beschikbaarheid geborgd is. De raad van toezicht kent een onderlinge verdeling van aandachtsgebieden en commissies, onverlet de verantwoordelijkheid voor integraal toezicht door de raad van toezicht.

Jaarlijks maakt de raad van toezicht een separaat toezichtsverslag, waarin uitgebreider wordt ingegaan op de verschillende toezichthoudende rollen die zij vervult hebben in het afgelopen jaar.

In 2022 is het besluit genomen dat de beloningen van de leden van de raad van toezicht gekoppeld worden aan de hoogte van de bezoldiging van de bestuurders. Het wettelijk kader beschrijft een maximalisering van de bezoldiging voor raad van toezichtleden van 15% van het voor de instelling toepasselijke bezoldigingsmaximum voor de voorzitter en 10% voor leden. Gekozen is om de werkelijke bezoldiging iets lager dan deze maxima vast te stellen.

Naam	Functie	Nevenfuncties
De heer mr. J.G.P. Goorhuis geb. 26-01-1959	Voorzitter (tot 1-1-2023)	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur/eigenaar Aldenselen B.V. (bezoldigd) - Voorzitter raad van commissarissen Gebiedsonderneming Laarberg BV (bezoldigd) - Projectleider COP Naoberkrediet (bezoldigd) (tot 1 november 2022) - Voorzitter raad van commissarissen Woningstichting Tubbergen (bezoldigd) (vanaf 1 juli 2022) - Voorzitter Ziezofonds Winterswijk (onbezoldigd) - Secretaris Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd)
De heer R.H. Gosselink-Wolbrink geb. 10-07-1962	Vicevoorzitter (voorzitter vanaf 1-1-2023)	<ul style="list-style-type: none"> - Senior accountant Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten (bezoldigd) - Voorzitter raad van toezicht PRO8 (bezoldigd) - Voorzitter Kulturhus Vorden (onbezoldigd) - Penningmeester Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd)
De heer dr. C. Terleth geb. 04-06-1961	Secretaris	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur-bestuurder Stichting Ygdrasil, Wijhe (bezoldigd) - Eigenaar Unorsum (o.a. training en coaching), Borculo (bezoldigd) - Professor Business School Lausanne, Zwitserland (bezoldigd) - Voorzitter Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd) - Voorzitter SJO Uno'21, Borculo (onbezoldigd)
Mevrouw drs. E.A.M. Nelissen geb. 17-11-1972	Lid per 1 april 2022	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter raad van bestuur Stichting Driestroom (bezoldigd) - Bestuurslid SPON (onbezoldigd)
Mevrouw prof. dr.M.M.R. Vollenbroek-Hutten geb. 24-08-1971	Lid	<ul style="list-style-type: none"> - Hoofd wetenschap en innovatie ZGT (bezoldigd) (tot 1 maart 2022) - Lid raad van bestuur MST (bezoldigd) (vanaf 1 maart 2022) - Hoogleraar Universiteit Twente (onbezoldigd vanaf 1 maart 2022) - Aandeelhouder start up telerevalidatie

De remuneratiecommissie heeft als doel voorwerk te doen voor de beoordeling van het functioneren van de raad van bestuur en voor de bemensing en remuneratie van de raad van bestuur. De commissie heeft tevens als doel voorwerk te doen voor de zelfevaluatie van de raad van toezicht en voor de bemensing en remuneratie van de raad van toezicht.

De auditcommissie bedrijfsvoering overlegt met de raad van bestuur en de raad van toezicht en reflecteert op het te voeren financiële beleid en informatievoorziening. Deze commissie bespreekt, samen met de raad van bestuur en Manager Finance, Control en ICT de kwartaalrapportages en de jaarrekening met de accountant.

De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de raad van toezicht te ondersteunen inzake de kwaliteit en veiligheid van zorg voor cliënten. Zij geven het toezicht op kwaliteit en veiligheid van zorg meer diepgang ten aanzien van relationele aspecten (zoals cultuur, bejegening, waarden en gedrag), professionele aspecten (zoals processen en uitkomsten, samenwerking, accreditaties en keurmerken, opleidingsniveau en leerklimaat, veiligheidsrisico's) en organisatorische aspecten (zoals hrm, kwaliteitsmanagementsysteem, regeldruk, ketenzorg, prognoses). Zij bespreken daartoe samen met de raad van bestuur en sr. adviseur kwaliteit de kwartaalrapportages.

Medezeggenschap

Sinds de invoering van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen (WMCZ) hebben cliënten recht op medezeggenschap in de zorg, over thema's zoals wonen, welzijn en zorg. Deze medezeggenschap is geborgd middels lokale- en een centrale cliëntenraad. De thuiszorg en bijna elke locatie van Marga Klompé heeft een eigen cliëntenraad, gekozen door de cliënten. Leden van deze lokale cliëntenraden vormen samen de Centrale Cliëntenraad. De Centrale Cliëntenraad behandelt onderwerpen die voor alle locaties van toepassing zijn. Zo worden de belangen van de cliënten van Marga Klompé op lokaal en op centraal niveau behartigd. In 2022 kenden zowel de lokale als de centrale cliëntenra(a)d(en) vacatures, waarvoor een extra wervingscampagne opgezet is. Samenstelling Centrale cliëntenraad 2022

- Mevr. C. (Carla) Braam (erelid)
- Mevr. S. (Sjoukje) Kunne (vicevoorzitter)
- Dhr. W. (Wim) Mooyman (cliëntenraad verpleeghuis De Hoge Weide/'t Talma)
- Dhr. J.W. (Jan Wim) Jacobs (cliëntenraad De Molenberg)
- Dhr. F. (Fred) Stortelers (voorzitter)

Medewerkers zijn vertegenwoordigd in de Ondernemingsraad (OR). De OR kent 14 leden en een ambtelijk secretaris:

- Marlijn Baak
- Miranda Boom
- Carla de la Haye
- Corrie van den Heuvel (voorzitter)
- Yvonne Kämink
- John Nees
- Hans Onstenk
- Michel Otten
- Ellen Prinsen
- Nicole van Reeuwijk
- Henriëtte Reuvekamp
- Marlie Rijkers
- Adie Tieltjes
- Stephan Wopereis
- Bart Dirriwachter (ambtelijk secretaris)

In 2022 is Corrie van den Heuvel aangetreden als voorzitter van de OR, waarbij zij de positie van Michel Otten over heeft genomen. De OR praat mee over zaken van bedrijfsbelang vanuit het perspectief van de werknemers. Onderwerpen die in 2022 aan bod zijn gekomen, zijn bijvoorbeeld de pilot centraal roosteren, nieuwbouw Vredense Hof, verzuimbeleid en de verrekening van plus- en min-uren.

De OR kent drie commissies, de commissie Sociaal Beleid, de commissie Algemeen Beleid en de commissie Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu die namens de OR onderwerpen uitwerken. Er wordt ongeveer 5 keer per jaar met OR-leden vergaderd en daarnaast 5 keer per jaar samen met de bestuurder.

Overlegstructuur Marga Klompé

In alle overlegvormen streeft Marga Klompé naar consent besluitvorming. Daarbij gaat het er niet om dat iedereen het eens is met de oplossing, maar wordt expliciet gezocht naar bezwaren en zorgen. Wanneer alle bezwaren zijn weggenomen, is er consent van de groep. Op basis hiervan neemt de raad van bestuur het uiteindelijke besluit.

Zorgen mogen er zijn en dienen ter evaluatie, maar remmen de besluitvorming niet.

Besluitvorming vindt plaats in het bedrijfsvoeringdomein, waar vraagstukken in een zo breed mogelijk perspectief worden besproken, geanalyseerd, besloten en worden opgevolgd. Afstemming en interactie vindt plaats met de verschillende medewerkers die geraakt worden door het besluit en medezeggenschapsraden voor advies of instemming.

Verbinding tussen strategie en bedrijfsvoering vindt plaats in het koersdomein. De raad van bestuur, bestuurssecretaris en programma-managers van de drie strategische routes sluiten hier aan. Het koersdomein faciliteert en monitort de voortgang op de strategische koers, stelt prioriteiten en nomineert potentiële projectleiders.

Elk kwartaal wordt verslag gedaan van de voortgang op de strategische koers en de bedrijfsvoering en dit wordt tijdens een bijeenkomst gepresenteerd aan het management. Tijdens deze bijeenkomst wordt tevens in gezamenlijkheid besproken of het kwaliteitsmanagementsysteem op deze manier doelmatig en effectief is, of waar mogelijk bijsturing nodig is.

We zien vrijwel continu ontwikkelingen binnen en buiten Marga Klompé die om (mogelijke) actie vragen, waarbij kennis en ervaring van verschillende mensen waarde toe kan voegen. De denktank is een effectief afstemmingsmoment waar alle medewerkers van Marga Klompé welkom zijn, waar zij hun ideeën kunnen inbrengen en collega's kunnen bevragen, waar de kennis die in huis is collectief gemaakt wordt, zodat we zorgen voor kwaliteit voor cliënten (dienstverlening) en medewerkers (als werkgever).

4. Toekomstparagraaf

De verwachtingen voor het komende jaar zijn somber. De inflatie en personeelskrapte blijven aanhouden en de energiecrisis maakt het voor alle zorginstellingen in Nederland een spannende tijd. Wel zijn inmiddels de maatregelen rondom het corona-virus afgeschaald en de ernst van de symptomen zichtbaar verminderd door onder andere vaccinatie en immuniteit voor het virus. Persoonlijke hygiëne blijft echter van belang, ook om andere (luchtweg)infecties te voorkomen die ernstige gevolgen kunnen hebben voor onze kwetsbare doelgroep. Om het tekort aan personeel te verkleinen wordt actief nieuw personeel geworven. Het team recruitment is daartoe weer op sterkte gebracht. Mogelijkheden om de productiviteit te verhogen worden verkend door onder andere centrale capaciteitsmanagement van personeel, taakherschikking en inzet van domotica en/of andere mogelijkheden op het gebied van technologie.

De vraag naar (langdurige) zorg zal de komende jaren toenemen door de toenemende vergrijzing. In het WOZO programma is het de bedoeling dat ouderen nog langer thuis blijven wonen en dat zij zoveel mogelijk zelf blijven doen, waar mogelijk met digitale ondersteuning. In de actualisatie van de strategie wordt hier rekening meegehouden. Ook de vastgoedstrategie en visie op zorgtechnologie worden hier op aangepast.

Door de stijgende bouwkosten en de daling van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) worden de vastgoedinvesteringen voor de komende jaren een stevige uitdaging.

Daarnaast zullen conform afspraak de financiële resultaten op de zorgexploitatie moeten verbeteren voor de realisatie van noodzakelijke nieuwbouw en duurzaamheidsdoelstellingen. Nieuwbouw van enkele locaties die ook in relatie met de duurzaamheidsopgave niet uitgesteld kan worden. Naast deze opgave ligt er ook een opgave als gevolg van de onzekere financiële situatie door de daling van het gunningspercentage Wlz-tarieven (Wet langdurige zorg) en een ongekend snelle stijging van prijzen met achterblijvende tarieven. Kortom 2023 wordt een jaar met (financiële) uitdagingen.



Jaarverslag raad van toezicht 2022

Inhoudsopgave

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé.....	2
Voorwoord	3
Bestuursstructuur: raad van bestuur met raad van toezicht.....	3
Samenstelling raad van toezicht Marga Klompé.....	3
Visie op toezicht.....	5
Toeziethoudende rol	7
Adviserende rol.....	7
Werkgeversrol	7

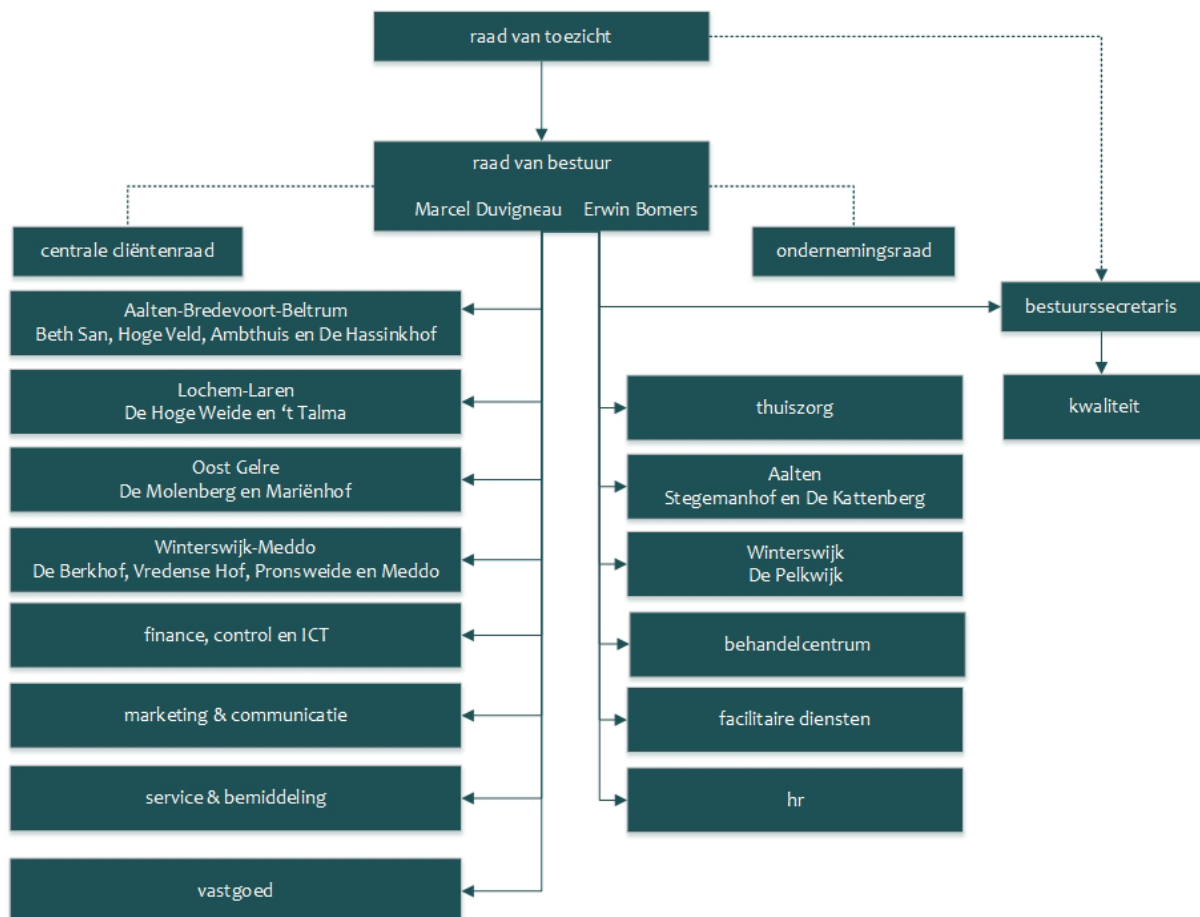
Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé

Marga Klompé verleent op 15 locaties in Oost Achterhoek zorg aan ongeveer 900 cliënten met een psychogeriatrische of somatische beperking die in een woonzorgcentrum of verpleeghuis verblijven. We bieden kortdurende zorg voor cliënten ter revalidatie, tijdelijk verblijf of observatie. Er zijn daarnaast ongeveer 600 cliënten die thuiszorg, wmo-ondersteuning, dagverzorging of dagbehandeling ontvangen. Marga Klompé verzorgt huishoudelijke zorg in de Achterhoekse gemeenten Aalten, Berkelland, Lochem, Oost Gelre en Winterswijk. Ouderen kunnen gebruik maken van advies, diverse behandel disciplines, informatie en instructie. Ook bieden wij uiteenlopende ontspannings- en ontmoetingsactiviteiten aan voor ouderen in de buurt.

Er werken ongeveer 2400 medewerkers bij ons. Zij vullen samen 1308 FTE in. Dagelijks worden wij bijgestaan door zo'n 1000 waardevolle vrijwilligers.



In bijgaand organigram is de structuur per 1 maart 2023 van de organisatie weergegeven.



Voorwoord

Door middel van dit toezichtverslag beoogt de raad van toezicht transparantie te bieden over het toezicht van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé. In voorliggend document wordt de visie en werkwijze over het verslagjaar 2022 beschreven. Het toezichtverslag is opgesteld onder verantwoordelijkheid van de raad van toezicht en hier wordt aan gerefereerd en naar verwezen in het bestuursverslag van Marga Klompé.

In 2022 was voor de raad van toezicht een jaar waarin, naast de Covid-19 crisis en de kwaliteit en veiligheid van zorg, het aantreden van een nieuw lid raad van bestuur en lid voor de raad van toezicht centraal stonden. Ook (de financiering van) vastgoed was een belangrijk onderwerp van gesprek. Daarnaast zijn stappen gezet richting de verdere professionalisering van het toezicht door een nieuwe visie op toezicht te formuleren.

Om het proces van professionalisering te ondersteunen laat de raad van toezicht zich sinds eind 2020 ondersteunen door een bestuurssecretaris teneinde de governance van Marga Klompé continu te bewaken. Besloten is om deze ondersteuning vanaf 2023 voort te zetten in een formele functie van bestuurssecretaris binnen Marga Klompé.

Bestuursstructuur: raad van bestuur met raad van toezicht

De besturing van de organisatie en het toezicht op de organisatie worden ingevuld conform de Zorgbrede Governancecode. De eindverantwoordelijkheid voor Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé is in handen van een tweehoofdige raad van bestuur, waarvan er één statutair voorzitter is. De raad van bestuur is een formeel collegiale raad van bestuur die verantwoordelijk is voor het bestuur van de organisatie. Zij leggen gezamenlijk verantwoording af aan de raad van toezicht over hun inspanningen en resultaten. De raad van toezicht houdt toezicht op de stichting. De raad van toezicht toetst of de raad van bestuur bij haar beleidsvorming en de uitvoering van de bestuurstaken oog houdt op het belang van de organisatie in relatie tot de maatschappelijke functie en een zorgvuldige en evenwichtige afweging maakt van alle belangen van allen die geraakt worden door de besluitvorming.

Samenstelling raad van toezicht Marga Klompé

De raad van toezicht is zodanig samengesteld dat affiniteit met de gezondheidszorg, een brede maatschappelijke binding en functioneel netwerk, diversiteit in deskundigheid en achtergronden, onafhankelijkheid, integriteit en voldoende beschikbaarheid geborgd is. De raad van toezicht kent een onderlinge verdeling van aandachtsgebieden en commissies, onverlet de verantwoordelijkheid voor integraal toezicht door de raad van toezicht.

Leden

Eind 2021 bestond de raad van toezicht uit 4 leden, waarvan 1 vrouw. Eind 2021 is de werving voor een nieuw lid opgestart om een raad van toezicht van 5 leden te formeren. Deze omvang, met ambtelijke ondersteuning van een secretaris, wordt passend geacht bij de omvang van de organisatie.

Het nieuwe lid, mevrouw Nelissen, is geworven en benoemd via een externe openbare procedure, waarbij is toegezien op spreiding van kennis en competenties en met name gezocht is naar iemand met zorginhoudelijke kennis. Zij is per 1 april 2022 toegetreden in de raad van toezicht.

Per 1 januari 2023 is afscheid genomen van voorzitter de heer Goorhuis. Eind 2022 is daartoe de externe, openbare wervingsprocedure voor een nieuw lid opgestart. Er is specifiek gezocht naar iemand met kennis van vastgoed, gezien de opgave waar Marga Klompé de komende jaren voor staat.

Vanaf 1 januari 2023 neemt de vice-voorzitter de heer Gosselink-Wolbrink de rol van voorzitter op zich.

De samenstelling van de raad in 2022 vindt u in onderstaande tabel.

Naam	Functie en benoemingstermijn	Nevenfuncties
De heer mr. J.G.P. Goorhuis geb. 26-01-1959	Voorzitter Termijn 1: 1 jan. 2015 - 1 jan. 2019 Termijn 2: 1 jan. 2019 - 1 jan. 2023	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur/eigenaar Aldenselen B.V. (bezoldigd) - Voorzitter raad van commissarissen Gebiedsonderneming Laarberg BV (bezoldigd) - Projectleider COP Naoberkrediet (bezoldigd) (tot 1 november 2022) - Voorzitter raad van commissarissen Woningstichting Tubbergen (bezoldigd) (vanaf 1 juli 2022) - Voorzitter Ziezofonds Winterswijk (onbezoldigd) - Secretaris Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd)
De heer R.H. Gosselink-Wolbrink geb. 10-07-1962	Vicevoorzitter (voorzitter per 1-1-2023) Termijn 1: 1 mrt 2017 - 1 mrt 2021 Termijn 2: 1 mrt 2021 - 1 mrt 2025	<ul style="list-style-type: none"> - Senior accountant Stolwijk Kelderman Accountants Fiscalisten (bezoldigd) - Voorzitter raad van toezicht PRO8 (bezoldigd) - Voorzitter Kulturhus Vorden (onbezoldigd) - Penningmeester Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd)
De heer dr. C. Terleth geb. 04-06-1961	Secretaris Termijn 1: 3 juli 2017 - 3 jul. 2021 Termijn 2: 3 juli 2021 - 3 jul. 2025	<ul style="list-style-type: none"> - Directeur-bestuurder Stichting Ygdrasil, Wijhe (bezoldigd) - Eigenaar Unorsum (o.a. training en coaching), Borculo (bezoldigd) - Professor Business School Lausanne, Zwitserland (bezoldigd) - Voorzitter Stichting Het Derk Nekkers Hospice (onbezoldigd) - Voorzitter SJO Uno'21, Borculo (onbezoldigd)
Mevrouw drs. E.A.M. Nelissen geb. 17-11-1972	Lid Termijn 1: 1 apr 2022 – 1 apr 2026	<ul style="list-style-type: none"> - Voorzitter raad van bestuur Stichting Driestroom (bezoldigd) - Bestuurslid SPON (onbezoldigd)
Mevrouw prof. dr.M.M.R. Vollenbroek-Hutten geb. 24-08-1971	Lid Termijn 1: 1 okt 2021 – 1 okt 2025	<ul style="list-style-type: none"> - Hoofd wetenschap en innovatie ZGT (bezoldigd) (tot 1 maart 2022) - Lid raad van bestuur MST (bezoldigd) (vanaf 1 maart 2022) - Hoogleraar Universiteit Twente (onbezoldigd vanaf 1 maart 2022) - Aandeelhouder start up telerevalidatie

Bezoldiging

De honorering van de leden van de raad van toezicht volgt de richtlijnen van de WNT-klasse indeling (klasse IV). In 2022 is het besluit genomen dat de beloningen van de leden van de raad van toezicht gekoppeld worden aan de hoogte van de bezoldiging van de bestuurders. Het wettelijk kader beschrijft een maximalisering van de bezoldiging voor raad van toezichtleden van 15% van het voor de instelling toepasselijke bezoldigingsmaximum voor de voorzitter en 10% voor leden. Gekozen is om de werkelijke bezoldiging iets lager dan deze maxima vast te stellen.

Commissies

De remuneratiecommissie heeft als doel voorwerk te doen voor de beoordeling van het functioneren van de raad van bestuur en voor de bemensing en remuneratie van de raad van bestuur. De commissie heeft tevens als doel voorwerk te doen voor de zelfevaluatie van de raad van toezicht en voor de bemensing en remuneratie van de raad van toezicht.

De auditcommissie bedrijfsvoering overlegt met de raad van bestuur en de raad van toezicht en reflecteert op het te voeren financiële beleid en de informatievoorziening. Deze commissie bespreekt, samen met de raad van bestuur en Manager Finance, Control en ICT de kwartaalrapportages en de jaarrekening met de accountant.

De commissie Kwaliteit en Veiligheid heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de raad van toezicht te ondersteunen inzake de kwaliteit en veiligheid van zorg voor cliënten. Zij geven het toezicht op kwaliteit en veiligheid van zorg meer diepgang ten aanzien van relationele aspecten (zoals cultuur, bejegening, waarden en gedrag), professionele aspecten (zoals processen en uitkomsten, samenwerking, accreditaties en keurmerken, opleidingsniveau en leerklimaat, veiligheidsrisico's) en organisatorische aspecten (zoals hrm, kwaliteitsmanagementsysteem, regeldruk, ketenzorg, prognoses). Zij bespreken daartoe samen met de raad van bestuur en senior adviseur kwaliteit de kwartaalrapportages.

Visie op toezicht

Vanuit de wens om vanuit een gezamenlijke visie te opereren is voorliggende toezichtsvisie opgesteld. Het kader van de NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg) is hierbij gevolgd. De raad van toezicht heeft de visie opgesteld en na bespreking met de raad van bestuur vastgesteld op 19 december 2022. De visie is gedeeld met de ondernemingsraad, centrale cliëntenraad, de managers van onze organisatie en is extern bekend gemaakt. Zij kunnen de raad van toezicht aanspreken op deze visie en ook onderling wordt de visie als toets gebruikt voor het (individueel) functioneren. De visie wordt elke twee jaar geëvalueerd en indien wenselijk bijgesteld.

De raad van toezicht ziet toe en draagt bij aan het realiseren van de op zorg gerichte doelstellingen van Marga Klompé en het voldoen aan de reële maatschappelijke verwachtingen die aan de stichting worden gesteld. De raad van toezicht heeft drie rollen:

1. De toezichthoudende rol, inclusief goede governance
2. De adviserende rol aan de raad van bestuur en de organisatie
3. De werkgeversrol voor de raad van bestuur

De raad van toezicht opereert hierbij op basis van de wet, de statuten en de reglementen van Marga Klompé en de vigerende Governancecode Zorg. Toezicht op de continuïteit van de stichting, inclusief de financiële positie en de kwaliteit van zorg, heeft de primaire focus van de raad van toezicht. De kernwaarden van Marga Klompé worden vanzelfsprekend onderschreven. De raad hanteert in het uitoefenen van zijn rol de volgende kernwaarden: vertrouwen, respectvol, openheid en rolvastheid. Deze zijn leidend in het handelen van de leden van de raad en zij zijn hierop aanspreekbaar. De rolopvatting van de raad van toezicht wordt vormgegeven vanuit de overtuiging dat zij door het toezicht houden vanuit vertrouwen en gericht op de ontwikkelingen waar de organisatie voor staat, de meeste waarde toevoegt. De raad van toezicht stelt zich dan ook op als klankbord voor de raad van bestuur in het zoeken naar een goede manier van omgaan met de strategische, professioneel-inhoudelijke en morele vraagstukken, knelpunten en dilemma's. Tegelijkertijd is er vanuit de overall verantwoordelijkheid voor het toezicht aandacht voor het toezicht op de totale bedrijfsvoering (financieel, kwaliteit, et cetera) van de stichting

met respect voor de zelfstandige verantwoordelijkheid van de raad van bestuur. Als uitgangspunt hanteren wij daarbij dat de raad van bestuur bestuurt en dat de raad van toezicht hierop toezicht houdt. De raad van toezicht waakt voor een goede balans tussen vertrouwen en controle. Dit is terug te zien in de werkwijze van de raad van toezicht. Naast de rapportages die gericht zijn op beheersing en controle behoort ook de mogelijkheid om zelfstandig informatie te verzamelen of onderzoek te doen om tot adequate oordeelsvorming te komen. Het gaat hier primair om informatie met behulp waarvan de raad van toezicht zichzelf een beeld kan vormen van de wijze waarop en de mate waarin de organisatie erin slaagt haar doelen te realiseren. Zelfstandige informatieverzameling is primair gericht op verdieping in de organisatie teneinde de toezichthoudende rol beter te kunnen vervullen. Hierbij gaat het onder meer om te verdiepen in de strategische, professioneel-inhoudelijke vraagstukken en dilemma's die in de organisatie spelen om op die manier een klankbord te kunnen zijn voor de raad van bestuur. Deze zelfstandige informatieverzameling wordt altijd vooraf afgestemd zijn met de raad van bestuur.

Hoe houdt de raad toezicht op de kwaliteit van de zorg?

Kwaliteit en continuïteit van zorg heeft onze prioriteit. Vanuit zijn rol heeft de raad van toezicht inzicht in de interne kwaliteitssystemen en is hij op de hoogte van het toezicht door de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ). Kwaliteitsrapportages helpen bij het verkrijgen van inzicht en het toezien op de opvolging van verbetervoorstellen door de stichting. Via de commissie kwaliteit en veiligheid wordt de raad van toezicht langs de formele weg goed geïnformeerd. Daarnaast wordt informatie over de kwaliteit van zorg onder meer verkregen via gesprekken op de werkvloer. Altijd in afstemming met de raad van bestuur.

Kwaliteit van de raad van toezicht

Aan de deskundigheid en professionaliteit van de raad van toezicht worden hoge eisen gesteld. Dat vraagt om een permanente ontwikkeling, feedback en reflectie op elkaars handelen en prestaties en een regelmatige evaluatie of zij nog passen bij de opgaven waar Marga Klompé voor staat. Onze raad werkt aan zijn eigen ontwikkeling als team en aan de ontwikkeling van de afzonderlijke leden. Daartoe is een scholingsbeleid en -jaarplanning opgesteld voor zowel de raad als collectief als voor de afzonderlijke leden. De raad evalueert zijn functioneren jaarlijks en eenmaal per drie jaar wordt deze evaluatie door een onafhankelijke externe deskundige begeleid.

Welke relaties onderhoudt de raad?

De raad investeert in een goede relatie met de interne en externe stakeholders. Altijd in afstemming met de raad van bestuur, die het eerste aanspreekpunt is voor in- en externe relaties. Onze interne focus ligt bij de raad van bestuur. Zowel in de reguliere raad van toezichtvergadering maar ook in alle commissies is er veelvuldig overleg met de raad van bestuur. Ook bestaat er de mogelijkheid om informeel overleg te voeren op gepaste momenten. De raad staat hier altijd voor open. Wederzijds vertrouwen, respect, openheid en rolvastheid zijn belangrijk in de relatie en communicatie met de raad van bestuur en de andere interne stakeholders. Overleg met de centrale cliëntenraad, ondernemingsraad en het managementteam vindt in beginsel jaarlijks in aanwezigheid van de raad van bestuur plaats. Het is voor de raad van toezicht belangrijk om te weten wat er in de organisatie gebeurt en speelt en hierop aan te kunnen sluiten in het functioneren. Ook is door enkele leden stage gelopen op de afdelingen. Bijwonen van overleg en meehelpen op de afdelingen geeft inzicht in de onderlinge verhoudingen en voedt de wederzijdse zichtbaarheid, het vertrouwen en de uitwisseling van informatie. Nu de uitdagingen in de zorg steeds meer een regionale focus vergen, zullen er in de nabije toekomst contacten gelegd worden bij raden van toezicht van organisaties in de Achterhoek. Ieder lid van de raad van toezicht heeft een eigen netwerk. Ook deze contacten kunnen ten dienste staan aan behartiging van de belangen van Marga Klompé.

Toezichthoudende rol

De rol van toezichthouder is met name vervuld door de auditcommissie en commissie kwaliteit en veiligheid door het bespreken van en vragen te stellen over de kwartaalrapportages die aangeleverd zijn door de Manager Finance, Control en ICT en de sr. adviseur kwaliteit. Bij de bespreking van de kwartaalrapportage sloten deze inhoudelijke experts aan bij de commissievergaderingen, zodat vragen ter plekke beantwoord konden worden. Terugkoppeling van de commissies vindt plaats in de raad van toezicht vergaderingen.

Belangrijke thema's die in 2022 de revue hebben gepasseerd zijn de Covid-19 pandemie en de financiële compensatie die mogelijk was voor het hoge ziekteverzuim dat mede door Covid ontstaan is. Ook de vastgoedontwikkelingen en het dilemma van zelf investeren of huren, spreiden van investeringen in relatie tot de prijsstijgingen in 2022 en het achterblijven van de zorgresultaten zijn een regelmatig terugkerend agendapunt geweest, met name ook in relatie tot de begroting en jaarrekening. De auditcommissie heeft, om de toezichthoudende rol beter te kunnen vervullen, verzocht om naast de kwartaalcijfers ook de maandcijfers te ontvangen, zodat zij meer inzicht hebben in de financiële beheersing.

De commissie kwaliteit en veiligheid heeft in 2022 met name toezicht gehouden op de voortgang van de HKZ-major op het hulpmiddelenbeheer, het aantoonbaar bevoegd en bekwaam houden van zorgpersoneel en de inzet van onvrijwillige zorg.

De samenwerking met de externe accountant is conform de afspraken verlopen. De accountant sluit aan bij de auditcommissie om de jaarrekening te bespreken, waarna deze in de raad van toezicht formeel vastgesteld is. Tevens heeft de accountant het accountantsverslag én de managementletter toegelicht aan de raad van toezicht. Belangrijke aandachtspunten die hieruit gedistilleerd zijn, zijn fraude, procuratie en ICT.

80% van de informatievoorziening die nodig is om goed toezicht te kunnen houden, is aangereikt door de raad van bestuur en waar gewenst door de inhoudelijke experts toegelicht. Om een aanvullend beeld (20%) te vormen van de dagelijkse praktijk, ontvangen de leden van de raad van toezicht het mededelingenblad van de raad van bestuur. 1 keer per jaar sluit een delegatie van de raad van toezicht aan bij de centrale cliëntenraad, de ondernemingsraad en het managementteam. Daarnaast hebben enkele leden van de raad van toezicht in de zomer meegelopen met een zorgteam en hebben zij locatiebezoeken afgelegd. Ook hebben zij zich verdiept in de materie door zelf informatie in te winnen of relevante artikelen te lezen.

Adviserende rol

In 2022 heeft de raad van toezicht op verschillende thema's meegedacht met de raad van bestuur en als klankbord gefungeerd. Daartoe zijn in 2022 themabijeenkomsten georganiseerd over het WOZO beleid en het Integraal Zorgakkoord (IZA) en de gevolgen hiervan voor Marga Klompé. De input die de leden van de raad van toezicht hebben meegegeven worden geïntegreerd in de strategische koers die in 2023 geactualiseerd wordt.

De manager behandelcentrum heeft de leden van de raad van toezicht meegenomen in het plan van aanpak om binnen de financiële kaders te blijven. Daarnaast is het verzuimbeleid gedeeld en toegelicht met de raad van toezicht.

Werkgeversrol

De openbare selectieprocedure voor de nieuwe bestuurder van Marga Klompé is eind 2021 afgerond. De unanieme benoeming heeft het draagvlak van de huidige bestuurder, managers, ondernemingsraad en cliëntenraad. In maart 2022 is de nieuwe bestuurder, de heer E.L. Bomers, gestart in zijn functie. Hij heeft na 100 dagen een presentatie gegeven aan de raad van toezicht van zijn eerste bevindingen binnen Marga Klompé.

In 2022 heeft op basis van de Wbtr en nieuwe governancecode zorg een evaluatie en bijstelling plaatsgevonden van de statuten van Marga Klompé en reglementen van de raad van toezicht. Hierbij is het voorbeeld van de NVTZ gevolgd. Deze worden naar verwachting in 2023 vastgesteld door de raad van toezicht.

In 2022 heeft de remuneratiecommissie een reglement opgesteld. In 2022 heeft 2 keer een beoordeling van het functioneren van de raad van bestuur plaatsgevonden, om daarna een passende cyclus te realiseren. In 2022 heeft de raad van toezicht op basis van goed functioneren van de raad van bestuur een eenmalige bonus verstrekt. Er is besloten dat dit vanaf 2023 niet meer uitgekeerd wordt. Dit is verwerkt in de vastgestelde bezoldiging.

Jaarlijks inventariseert de raad van toezicht de scholingsbehoefte van de leden en de raad van toezicht als geheel. Ieder lid volgt jaarlijks bijscholing op een relevant thema. In 2022 hebben de leden van de raad van toezicht scholingen gevolgd ten aanzien van zorgvastgoed, de werkgeversrol van de raad van toezicht, leergang toezicht op kwaliteit en informatievoorziening voor goed toezicht houden.

De raad van toezicht bespreekt ten minste eenmaal per jaar buiten aanwezigheid van de raad van bestuur het eigen functioneren, het functioneren van de commissies en de gevolgen die hieraan verbonden moeten worden. In 2022 heeft de zelfevaluatie plaatsgevonden door de leden van de raad van toezicht afzonderlijk van elkaar de kwaliteitskaarten in te laten vullen. In deze kwaliteitskaarten komen de verschillende rollen van de raad van toezicht en van de commissies aan bod. De secretaris heeft een samenvatting van de uitkomsten gemaakt die de leden van de raad van toezicht hebben besproken en waar de raad van bestuur vervolgens op heeft gereflecteerd. Conclusie is dat de adviesrol naar behoren wordt vervuld. Er was in 2022 weer ruimte om focus te leggen op de kerntaken en verdere professionalisering van de raad van toezicht. Algemene aandachtspunten zijn de vergaderstructuur en -orde en het bespreken van strategische thema's. Ten aanzien van de toezichthoudende rol is de conclusie dat Marga Klompé aan de Governancecode voldoet. De balans tussen distantie en betrokkenheid van de raad van toezicht blijft een aandachtspunt. Er mag een formelere rol gepakt worden door de raad van toezicht in het verkrijgen van een 'fore-cast' van de raad van bestuur. Het vervullen van de werkgeversrol is sterk verbeterd, waarbij de nieuwe samenstelling van de raad van bestuur een belangrijk aandachtspunt was voor 2022. Ook is afgesproken dat de voorzitter van de raad van toezicht jaarlijks een individueel gesprek voert met de leden raad van toezicht. Op basis van de uitkomsten is een startbijeenkomst geweest, waarin ook een herverdeling van de commissies heeft plaatsgevonden.

Elke vergadering wordt aan de hand van een aantal vragen de vergadering geëvalueerd door een van de leden (roulerend). Op basis van deze evaluaties wordt de vergaderstructuur en inhoud zo nodig bijgesteld.

JAARREKENING

1 JAARREKENING

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		25.576.857	26.838.715
2. machines en installaties		8.924.761	9.590.791
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		3.377.591	3.824.781
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		438.228	180.365
Totaal materiële vaste activa		<u>38.317.437</u>	<u>40.434.652</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. overige vorderingen		56.213	56.213
Totaal financiële vaste activa		<u>56.213</u>	<u>56.213</u>
Vlottende activa			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	3	629.205	544.758
II Vorderingen	4		
1. debiteuren		1.562.626	2.169.805
2. overige vorderingen		7.003.870	5.111.651
3. overlopende activa		1.689.965	1.049.376
Totaal vorderingen		<u>10.256.461</u>	<u>8.330.832</u>
III Liquide middelen	5	27.520.671	22.519.047
Totaal activa		<u>76.779.988</u>	<u>71.885.502</u>

1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen Vermogen			
I Kapitaal	6	346.476	346.476
II Bestemmingsfondsen		32.521.507	29.254.296
III Algemene en overige reserves		1.624.102	1.624.103
Totaal eigen vermogen		<u>34.492.086</u>	<u>31.224.875</u>
Vorzieningen			
1. overige	7	6.363.134	5.046.058
Totaal voorzieningen		<u>6.363.134</u>	<u>5.046.058</u>
Langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)			
1. schulden aan banken	8	12.497.610	14.751.986
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan één jaar)		<u>12.497.610</u>	<u>14.751.986</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan banken	9	2.061.511	2.256.927
2. schulden aan leveranciers		2.868.036	3.056.524
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		2.273.948	2.447.729
4. schulden ter zake pensioenen		1.634.815	269.786
5. overige schulden		11.858.859	10.747.852
6. overige passiva		2.729.986	2.083.763
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>23.427.155</u>	<u>20.862.581</u>
Totaal passiva		<u>76.779.988</u>	<u>71.885.502</u>

1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		9.578.528	10.406.261
Wet langdurige zorg		89.501.550	84.154.703
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>101.646</u>	<u>143.418</u>
		99.181.723	94.704.382
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	<u>5.668.782</u>	<u>5.200.351</u>
Netto omzet		104.850.506	99.904.733
Overige bedrijfsopbrengsten	13	<u>790.465</u>	<u>1.176.635</u>
		790.465	1.176.635
Som der bedrijfsopbrengsten		<u><u>105.640.970</u></u>	<u><u>101.081.368</u></u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	14	3.931.988	3.933.992
Lonen en salarissen	15	59.599.439	57.469.910
Sociale lasten	15	9.364.782	8.802.232
Pensioenlasten	15	4.894.530	4.566.518
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	16	4.076.043	4.178.008
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	17	0	153.625
Overige bedrijfskosten	18	<u>20.007.376</u>	<u>20.220.047</u>
Som der bedrijfslasten		101.874.158	99.324.330
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	<u>499.602</u>	<u>556.038</u>
		499.602	556.038
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>3.267.211</u></u>	<u><u>1.201.000</u></u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Toevoeging/onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		2.235.363	702.630
Reserve nieuwbouw en renovatie		656.547	538.324
Reserve inventarissen		65.927	-53.239
Reserve groot onderhoud		309.375	13.285
Reserve overige fondsen		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>3.267.211</u></u>	<u><u>1.201.000</u></u>

1.3 KASSTROOMOVERZICHT (X € 1.000)

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		3.767		1.757
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	4.076		4.178	
- bijzondere waardevermindering vaste activa	0		154	
- mutaties voorzieningen	1.317		1.591	
		5.393		5.923
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	0		0	
- vorderingen DBC's	-84		-28	
- vorderingen en overlopende activa	-39		-139	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort	-1.887		1.946	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan kedietinstellingen)	2.749		-114	
		737		1.664
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		9.897		9.344
Ontvangen interest	0		0	
Betaalde interest	-500		-556	
Ontvangen dividenden	0		0	
		-500		-556
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		9.398		8.788
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	-1.959		-3.558	
Desinvesteringen materiële vaste activa	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.959		-3.558
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden (incl. afloop disagio)	-2.437		-2.142	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.437		-2.142
Mutatie geldmiddelen		<u>5.002</u>		<u>3.089</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari		22.519		19.430
Stand geldmiddelen per 31 december		<u>27.521</u>		<u>22.519</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>5.002</u>		<u>3.089</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Zorginstelling Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé is statutair (en feitelijk) gevestigd te Groenlo, op het adres Barkenkamp 11, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09148559.

De belangrijkste activiteiten zijn het aanbieden van verzorging en waar nodig, huisvesting, onderzoek, medische behandeling en verpleging van in hoofdzaak ouderen, lichamelijk gehandicapten en langdurig zieken.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW).

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

Bij Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé was sprake van significante financiële gevolgen van de COVID-19 pandemie. Deze zijn echter voldoende gecompenseerd door de diverse regelingen voor compensatie van omzetsderving en meerkosten. Ook voor 2022 zijn compensatieregelingen beschikbaar voor de compensatie van meerkosten. De continuïteit komt mede door de compensatieregelingen niet in gevaar, derhalve is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2021 mogelijk te maken.

Covid-19 pandemie

De COVID-19 pandemie heeft in 2022 een significante impact op de bedrijfsvoering van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé gehad. Er zijn in 2022 extra kosten gemaakt voor het testen van patiënten en medewerkers, extra beschermingsmiddelen en –maatregelen, het op niveau houden van de personele bezetting, schoonmaakkosten, enzovoorts. Zo was vanwege COVID-19 sprake van een hoger ziekteverzuim met als gevolg druk op de personele bezetting. De financiële verantwoording leidt tot jaarverslaggeving die op onderdelen onvergelijkbaar is met verslaggeving onder 'normale' omstandigheden.

Stichting zorgcombinatie Marga Klompé heeft zowel in 2021 als in 2022 gebruik gemaakt van regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19. Hoewel de regelingen over deze jaren vergelijkbaar zijn, zijn ze op onderdelen toch verschillend.

De bedragen zijn bepaald in overeenstemming met de uitgangspunten van de betreffende regelingen. Waar mogelijk op basis van een registratie van de betreffende posten. Veelal was dat echter niet mogelijk en is gebruik gemaakt van schattingen, overeenkomstig de betreffende regelingen, met als referentie 2019, de begroting 2022 en min of meer "normale" maanden in het jaar, rekening houdend met gevolgen van ontwikkelingen binnen de organisatie zoals capaciteitsmutaties, verbeterplannen en dergelijke. De meerkosten zijn waar mogelijk specifiek toegerekend aan de betreffende financieringsstromen en voor het overige pro rata toegerekend op basis van (omzet, cliënten, medewerkers enz.). Op het eindresultaat voor het boekjaar is door ons een toets gedaan om vast te stellen of deze redelijk is en of geen sprake is van onder- of overcompensatie. De conclusie hieruit is dat wij van mening zijn dat sprake is van een passend resultaat en er geen sprake is van onder- of overcompensatie.

Voor zover de effecten van de COVID-19 kosten en compensatieregelingen significant en kwantificeerbaar zijn, zijn de betreffende posten in de jaarrekening nader toegelicht bij de toelichting op de balans (1.5) en de toelichting op de winst en verliesrekening (1.10). De onzekerheden die gepaard gaan met de gemaakte inschattingen zijn toegelicht onder de post "Niet uit de balans blijkende verplichtingen" en daarbinnen het onderdeel "onzekerheden opbrengstverantwoording" (1.5 punt 11).

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.

Verbonden rechtspersonen

Stichting 'het Derk Nekkers Hospice' is aan te merken als verbonden partij. De aard van de verbondenheid tussen de verbonden partijen is gelegen in de samenstelling van het bestuur. De verbonden partijen zijn echter niet mee geconsolideerd aangezien de betekenis te verwaarlozen is op het geheel, conform art. 2:407, lid 1a BW; RJ655.207. Stichting 'het Derk Nekkers Hospice' heeft tot doel het verlenen van ideële en materiële steun voor zover dit niet subsidiabel is, ten behoeve van de te Groenlo gevestigde Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé en dan specifiek ten behoeve van locatie De Hoge Weide te Lochem en ten behoeve van de overige inwoners van Lochem in het bijzonder ten behoeve van het creëren en instandhouden van een Hospice te Lochem. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé is in 2022 geen transacties aangegaan met Stichting 'het Derk Nekkers Hospice'.

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. 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 verantwoord 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 zorginstelling Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de organisatie beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de organisatie het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

Financiële instrumenten:

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder Financiële instrumenten (1.5). Er is enkel sprake van primaire financiële instrumenten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Materiële vaste activa

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

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2 / 2,5 / 3,33 / 5 / 20%.
- Machines en installaties : 5 / 10 %.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10 / 20 %.

Voor toekomstige kosten van groot onderhoud is geen voorziening voor groot onderhoud gevormd. De kosten van onderhoud worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, tenzij deze in aanmerking komen voor activering onder de materiële vaste activa. Groot onderhoud wordt volgens de componentenbenadering geactiveerd. Hierbij worden de totale uitgaven toegewezen aan de samenstellende delen.

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.

Bijzondere waardeverminderingen

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Financiële vaste activa

De vordering op de NzA met betrekking tot de boekwaarde aanloopverliezen, aanloopkosten, leningkosten over voorgaande jaren is volgens de huidige bekostigingsmethodiek opgenomen onder de financiële vaste activa.

Het saldo ultimo 2022 heeft betrekking op een waarborgsom. De overige vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Berekening bedrijfswaarde vastgoedportefeuille

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft voor de gehele vastgoedportefeuille (vastgoed in eigendom en gehuurd vastgoed) bedrijfswaarde berekeningen per 31 december 2017 opgesteld. Hiervoor zijn op basis van een indirecte methode de toekomstige inkomsten en uitgaven (kasstromen) voor de komende 20 jaar t.b.v. een bedrijfswaarde-berekening in beeld gebracht. Met deze methode wordt het resultaat op de zorgprestaties meegewogen in de terugverdienmogelijkheden van de investeringen. De Contante waarde hiervan is afgezet tegen de boekwaarde van het vastgoed per 31 december 2017.

In overleg met de afdeling vastgoed en een extern adviseur is de vastgoedstrategie geactualiseerd en zijn de uitgangspunten bepaald ten aanzien van:

- de verwachte resterende gebruiksduur en de restwaarde van de locaties in eigendom;
- de resterende looptijd van de huurcontracten van de betreffende zorglocaties;
- de inkomsten uit de NHC (en overgangsregeling);
- de effecten van scheiden van wonen en zorg (onder meer de huurprijs, servicekosten en diensten) en de verwachte bezettingsgraad;
- lokale omstandigheden en mogelijkheden;
- de disconteringsvoet waarmee contant wordt gemaakt;
- indexeringen op opbrengsten- en kostenniveau. Op basis van deze vastgestelde uitgangspunten is per saldo een duurzame waardevermindering berekend per 31 december 2017. Bij verkrijging van vastgoed na 2017 is ten behoeve van dit vastgoed de bedrijfswaarde berekend. Een eventuele duurzame waardevermindering wordt in betreffende jaar ten laste van het resultaat gebracht. Met betrekking tot de jaarrekening 2022 zijn er geen signalen op basis waarvan geconcludeerd mag worden om een nieuwe bedrijfswaardeberekening te maken. Bovengenoemde uitgangspunten zijn nog steeds actueel.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's / DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde of de vervaardigingsprijs, zijnde de afgeleide verkoopwaarde van de reeds bestede verrichtingen. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De overige vorderingen hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi).

De waardering van vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

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

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

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 de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als dotatie aan de voorziening. De gehanteerde disconteringsvoet is 2%.

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

Reorganisatievoorziening

De voorziening reorganisatie is gevormd gelet op de wijziging in de organisatiestructuur om te komen tot een toekomstbestendige zorg en een passende ondersteuning. De voorziening bestaat uit de nominale waarde van de te maken kosten rond afvloeiing van personeel en ander kosten gerelateerd aan bovengenoemde reden. Extra dotaties kunnen plaatsvinden indien dat blijkt uit de nadere uitwerking van de deelplannen.

Voorziening persoonlijk budget levensfase (zonder toerekening aan jaren)

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van een CAO verplichting in het kader van de overgangsregeling 45+. Het persoonlijk budget levensfase kwalificeert als een beloning met opbouw van rechten. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst eenmalig uit te keren PBL-uren. De berekening is gebaseerd op de CAO-bepalingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2%.

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 2022 vallen. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

Voorziening uittreden na 45 dienstjaren

Dit betreft een voorziening i.v.m. vervroegde uittredingsregeling door medewerkers die minimaal 20 jaar hebben gewerkt in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn hebben gewerkt en de laatste 5 jaar werkzaam zijn geweest op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren uitkeringen. De berekening is gebaseerd op de inschatting van gebruikmaking van deze regeling, de blijfkans en de leeftijd.

Voorziening huurverplichtingen

De voorziening huurverplichtingen is gevormd vanwege verliesgevende huurcontracten voor een aantal zorglocaties. In deze locaties vindt scheiden van wonen en zorg plaats, waarbij de bedrijfswaarde van de huuropbrengsten voor de bewoners niet toereikend zijn om aan de huurverplichting van de woningcorporaties te kunnen voldoen.

Voorziening bouwkundig dispuut

De voorziening bouwkundig dispuut is gevormd wegens een betwiste ontwerp-/constructiefout bij één van de gebouwen van SZMK.

Schulden

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

Leasing

Bij Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé zijn er leasecontracten afgesloten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de stichting liggen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

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.

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.

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.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de stichting 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 de reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Eventuele andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé 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 Zorgcombinatie Marga Klompé. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé 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. In januari 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,0%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105%. In 2023 worden de pensioenen verhoogd met 6%. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Overheidssubsidies

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

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp 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 2022 of later. 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.).

1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is een overzicht van geldmiddelen die in het boekjaar beschikbaar zijn gekomen en van het gebruik dat van deze geldmiddelen is gemaakt. Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode. Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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 (15-05-2023) 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.

1.4.6 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 instellings specifieke (sectorale) regels.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	40.434.652	41.208.480
Bij: investeringen	1.959.168	3.557.805
Bij: herwaarderingen	0	0
Af: desinvesteringen	340	0
Af: afschrijvingen	4.076.043	4.178.008
Af: bijzondere waardeverminderingen	0	153.625
Boekwaarde per 31 december	<u><u>38.317.437</u></u>	<u><u>40.434.652</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 1.6

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 38.317.437 aan vaste activa opgenomen waarvan Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé alleen het economisch eigendom heeft.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in bijlage 1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 56.000.000 (2021: € 56.000.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 11.143.732 (2021: € 12.626.276) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	56.213	56.213
Mutaties	0	0
Boekwaarde per 31 december	<u><u>56.213</u></u>	<u><u>56.213</u></u>

Toelichting:

Het financiële vaste actief bestaat uit een betaalde waarborgsom voor huurlocatie 't Talma te Laren. Het gehele bedrag heeft een looptijd langer dan 1 jaar.

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 1.7.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	629.205	544.758
Af: ontvangen voorschotten	0	0
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>629.205</u>	<u>544.758</u>

De specificatie per categorie DBC's / DBC-zorgproducten is als volgt weer te geven:

Stroom DBC's / DBC-zorgproducten	Gerealiseerde kosten en toegerekende winst	Af: verwerkte verliezen	Af: ontvangen voorschotten	Saldo per 31-dec-22
	€	€	€	€
Geriatrische revalidatiezorg (GRZ)	629.205	0	0	629.205
Totaal (onderhanden werk)	<u>629.205</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>629.205</u>

4. Vorderingen

De specificatie overige vorderingen is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Financieringsverschil Wlz	6.981.929	5.095.662
Overige vorderingen	21.941	15.989
Totaal overige vorderingen	<u>7.003.870</u>	<u>5.111.651</u>

De specificatie overlopende activa is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te factureren opbrengsten	506.468	179.239
Vooruitbetaalde bedragen	862.157	775.209
Nog te ontvangen bedragen	321.340	94.928
Totaal overlopende activa	<u>1.689.965</u>	<u>1.049.376</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek is gebracht op de post 'vordering op debiteuren' bedraagt € 424 (2021: € 1.277).

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onder de overige vorderingen is begrepen € 6.981.929 inzake vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot WLZ.

De specificatie is als volgt:

Nza-nummer 300-871	t/m 2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	4.391.979	0	4.391.979
Financieringsverschil boekjaar	0	6.720.505	6.720.505
Correcties voorgaande jaren	2	0	2
Betalingen/ontvangsten	-4.391.981	0	-4.391.981
Subtotaal mutatie boekjaar	-4.391.979	6.720.505	2.328.526
Saldo per 31 december	0	6.720.505	6.720.505

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	6.720.505	4.391.979
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	6.720.505	4.391.979

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

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

Af: ontvangen voorschotten

Totaal financieringsverschil

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
	73.799.322	68.905.113
	67.078.817	64.513.134
	6.720.505	4.391.979

Nza-nummer 300-872

Saldo per 1 januari

Financieringsverschil boekjaar

Correcties voorgaande jaren

Betalingen/ontvangsten

Subtotaal mutatie boekjaar

Saldo per 31 december

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	2022	2021
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	261.424	703.683
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	261.424	703.683

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget aanvaardbare kosten

Af: ontvangen voorschotten

Totaal financieringsverschil

	2022	2021
	€	€
	16.573.291	15.437.943
	16.311.867	14.734.260
	261.424	703.683

Recapitulatie van Nza-nummer 300-871 en 300-872:

	<u>t/m 2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	5.095.662	0	5.095.662
Financieringsverschil boekjaar	0	6.981.929	6.981.929
Correcties voorgaande jaren	102.093	0	102.093
Betalingen/ontvangsten	-5.197.755	0	-5.197.755
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-5.095.662</u>	<u>6.981.929</u>	<u>1.886.267</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>6.981.929</u>	<u>6.981.929</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>2022</u>	<u>2021</u>
		€	€
Wettelijk budget aanvaardbare kosten		90.372.613	84.343.056
Af: ontvangen voorschotten		83.390.684	79.247.394
Af: overige ontvangsten		0	0
Totaal financieringsverschil		<u>6.981.929</u>	<u>5.095.662</u>

Onder de overlopende activa is begrepen een post vooruitbetaalde bedragen. Dit betreffen grotendeels inkoopfacturen die in 2022 ontvangen en betaald zijn.

Het volledige saldo vorderingen heeft een resterende looptijd korter dan 1 jaar.

Er is geen sprake van verpanding van vorderingen ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	27.496.061	22.498.064
Kassen	24.611	20.983
Totaal liquide middelen	<u>27.520.671</u>	<u>22.519.047</u>

Toelichting:

De rentecondities met de huisbankier Rabobank zijn op centraal niveau overeengekomen. De liquide middelen zijn volledig beschikbaar voor SZMK en zijn tevens direct opneembaar. Met de huisbankier is, gezien de liquide positie, geen rekening-courantkrediet overeengekomen.

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Kapitaal	346.476	346.476
Bestemmingsfondsen	32.521.507	29.254.296
Algemene en overige reserves	<u>1.624.102</u>	<u>1.624.103</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>34.492.087</u></u>	<u><u>31.224.875</u></u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Kapitaal	346.476	0	0	346.476
Totaal kapitaal	<u>346.476</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>346.476</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve Aanvaardbare Kosten	14.880.686	2.235.363	0	17.116.050
Groot onderhoud	3.031.221	309.375	0	3.340.595
Afschrijving inventarissen	734.748	65.927	0	800.674
Overige fondsen	48.132	0	0	48.132
Reserve nieuwbouw en renovatie	10.559.511	656.547	0	11.216.058
Totaal bestemmingsfondsen	<u>29.254.296</u>	<u>3.267.211</u>	<u>0</u>	<u>32.521.507</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
- Algemene reserve	1.590.248	0	0	1.590.248
Overige reserves:				
- Legaten	33.854	0	0	33.854
Totaal algemene en overige reserves	<u>1.624.102</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.624.102</u>

1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
Jubileumverplichtingen	1.038.487	185.939	58.933	89.431	1.076.062
Persoonlijk Budget Levensfase (PBL)	374.458	0	0	138.343	236.115
Verlieslatende huurcontracten	1.092.284	0	111.179	0	981.105
Reorganisatie	265.772	5.000	186.968	0	83.804
Langdurig zieken	276.056	704.471	229.061	44.598	706.869
Regeling vervroegd uittreden (RVU)	1.999.000	933.754	153.575	0	2.779.179
Bouwkundig dispuut	0	500.000	0	0	500.000
Totaal voorzieningen	5.046.058	2.329.164	739.716	272.372	6.363.134

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

31-dec-2022

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	814.984
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.548.150
hiervan > 5 jaar	1.658.436

Toelichting:

Conform de jaarverslaggevingsvoorschriften is de vorming van een voorziening voor jubileumverplichtingen opgenomen. De verplichtingen zijn opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitkeringen.

Alinea 207 van richtlijn 271 RJ geeft aan dat de voorziening Persoonlijk Budget Levensfase gewaardeerd moet worden tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is. Hierbij is rekening gehouden met een blijfkans van 95% voor de leeftijdscategorie 50-54 jaar, een blijfkans van 94% voor de leeftijdscategorie 55-59 jaar en een blijfkans van 89% vanaf 60 jaar.

De voorziening verlieslatende huurcontracten heeft betrekking op enkele zorglocaties waarbij scheiden van wonen en zorg plaats vindt, waarbij de bedrijfswaarde van de huuropbrengsten (nhc) niet toereikend is om aan de huurverplichting van de verhuurders te kunnen voldoen. De aan de overeenkomsten gerelateerde bijzondere waardeverminderingen zijn berekend via een zogenaamde impairmenttoets. De looptijd van de voorziening is gelijk aan de looptijd van de onderliggende contracten.

De voorziening reorganisatie is gevormd voor de afvloeiingskosten personeel en de andere kosten verband houdend met de wijziging in de organisatiestructuur.

De voorziening langdurig zieken is gevormd vanwege langdurig zieke medewerkers die naar verwachting niet bij SZMK terugkeren in het arbeidsproces.

De voorziening regeling vervroegd uittreden 45-jarig dienstverband is gevormd omdat medewerkers die voldoen aan de regeling vervroegd kunnen uittreden.

De voorziening bouwkundig dispuut is gevormd wegens een betwiste ontwerp-/constructiefout bij één van de gebouwen van SZMK.

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	12.497.610	14.751.986
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>12.497.610</u>	<u>14.751.986</u>

<i>Het verloop van schulden aan kredietinstellingen is als volgt weer te geven:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	16.980.762	19.134.719
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	2.447.123	2.153.957
Stand per 31 december	<u>14.533.639</u>	<u>16.980.762</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>		
	€	€		
Disagio WfZ	-69.540	-81.380		
Afloop disagio	<u>10.910</u>	<u>11.840</u>		
			-58.630	-69.540
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar			1.977.399	2.159.235
Stand langlopende schulden per 31 december			<u>12.497.610</u>	<u>14.751.987</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	1.977.399	2.159.235
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	12.497.610	14.751.986
hiervan > 5 jaar	7.225.887	8.405.883

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de schulden aan banken (kortlopende schulden). Voor de verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 10 van deze toelichting op de balans.

9. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te betalen salarissen	5.296.136	2.720.075
Reservering vakantiegeld	1.985.887	1.916.107
Reservering vakantiedagen	4.576.835	6.111.669
Totaal overige schulden	<u>11.858.859</u>	<u>10.747.852</u>

<i>De specificatie overige passiva is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te betalen kosten	1.644.698	754.155
Vooruitontvangen bedragen	1.085.288	1.329.608
Totaal overige passiva	<u>2.729.986</u>	<u>2.083.763</u>

Toelichting:

Als gevolg van Covid-19 was de opname van vakantieuren lager en zijn de saldo's vakantiedagen (inclusief balansbudget) en meerreuren gestegen. De vooruitontvangen bedragen hebben betrekking op subsidiebedragen inzake deelname in regionale projecten. Gedurende 2022 zijn een tweetal locaties verbouwd en ter beschikking gesteld aan gemeentes ten behoeve van opvang Oekraïners. Deze twee locaties worden maximaal twee jaar ter beschikking gesteld aan deze gemeentes. Facturatie van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van bevoorschotting. Hierdoor was er ultimo 2022 sprake van een schuld die is opgenomen onder de post nog te betalen kosten.

10. Niet uit de balans blijvende verplichtingen**Meerjarige financiële verplichtingen a.g.v. langlopende huurovereenkomsten**

<u>Locatie</u>	<u>n</u>	<u>Verhuurder</u>	<u>van</u>	<u>t/m</u>	<u>Maandbedrag</u>	<u>prijspeil</u>
THV Winterswijk & De Rikker	3 jr	De Woonplaats	17-12-2020	17-12-2023	€ 34.366	31-12-2022
Meddo	10 jr	De Woonplaats	15-3-2009	15-3-2024	€ 7.733	31-12-2022
De Berkhof	25 jr	WoonZorg Ned	1-4-2012	20-3-2037	€ 47.040	31-12-2022
Stegemanhof	10 jr	De Woonplaats	27-3-2021	27-3-2031	€ 22.438	31-12-2022
De Pelkwijk	20 jr	Habion	1-12-2007	30-11-2027	€ 58.083	31-12-2022
Ambthuis 1	10 jr	De Woonplaats	15-11-2021	14-11-2031	€ 18.235	31-12-2022
Ambthuis 2	10 jr	De Woonplaats	1-6-2013	31-5-2023	€ 5.355	31-12-2022
t Talma	20 jr	Makkinga	30-10-2015	30-10-2035	€ 21.587	31-12-2022
De Nassau	6 jr	Marku Projekten B\	1-1-2018	31-12-2023	€ 363	31-12-2022
De Wingerd	0,5 jr	Hervormde Gemeee	1-11-2020	1-5-2023	€ 3.600	31-12-2022

De totale huurverplichtingen betreft:	
voor het komende jaar :	€ 2.544.916 *
voor de komende 5 jaren :	€ 8.057.544 *
voor de periode daarna	€ 8.700.037 *

*) gebaseerd op niet geïndexeerde bedragen.

Operationele lease contracten

<u>Leaseobject</u>	<u>Verhuurder</u>	<u>Van</u>	<u>t/m</u>	<u>Maandbedrag</u>	<u>Prijspeil</u>
Kopieerapparaten	Grenke	9-1-2019	9-1-2025	€ 1.888	31-12-2022
Kopieerapparaten bijbehoren	Grenke	13-12-2018	13-12-2024	€ 675	31-12-2022
Renault Twingo 22kWh	Renault Business F	22-6-2022	22-6-2026	€ 422	31-12-2022
Volkswagen up!	Pon	20-5-2019	20-5-2023	€ 454	31-12-2022

Toelichting:**Niet in de balans opgenomen verplichtingen**

Marga Klompé is met woningcorporatie de Woonplaats een terugkoop per 1 november 2031 overeengekomen inzake nog te realiseren 'parapluwoningen' locatie Leliestraat te Winterwijk (indicatieve waarde € 2.124.000)

Uitimo boekjaar 2022 was er sprake van een investeringsverplichting groot € 1.630.000 inzake (toekomstige) nieuw- en verbouwplannen.

Waarborgfonds voor de zorgsector

Het aantrekken van door het Waarborgfonds voor de zorgsector geborgde leningen ad € 11.143.732 impliceert een maximale obligoverplichting van € 334.312 (3,00%).

Deelname bij het waarborgfonds impliceert tevens dat WFZ-deelnemers via het obligo mederisicodragend zijn. Als het WFZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken én in het extreme geval dat het WFZ-vermogen onvoldoende is om aan de garantieverplichting aan geldgevers te kunnen voldoen, dan kan het WFZ via de obligoverplichting een beroep doen op financiële hulp van de deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van renteloze leningen aan het WFZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde lening(en) van de deelnemer.

Hypotheekakte van gedeelde zekerheden

Op 11 februari 2016 is een hypotheekakte notarieel gepasseerd met een positieve/negatieve hypotheekverklaring ten gunste van het Waarborgfonds voor de zorgsector, de Staat der Nederlanden, de ING Bank, de Rabobank, de BNG, de gemeente Aalten en de gemeente Oost Gelre, waarbij een recht van hypotheek en een pandrecht is verleend op de registergoederen tot zekerheid voor de voldoening van alle tegenwoordige en toekomstige borgstellingen, garanties, kredieten met een 1e hypotheek tot een bedrag van 40 miljoen, met rente en kosten ad 16 miljoen, tezamen een bedrag van € 56.000.000.

Financiële instrumenten

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. 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. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. SZMK heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de overige in de balans verantwoorde financiële instrumenten wijkt niet materieel af van de boekwaarde.

Onzekerheden opbrengstverantwoording - Covid-19

Zoals is toegelicht bij het onderdeel “vergelijkende cijfers” bij 1.4 Waarderingsgrondslagen heeft Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé zowel in 2021 als in 2022 gebruik gemaakt van regelingen voor compensatie van de gevolgen van Covid-19. De opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen Covid-19 kunnen mogelijk op onderdelen onzekerheden bevatten. Deze opbrengsten zijn verantwoord en toegelicht bij punt 12 van de jaarrekening. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	63.450.320	26.794.521	11.435.983	180.365	0	101.861.189
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	36.611.605	17.203.730	7.611.202	0	0	61.426.537
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>26.838.715</u>	<u>9.590.791</u>	<u>3.824.781</u>	<u>180.365</u>	<u>0</u>	<u>40.434.652</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	251.315	708.729	741.261	257.863	0	1.959.168
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	1.513.173	1.374.759	1.188.111	0	0	4.076.043
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	1.048.643	0	0	1.048.643
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.048.643	0	0	1.048.643
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	6.466	0	0	6.466
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	6.126	0	0	6.126
per saldo	0	0	340	0	0	340
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.261.858</u>	<u>-666.030</u>	<u>-447.190</u>	<u>257.863</u>	<u>0</u>	<u>-2.117.215</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	63.701.635	27.503.250	11.122.135	438.228	0	102.765.248
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	38.124.778	18.578.489	7.744.544	0	0	64.447.811
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>25.576.857</u>	<u>8.924.761</u>	<u>3.377.591</u>	<u>438.228</u>	<u>0</u>	<u>38.317.437</u>

1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Vordering op zorgkantoren Aanloopkosten activa	Vordering op zorgkantoren Aanloopverliezen activa	Vordering op zorgkantoren emissie - leningskosten	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	0	0	0	56.213	56.213
Mutatie jaar 2022	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>56.213</u>	<u>56.213</u>

1.9 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022														
Leninggever	Datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werkelijke rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen 2022	Aflossingen in 2022	Restschuld 31 december 2022	Rest-schuld over 5 jaar	Resteren-de looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze/ periode	Aflossingen 2023	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Oost-Gelre 71112	1-7-1994	4.356.290,00	30	annuitair	1,780	734.615	0	240.577	494.037	0	2	A	244.860	gem. Oost-Gelre
BNG 40.0092528/13295 71114	1-3-1987	376.637,57	30	annuitair	7,125	0	0	0	0	0	0	A		n.v.t.
ING 65.03.88.003 71115	3-11-2004	2.012.000,00	18	lineair	1,700	111.774	0	111.774	0	0	0	L	0	n.v.t.
BNG 96414 71116	1-2-2003	1.928.565,92	20	lineair	4,620	192.857	0	96.428	96.428	0	1	L	96.428	VWS borgstelling G5738
BNG 96815 71117	1-3-2003	1.542.852,73	17	lineair	4,170	0	0	0	0	0	0	L	0	VWS borgstelling G5739
BNG 98288 71120	14-10-2003	453.780,22	20	lineair	2,600	45.378	0	22.689	22.689	0	1	L	22.689	VWS borgstelling G5738
BNG 40.110192	1-12-2015	3.828.600,00	9	lineair	0,770	1.228.043	0	433.426	794.617	0	2	L	433.426	WFZ B01700 27-12-2005
Rabobank 30.02.940.682	1-8-1991	1.301.228,30	40	annuitair	1,350	362.233	0	362.232	1	0	0	A	0	gem. Aalten
Rabobank 2159 71136	31-12-2013	8.600.000,00	20	lineair	2,930	5.160.000	0	430.000	4.730.000	2.580.000	11	L	430.000	WFZ B003112 22-10-2013
Rabobank L 21.481 71137	28-6-2013	10.000.000,00	20	lineair	2,660	6.000.000	0	500.000	5.500.000	3.000.000	11	L	500.000	WFZ B003084 13-06-2013
Rabobank 10.00.31.33 71138	1-7-2014	5.000.000,00	20	lineair	1,350	3.145.863	0	249.996	2.895.867	1.645.887	12	L	249.996	n.v.t.
						16.980.761	0	2.447.123	14.533.639	7.225.887			1.977.399	

* Voor gestelde zekerheden wordt verwezen naar de toelichting bij onderdeel 10. Niet uit balans blijvende verplichtingen van 1.5 toelichting op de balans.

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****11 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****11.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wijkverpleging (excl. subsidies)	4.310.413	4.885.290
Opbrengsten revalidatie (excl. subsidies)	3.267.079	3.315.063
Opbrengsten ELV	1.689.548	1.849.937
Opbrengsten GZSP	311.488	355.972
Totaal	<u>9.578.528</u>	<u>10.406.261</u>

Toelichting:

In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 84.447. (2021 : € 28.104)

Tevens is in deze post is een afrekening ad € 11.301 negatief over boekjaar 2020 begrepen.

11.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (excl subsidies)	85.986.997	81.438.600
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg: energie compensatie	231.206	0
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg: Corona compensatie	3.283.347	2.716.103
Totaal	<u>89.501.550</u>	<u>84.154.703</u>

Toelichting:

In deze post is een afrekening ad € 102.093 positief over boekjaar 2021 begrepen. (2021: € 105.523 positief over boekjaar 2020).

11.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige zorgprestaties	101.646	143.418
Totaal	<u>101.646</u>	<u>143.418</u>

12. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten uit Wmo-prestaties	2.739.100	2.568.889
Maaltijden derden	661.681	517.021
Huuropbrengsten	1.226.656	956.748
Doorberekende dienstverlening derden	827.586	957.927
Overige opbrengsten derden	213.759	199.767
Totaal	<u>5.668.782</u>	<u>5.200.351</u>

Toelichting:

Door afname van Coronamaatregelen is de opbrengst maaltijden derden gestegen. De opbrengsten uit 'Tafeltje Dekje' zijn verder gedaald wegens uitbesteding aan een gespecialiseerde partner. De huuropbrengsten zijn gestegen als gevolg van een ontvangen canonvergoeding inzake één van de locaties van SZMK. De doorberekende dienstverlening derden is voornamelijk afgenomen door een lagere opbrengst van eerste lijns paramedische diensten.

13. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies.	790.465	1.176.635
Totaal	<u>790.465</u>	<u>1.176.635</u>

Toelichting:

SZMK heeft gedurende het boekjaar 2022 voor € 790.465 (2021: € 1.176.635) aan subsidies ontvangen. Dit betreft loonsubsidies, praktijkleren en stagefonds. Deze subsidies zijn geheel verwerkt als bate in boekjaar 2022 aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van boekjaar 2022 zijn gekomen.

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten***De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	3.931.988	3.933.992
Totaal kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>3.931.988</u>	<u>3.933.992</u>

15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	59.599.439	57.469.910
Sociale lasten	9.364.782	8.802.232
Pensioenpremies	4.894.530	4.566.518
Totaal personeelskosten	<u>73.858.752</u>	<u>70.838.660</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn gedurende 2022 hoofdzakelijk gestegen als gevolg van een cao loonsverhoging van 3,25% die sinds 1 maart 2022 van kracht is. Het gemiddelde aantal Fte's is licht (6) toegenomen ten opzichte van 2021.

In de lonen en salarissen is een bedrag van € 1.843.000 opgenomen aan overige personeelskosten (2021: € 2.052.000)

De gemiddelde personeelsbezetting (in loondienst) kan als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	fte	fte
Gemiddeld aantal personeelsleden (in loondienst) op basis van full-time eenheden	<u>1.308</u>	<u>1.302</u>

16. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.076.043	4.178.008
- financiële vaste activa	0	0
Totaal afschrijvingen	<u>4.076.043</u>	<u>4.178.008</u>

17. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa*De specificatie is als volgt:*

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Bijzondere waardeverminderingen van:		
- materiële vaste activa	0	153.625
Totaal	<u>0</u>	<u>153.625</u>

Toelichting:

Voorts wordt verwezen naar de toelichting bij 1.6 materiële vaste activa.

1.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

18. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.185.318	4.795.174
Algemene kosten	4.573.513	4.515.835
Cliëntgebonden kosten	2.985.391	3.313.983
Onderhoud en energiekosten	3.547.046	3.321.536
Huur en leasing	2.470.216	2.427.116
Dotaties en vrijval voorzieningen	1.245.892	1.846.403
Totaal overige bedrijfskosten	<u>20.007.376</u>	<u>20.220.047</u>

Toelichting:

Door afname van Corona maatregelen waren de Grandcafe's gedurende 2022 vaker geopend ten opzichte van 2021. Hierdoor zijn de kosten voor voedingsmiddelen gestegen. Prijsstijgingen gedurende 2022 hebben hier eveneens aan bijgedragen. De cliëntgebonden kosten zijn gedaald doordat er minder sprake was van Corona gerelateerde kosten. De vergoeding hiervoor is onder de opbrengsten verantwoord.

19. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten rekening-courant	-86.952	-121.168
Rentelasten langlopende leningen	-412.650	-434.870
Totaal financiële baten en lasten	<u>-499.602</u>	<u>-556.038</u>

Toelichting:

De rentelasten rekening-courant zijn negatief, er worden negatieve rentes berekend over de banktegoeden van Marga Klompé.

20. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	103.455	91.355
2 Overige controlewerkzaamheden	6.050	8.215
3 Fiscale werkzaamheden/advisering	10.000	10.000
4 Niet-controlediensten	6.050	5.500
Totaal honoraria accountant	<u>125.555</u>	<u>115.070</u>

1.11 WNT-verantwoording 2022 Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé

De WNT is van toepassing op Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé. Het voor Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 199.000 (het bezoldigingsmaximum voor zorg- en jeugdhulp, klasse IV, totaalscore 10 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	M. Duvigneau	E.L. Bomers
Functiegegevens	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/3 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	183.264	153.346
Beloningen betaalbaar op termijn	13.488	11.240
Subtotaal	196.752	164.586
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	166.833
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	196.752	164.586
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021		
bedragen x € 1	M. Duvigneau	A.W.J. Smeets
Functiegegevens	RvB	RvB
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	178.172	179.086
Beloningen betaalbaar op termijn	12.761	12.733
Subtotaal	190.933	191.819
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	193.000	193.000
Bezoldiging	190.933	191.819

Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022				
bedragen x € 1	J.G.P. Goorhuis	R.H. Gosselink - Wolbrink	C. Terleth	M.M.R. Vollenbroek - Hutten
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Vice voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12	1/1 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	28.950	19.300	19.300	19.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900	19.900
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	28.950	19.300	19.300	19.300
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
bedragen x € 1	J.G.P. Goorhuis	R.H. Gosselink - Wolbrink	C. Terleth	M.M.R. Vollenbroek - Hutten
Functiegegevens	Lid RvT	Vice voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	20.000	15.000	15.000	3.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300	4.865

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	E.A.M. Nelissen
Functiegegevens	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/4 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	14.475
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.993
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	14.475
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	
Bezoldiging	
Bezoldiging	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.12 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 15 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 15 mei 2023.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de jaarrekening 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

w.g.

drs. M. Duvigneau
voorzitter raad van bestuur

15 mei 2023

w.g.

drs. E.L. Bomers lid
raad van bestuur

15 mei 2023

w.g.

R.H. Gosselink-Wolbrink
voorzitter raad van toezicht

15 mei 2023

w.g.

drs. E.A.M. Nelissen
vicevoorzitter raad van toezicht

15 mei 2023

w.g.

dr. C. Terleth
secretaris raad van toezicht

15 mei 2023

w.g.

mr. D. Markvoort lid
raad van toezicht

15 mei 2023

w.g.

prof. dr. M.M.R. Vollenbroek-Hutten
lid raad van toezicht

15 mei 2023

2 OVERIGE GEGEVENS

2 OVERIGE GEGEVENS

2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is niets geregeld aangaande de resultaatbestemming. De raad van bestuur kan besluiten over de resultaatbestemming en dit besluit moet goedgekeurd worden door de raad van toezicht.

2.2 Nevenvestigingen

De Hoge Weide	Zwiepseweg 107	7241 GR	Lochem
De Hassinkhof	Dorpsstraat 2	7156 LL	Beltrum
Stegemanhof	Geurdenstraat 1	7122 CG	Aalten
Ambthuis	Ambthuiswal 1	7126 BC	Bredevoort
Hoge Veld	Frankenstraat 51	7122 ZS	Aalten
Beth San	Ludgerstraat 17	7121 EG	Aalten
De Berkhof	Gradus Kobusstraat 18	7103 VX	Winterswijk
De Pelkwijk	Laan van Hilbelink 95	7101 WL	Winterswijk
Vredense Hof	Vredenseweg 81e	7101 LM	Winterswijk
Groepswoningen Meddo	Goorweg 12	7104 BA	Winterswijk Meddo
Pronswaide	Morgenzonweg 29	7101 BH	Winterswijk
Mariënhof	Lievelderweg 22	7131 MC	Lichtenvoorde
Vredense Hof, Groepswoningen PG	Vredenseweg 81a	7101 LM	Winterswijk
't Talma	Heuvelstraat 1a	7245 AT	Laren
De Molenberg	Ziekenhuisstraat 14	7141 AN	Groenlo
Willebrord Hof	Willebrordstraat 8	7121 DR	Aalten

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé te Groenlo

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé ('de instelling') te Groenlo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Zorgcombinatie Marga Klompé op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd.

Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ het verslag van de interne toezichthouder;
- ▶ de overige gegevens.

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

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is de raad van bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de

instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze

controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaaf zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Enschede, 24 mei 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g. drs. C.F. van den Haak RA
