



Jaardocument 2023 Zorggroep Solis

zorggroepsolis.nl

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024.

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de Raad van Toezicht	23
2	Jaarrekening	37
2.1	Balans per 31 december 2023	38
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	40
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	41
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	42
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2023	48
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	56
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	57
2.8	Vaststelling en goedkeuring	63
3	Overige gegevens	65
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	66
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	67

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

Jaarverslag



Bestuursverslag

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**.

1. Voorwoord

De wereld waarin we leven is fors in verandering. De oorlog in de Oekraïne is nog steeds aan de gang, terwijl ook in Gaza een oorlog gaande is. Op veel andere plekken is het ook onrustig. Hierbij denk ik bijvoorbeeld aan de onrust in het Midden-Oosten en aan de diverse conflicten in Afrika. Veel mensen zijn verdreven van het eigen huis.

Ook dichterbij is het onrustig. In eigen land is het kabinet gevallen. Er zijn nieuwe verkiezingen geweest, waarbij de uitslag forse verschuivingen heeft laten zien. Het gevolg daarvan is dat er onduidelijkheid bestaat over de eerder aangekondigde plannen. Op het moment van het schrijven van dit bestuursverslag is de afstemming tussen vier partijen voor een nieuwe coalitie gaande.

In de zorg zijn in de zorgkantoorregio's nieuwe regiobeelden gemaakt, zo ook in onze regio Midden IJssel. Op basis van deze regiobeelden worden regioplannen gemaakt. Het plan voor onze regio is eind 2023 ingediend. Deze plannen zijn over het algemeen nog op een hoog abstractieniveau en zullen verder vertaald moeten worden. In de regio Midden IJssel weten we elkaar goed te vinden en is de samenwerking over het algemeen goed.

In de eigen organisatie zijn we het afgelopen jaar druk bezig geweest met de start van ons programma "met andere ogen kijken". Met onze medewerkers en vrijwilligers zijn we naar de voorstelling "Mag ik je kussen" geweest, van theatermakers Radio Kootwijk. Een indrukwekkende voorstelling die landelijk opgevoerd is en wordt. Doel van de voorstelling is om mensen bewust te maken van de grote veranderingen waar de zorg voor komt te staan en dat we als zorg dit niet alleen kunnen oplossen.

Na de voorstelling hebben we onze medewerkers in de wijkverpleging getraind om "met andere ogen te kijken". Hiermee bedoelen we dat we ook kijken naar wat de mens zelf nog kan (of kan leren), wat technologie kan, de familie/mantelzorg kan en hoe de omgeving kan ondersteunen. Pas daarna willen we professionele hulp inzetten. Het afgelopen jaar heeft al mooie voorbeelden laten zien dat dit werkt en dat de mens meer regie over het eigen leven kan houden. Voor de jaren 2024 en 2025 gaan we de overige medewerkers trainen.

Op technologisch terrein blijven we onderzoeken wat mogelijk is, maar we proberen vooral met onze partners om technologie ingezet te krijgen. Onze medewerkers willen we hier zo min mogelijk mee belasten. Daarom hebben we gekozen voor een partner, die onze medewerkers hierin ondersteunt en kan ontlasten. We merken dat dit goed werkt.

Op ICT-gebied hebben we ook niet stilgestaan. We hebben een nieuwe Microsoft omgeving, onze hardware op locatie is vervangen, de autorisatiematrix krijgt vorm en onze applicatiebeheerders laten ons steeds beter gebruik maken van onze applicaties.

Dit jaar hebben we een bijzondere stap gezet: samen met ongeveer 250 andere zorgorganisaties hebben we een kort geding gestart tegen onze belangrijkste financier, het zorgkantoor. We hebben dit gedaan, omdat we van mening waren (en nog steeds zijn) dat de afslag van de NZA-tarieven onvoldoende onderbouwd is. De rechter was het niet geheel met de zorgorganisaties eens. Op dit moment zijn we ons aan het beraden over het starten van een bodemprocedure.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Vastgoed

Het pand de Bloemendal is na een intensieve renovatie opgeleverd voor wat betreft het zorgdeel. Tevens is de ingang verplaatst, zodat het gebouw meer onderdeel van de wijk is geworden. Een aantal van de algemene ruimtes zijn opgeleverd. Het is een mooi pand geworden, dat een mooie plek in de wijk kan krijgen.

De ontwikkelingen voor de zogenaamde speeltuinlocatie zijn ook doorgegaan. Er is aan het einde van het jaar een offerte ontvangen, die we aan het doorrekenen zijn. Het is plezierig om te constateren dat alle partijen met veel energie en goede wil in dit project zitten.

De gesprekken met de woningcorporatie over de toekomst van Groote en Voorster lopen nog steeds. De sfeer is goed, helaas laat het tempo wat te wensen over.

Medezeggenschap

In het verslagjaar heeft de voorzitter van de centrale cliëntenraad afscheid genomen. Ook vanaf deze plek dank ik hem voor zijn goede en plezierige bijdragen van de afgelopen jaren. Met het vertrek van een voorzitter komt er gelijk ruimte voor een volgende voorzitter. Gelukkig hebben we een prima vervanger gevonden en heb ik alle vertrouwen in de nieuwe voorzitter. De verdere samenwerking met de centrale cliëntenraad is goed geweest. We hebben veel onderwerpen met elkaar besproken.

De ondernemingsraad kende het afgelopen jaar een aantal wisselingen in de samenstelling en is niet helemaal op sterkte. De omvang is op zich voldoende, maar een paar extra leden zou plezierig zijn. De ondernemingsraad is een kritische partner van de bestuurder. Ook bij de ondernemingsraad zijn het afgelopen jaar veel onderwerpen aan de orde geweest.

De raad van toezicht heeft sinds eind 2022 een tweetal nieuwe leden. Deze leden hebben zich het afgelopen jaar ingewerkt. Helaas heeft een ander lid vanwege privéomstandigheden aangegeven dat het lidmaatschap per eind 2023 zal stoppen. Voor dit lid zal in 2024 een vervanging gezocht gaan worden.

Tot slot van deze inleiding een groot compliment aan alle medewerkers van onze mooie organisatie. Het is wederom geen eenvoudig jaar geweest en we weten dat het ook niet makkelijker gaat worden. Jullie hebben je opnieuw met hart en ziel ingezet voor onze bewoners en cliënten. Mijn oprechte dank en waardering voor jullie!

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2. Profiel van de organisatie

A. Algemene identificatiegegevens

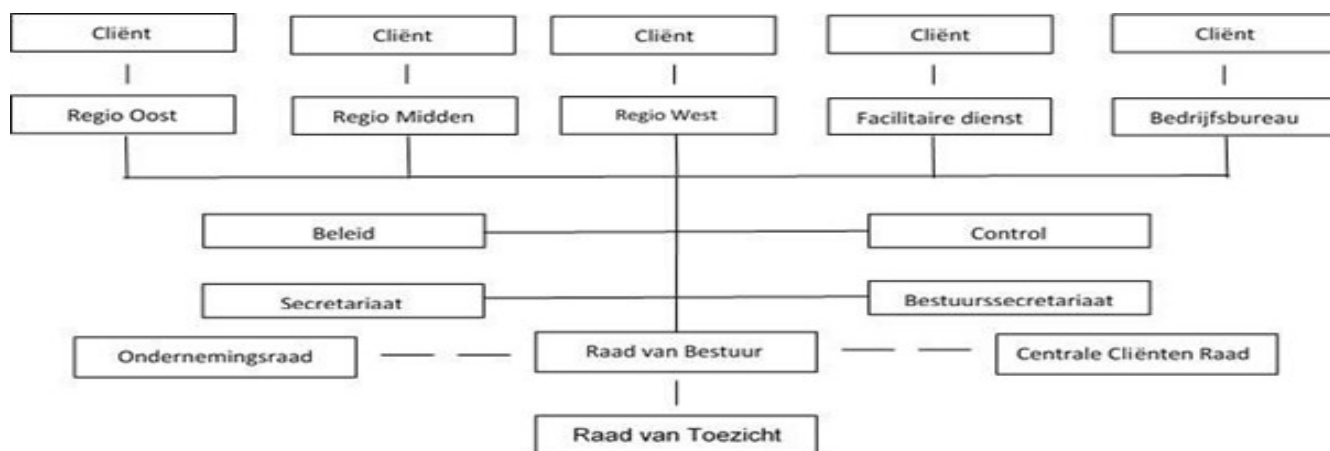
Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Zorggroep Solis
Adres	Hermelijn 2
Postcode	7423 JE
Plaats	Deventer
Telefoonnummer	0570-698298
Identificatienummer Kamer van Koophandel	KVK 08093263
E-mailadres	Info@zorggroepsolis.nl
Internetpagina	www.zorggroepsolis.nl

B. Structuur van het concern

Op balansdatum bestaat Zorggroep Solis uit één juridische entiteit, te weten de stichting Zorggroep Solis.

C. Organogram van de organisatie

Het organogram van Solis ziet er als volgt uit:



In hoofdstuk 3 wordt beschreven hoe bestuur, toezicht en medezeggenschap zijn vormgegeven. Zorggroep Solis kent één segment waar alle zorg in wordt verantwoord.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

D. Beschikkingen van de organisatie

De toelating(en) waarover het concern beschikt zijn als volgt:

WTZA vergunningplicht	Centraal Informatiepunt Beroepen Gezondheidszorg	Actief	08093263
WTZA meldplicht	Centraal Informatiepunt Beroepen Gezondheidszorg	Actief	08093263
NZa categorie Kraamcentra	Nederlandse Zorgautoriteit	Actief	210-2243
NZa categorie Rechtspersoon, Zorgverzekeraar, Zorgkantoor	Nederlandse Zorgautoriteit	Actief	000-7476
PV Persoonlijke verzorging	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	Actief	wtzi999
VP Verpleging	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	Actief	wtzi999
BG Begeleiding	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	Actief	wtzi999
BH Behandeling	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	Actief	wtzi999
VB Verblijf	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport	Actief	wtzi999

E. Kerngegevens

Zorggroep Solis verleent voornamelijk zorg in Deventer. Daarnaast zijn in Almen en Laren twee eerstelijns praktijken gevestigd. De afnemers zijn de individuele burgers van het genoemde werkgebied, waarbij de financiering voor het overgrote deel niet rechtstreeks afkomstig is van deze burgers, maar van het zorgkantoor, zorgverzekeraars en de gemeente Deventer. De zorg wordt verleend op basis van de wet langdurige zorg (Wlz), zorgverzekeringswet (Zvw) en wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)

F. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Zorggroep Solis levert zorg aan ouderen in Deventer. Dit betreft verpleeghuiszorg, wijkverpleging, geriatrische revalidatiezorg, palliatieve zorg (onder andere in een hospice), eerstelijns paramedische zorg en huishoudelijke hulp.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

G. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Hoeveel unieke cliënten waaraan zvw of wlz zorg is verleend waren in het boekjaar ingeschreven?	2.294
Aan hoeveel unieke cliënten heeft de zorgaanbieder in totaal in het boekjaar ZVW of WLZ zorg verleend?	4.520
Hoeveel unieke cliënten waaraan ZVW of WLZ zorg is verleend zijn in het boekjaar uitgeschreven?	1.860

De capaciteit

Totaal aantal bedden voor verblijfszorg	428
waarvan WLZ zorg	349
waarvan ZVW zorg	79
Revalidatiezorg	69
Hospice	10

De productie

Unieke cliënten per financieringsstroom

2023

Aan hoeveel unieke cliënten, inclusief OA, is in het boekjaar zorg verleend?

ZWV	4.014
WLZ	804
WMO	869
Overige	818
Totaal	6.505

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

Personeel	Aantal FTE's begin boekjaar	Instroom Aantal FTE's in boekjaar	Uitstroom Aantal FTE's in boekjaar	Aantal FTE's einde boekjaar
Zorgverleners	429,7	47,4	61,3	415,8
Overige personeel in loondienst	236,7	49,7	40,1	246,3
Totaal personeel in loondienst	666,4	97,1	101,4	662,1
Gemiddeld aantal werknemers in boekjaar	1.121			
Gemiddeld aantal FTE'S ingehuurd zorgverleners	8,4			
Aantal vacatures einde jaar	7			
Waarvan moeilijk vervulbaar	4			

De opbrengsten

Voor de uitsplitsing van de opbrengsten per financieringsstroom wordt verwezen naar de jaarrekening.

i. Werkgebied

Het werkgebied van de organisatie is Deventer, Almen en Laren.

ii. Samenwerkingsrelaties

Zorggroep Solis heeft diverse soorten samenwerkingsrelaties: zo hebben we overeenkomsten afgesloten met het zorgkantoor Midden IJssel en de zorgverzekeraars in Nederland over het leveren van zorg in de Wlz en Zvw. Met de gemeente Deventer is een overeenkomst afgesloten voor het leveren van Wmo-zorg.

Met een aantal Wlz-zorgaanbieders uit Salland wordt samengewerkt in het samenwerkingsverband "Samen voor Sallandse Zorg". Hieronder valt een aantal projecten, zoals de regioverpleegkundige, waarin we actief participeren. Dit initiatief zal in 2024 een andere vorm gaan krijgen. De nieuwe vorm is afhankelijk van het regioplan dat in 2023 is opgesteld door de regio. Een andere lokale samenwerking betreft Salland United. Dit betreft een brede samenwerking, waar ongeveer 40 organisaties bij zijn aangesloten, zoals zorgaanbieders, zorgverzekeraar, zorgkantoor, de Sallandse gemeenten, welzijn en de GGD. Verder participeert Solis in regionale samenwerkingsverbanden op het gebied van bijvoorbeeld hersenletsel en palliatieve zorg. In 2023 heeft de verzekeraar Salland, met de vier gemeenten uit de regio Salland, een nieuw regiobeeld gemaakt. Op basis van het regiobeeld is een regioplan opgesteld. Voor de zorgverlening is op beperkte schaal inzet van onderaannemers, voornamelijk op het gebied van dagbesteding. Voor de leningen zijn contracten afgesloten met banken.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

Zorggroep Solis kent een raad van bestuur, het toezicht is belegd bij een raad van toezicht. De medezeggenschap bestaat uit een centrale cliëntenraad, lokale cliëntenraden en een ondernemingsraad.

A. Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes

Zorggroep Solis hanteert de Governance Code voor de Zorg 2022, meer hierover in paragraaf 3.C.4. Voor de reglementen wordt verwezen naar de website <https://zorggroepsolis.nl/over-solis/over-de-organisatie>. Een toezichtsvisie is in 2023 opgesteld. Ook deze is te vinden op de website. De Raad van Toezicht legt verantwoording af in een eigen jaarverslag over 2023. Hierin is informatie over de samenstelling, bezoldiging en werkwijze opgenomen.

B. Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

Zorggroep Solis kent een eenhoofdige raad van bestuur: Peter Smoorenburg. De bestuurder is uit hoofde van zijn functie lid van de samenwerking Samen voor Sallandse Zorg en van Salland United (met speciale aandacht voor technologie, vanuit zijn rol als bestuurlijk trekker coalitie Technologie). Daarnaast is hij toezichthouder bij woningcorporatie Welbions in Hengelo geweest, tot 1 mei 2023. Vanaf 1 juli is hij toezichthouder bij woningcorporatie Domijn in Enschede. Hij is daar voorzitter van de auditcommissie. Er waren in 2023 geen maatregelen nodig om belangenverstrengeling te voorkomen.

Voor de beloning van de bestuurder wordt verwezen naar de jaarrekening. De bestuurder heeft op basis van zakelijk gereden kilometers de kilometervergoeding conform CAO VVT gekregen. De bestuurder heeft geen auto ter beschikking gekregen. Daarnaast is betaald voor de rechtsbijstandverzekering, de lidmaatschapskosten voor de NVZD en de VRC. De bestuurder heeft geen geschenken aanvaard. De beloning is in lijn met de beloning van de afgelopen jaren.

C. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

Voor een verdere toelichting op de raad van toezicht wordt verwezen naar het verslag van de raad van toezicht.

D. Toepassing Governancecode Zorg 2022

i. Goede zorg

Solis richt zich, conform missie en visie, op zorg aan ouderen in Deventer en omgeving. We bieden (in willekeurige volgorde) verpleeghuiszorg, wijkverpleging, huishoudelijke hulp, geriatrische revalidatiezorg, paramedische zorg en zorg in het hospice.

Goede zorg vinden we erg belangrijk en is minimaal vijf keer per jaar onderwerp van gesprek via de periodieke rapportage, die breed wordt verspreid. Een belangrijk element van goede zorg is het omgaan met incidenten en calamiteiten. Zorggroep Solis heeft een systeem voor het melden van incidenten cliënten (MIC) met als doel om te leren en verbeteren. Er zijn drie ernstige incidenten onderzocht middels een prisma analyse. Vervolgens is besloten om één ernstig incident bij de Inspectie voor de gezondheidszorg en jeugd (IGJ) te melden als niet-verplichte melding. Hiervoor zijn we door de IGJ bedankt voor onze transparantie. Zij delen de mening dat er geen sprake is van een calamiteit.

In 2023 heeft de IGJ geen bezoek aan Solis gebracht. De IGJ heeft ons verzocht om mee te denken over het toezicht langdurige zorg thuis (VPT/MPT) met als doel om te komen tot een passend toezichtskader over deze vorm van zorgverlening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Dit jaar hebben we voor de Wet Zorg en Dwang (WZD) aandacht besteed aan de rol van de zorgverantwoordelijke. Na een succesvolle pilot is besloten om deze rol neer te leggen bij de kwaliteitsverpleegkundigen. Na aanpassing van de systemen zijn de kwaliteitsverpleegkundigen geïnstrueerd en nemen de regierol als het gaat om de inzet en evaluatie van onvrijwillige zorg. Zij worden daarin ondersteund door de artsen. Dit werkt positief voor het bijhouden van de registratie: eind 2023 waren (bijna) alle formulieren over onvrijwillige zorg in Nedap actueel. In de gedragsvisites is (bijna) alle onvrijwillige zorg besproken en zijn meteen de formulieren geactualiseerd. Zo wordt het proces rondom de WZD meer geïntegreerd in de reguliere cyclus en methodisch werken.

Voor 2023 valt op dat we veel minder gedragsbeïnvloedende medicatie buiten de richtlijn voorschrijven. Enerzijds lijkt dit te komen doordat er minder probleemgedrag zou zijn, anderzijds werpt de bewustwording hierover en het voortdurende gesprek dat plaatsvindt bij de artsen over dit onderwerp, duidelijk zijn vruchten af. Ook vergeleken met een collega zorginstelling, vindt deze vorm van onvrijwillige zorg minder plaats bij Solis dan elders.

Ruim 60% van de onvrijwillige zorg betreft beperking van de bewegingsvrijheid, doordat een deur voor hen gesloten blijft middels een leefcirkel. De ervaring op de afdelingen waarvan de deuren nu permanent geopend zijn, is dat de meeste cliënten geen leefcirkel nodig blijken te hebben: zij hebben geen behoefte om de afdeling of locatie te verlaten. Ook tonen cliënten, waarbij wel een leefcirkel wordt ingezet, zelden verzet. Het is dan vooral een voorzorgsmaatregel, omdat het ernstig nadeel te groot beoordeeld wordt. Helaas zijn de deuren van de gesloten afdelingen op locatie PW Janssen dit jaar gesloten gebleven. Cliënten die op deze afdelingen verblijven, zien we dan ook niet terug in de cijfers. Wel is geïnventariseerd wat nodig is om de deuren van deze afdelingen te openen en is hier een plan voor gemaakt. Ook is het gesprek gaande over wat het betekent voor Ibs-opnames, op het moment dat Solis niet meer over een gesloten afdeling beschikt. Hiermee zijn we een voorloper in Nederland.

We zien in toenemende mate dat ook moreel beraad wordt ingezet om een evenwichtige afweging te kunnen maken over het al dan niet inzetten van onvrijwillige zorg. Deze ontwikkeling juichen we toe. In 2023 is dit negen keer gebeurd binnen Solis.

Solis meet jaarlijks de cliëntervaringen. Onderzoeksbureau Facit voert deze onderzoeken uit. De resultaten van de onderzoeken zijn ook te vinden op zorgkaart Nederland (als de respondent hiervoor toestemming heeft gegeven). De opzet van de onderzoeken is dit jaar wat gewijzigd, dit heeft gevolgen voor de weergave in onderstaande tabel. De jaren 2022 en 2023 zijn daardoor niet één op één met elkaar te vergelijken.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Zorgtype	Locatie/afdeling	Doelgroep	Totaalscore ZKN 2023	Totaalscore ZKN 2022
Verpleeghuiszorg	Solis totaal	Cliëntvertegenwoordigers	-	8,0
		Cliënten	-	8,0
		Alle (gemiddeld)	7,8	-
	De Bloemendal	Cliëntvertegenwoordigers	7,8	-
		Cliënten	7,8	8,1
		Alle (gemiddeld)	7,8	8,1
	Groote & Voorster	Cliëntvertegenwoordigers	7,8	7,9
		Cliënten	7,4	7,5
		Alle (gemiddeld)	7,6	7,7
	PW Janssen	Cliëntvertegenwoordigers	8,1	7,9
		Cliënten	8,0	7,9
		Alle (gemiddeld)	7,9	8,0
	St Jurrien	Cliëntvertegenwoordigers	8,2	8,5
		Cliënten	8,0	8,8
		Alle (gemiddeld)	8,1	8,6
	Spikvoorde	Cliëntvertegenwoordigers	7,5	-
		Cliënten	7,4	8,1
		Alle (gemiddeld)	7,4	8,1
Wijkverpleging	<i>Gemiddeld</i>	Cliënten	8,2	8,5
	De Bloemendal	Cliënten	8,3	8,8
	Groote & Voorster	Cliënten	7,9	9,0
	PW Janssen (De Wezel)	Cliënten	8,4	7,6
	Spikvoorde	Cliënten	7,8	9,0
	St Jurrien	Cliënten	8,1	8,2
Geriatrische revalidatie	<i>Gemiddeld</i>	Cliënten/ cliëntvertegenwoordigers	7,6	7,7
	Riele	Cliënten/ cliëntvertegenwoordigers	8,0	7,6
	Zuidloo	Cliënten/ cliëntvertegenwoordigers	7,4	7,7

Solis volgt de meldcode en heeft twee functionarissen ouderenmishandeling. Er zijn vier meldingen van een vermoeden van ouderenmishandeling binnengekomen. Deze zijn allen naar tevredenheid afgehandeld.

ii. Waarden en normen

Zorggroep Solis is zich bewust van haar maatschappelijke positie en de daarbij behorende verantwoordelijkheden. Tegelijkertijd vinden we het belangrijk om te benoemen dat de maatschappij zich bewust moet zijn in welke positie de ouderenzorg zich bevindt en dat de ouderenzorg de (toekomstige) problemen zeker niet alleen kan oplossen. Dit is een gedeelde, gezamenlijke verantwoordelijkheid van zowel zorgaanbieders, financiers, politiek, maar ook van iedere burger en feitelijk van de hele samenleving.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

De opleidingsmogelijkheden zijn groot binnen Solis. De afgelopen jaren is het beschikbare geld voor opleidingen niet uitgegeven. Dit komt mede door het hoge verzuim en de daardoor verhoogde werkdruk, waarbij medewerkers niet in staat waren om (veel) opleidingen te volgen. Maar ook doordat we het traject “met andere ogen kijken” hebben ingezet, dat werd gefinancierd vanuit een subsidie. Zorggroep Solis leidt veel leerlingen op en zijn er veel stageplekken beschikbaar. Wel merken we dat het steeds moeilijker wordt om leerlingen te vinden en te binden.

De verstandhouding tussen bestuur en de medezeggenschap is goed. Uit de jaarlijkse evaluaties komt dit ook terug. De medezeggenschap wordt door de bestuurder gewaardeerd en de medezeggenschap is kritisch op de ontwikkelingen in de organisatie. Om persoonlijke redenen heeft een lid van de Raad van Toezicht besloten om te stoppen met haar toezichthoudende functie. In 2024 zal met een extern bureau voor vervanging gezocht gaan worden. De raad van toezicht is zelf een kritische partner en heeft jaarlijks overleg met de medezeggenschap.

Zorggroep Solis heeft een drietal vertrouwenspersonen voor de medewerkers, twee interne vertrouwenspersonen en één externe vertrouwenspersoon. Jaarlijks heeft de bestuurder minimaal twee overleggen met de vertrouwenspersonen. Eénmaal over het jaarplan en éénmaal over de verantwoording. Daarbij worden trends besproken. Indien nodig zijn er meer overleggen mogelijk. Het aantal meldingen is relatief laag.

Zorggroep Solis heeft een klokkenluidersregeling. In 2023 zijn geen meldingen binnengekomen.

Ter voorkoming van belangenverstremming zijn diverse regelingen opgesteld en vastgelegd.

iii. Invloed belanghebbenden

De cliëntenmedezeggenschap is zowel op lokaal, als op centraal niveau formeel georganiseerd. Lokale aangelegenheden, zoals het jaarplan van de desbetreffende locatie, worden op lokaal niveau met de lokale gesprekspartner besproken. Zaken die de gehele organisatie, of een groot deel van de organisatie betreffen, worden op centraal niveau besproken. De verdeling over de onderwerpen is in diverse samenwerkingsafspraken vastgelegd, waarbij het streven is, om deze afspraken niet nodig te hebben, maar juist open met elkaar het gesprek aan te gaan. De centrale cliëntenraad (CCR) heeft een onafhankelijke voorzitter. In 2023 heeft de werving voor een nieuwe voorzitter plaatsgevonden. Verder bestaat de raad uit de voorzitters van de lokale cliëntenraden en een aantal onafhankelijke leden, die specifieke kennis inbrengen. Minimaal één keer per jaar is een lid van de raad van toezicht aanwezig bij het overleg.

De CCR heeft in 2023 de volgende adviezen uitgebracht:

- Strategie 2024-2027;
- Jaarplan 2024;
- Beleid wijkzorg;
- Fysieke ontvangst recepties;
- Van zorgovereenkomst naar welkom bij Solis;
- Reanimatiebeleid;
- Vastgoed strategie;
- Begroting 2023;
- Benoeming nieuwe voorzitter;

De CCR heeft besloten om over de jaarrekening 2023 geen advies uit te brengen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024.

Ook met de OR zijn afspraken gemaakt over de samenwerking, die zijn vastgelegd in samenwerkingsafspraken. Deze worden periodiek geëvalueerd. Ook met de OR wordt een open dialoog gevoerd. Twee keer per jaar wordt een zogenaamd “artikel 24 overleg” gehouden, in aanwezigheid van minimaal één lid van de raad van toezicht.

De OR bracht advies uit over:

- Jaarplan 2023
- Beleid wijkzorg
- Fysieke ontvangst recepties
- Vastgoedstrategie
- Jaarplan 2024
- Strategie 2024 -2027

Daarnaast heeft de OR instemming verleend op:

- Verzuimbeleid
- Jaargesprek (2x)
- Contractering nieuwe bedrijfsarts
- RI&E St. Jurriën
- RI&E PMD en behandelaren
- Afwijking CAO bij arbeidsduur en roostering
- Procedure RI&E

De externe belanghebbenden komen deels aan bod in de regionale samenwerking. Verder sluit de bestuurder periodiek aan bij het artsenoverleg. Daarnaast wordt er door een aantal medewerkers contacten gelegd met de stakeholders. Deze afspraken zijn niet vastgelegd in documenten.

iv. Inrichting governance

Conform de governance code bestuurt de bestuurder en houdt de raad van toezicht hierop toezicht. Vooral de adviesrol van de raad van toezicht wordt veel gebruikt, bijvoorbeeld voor de vraagstelling over het vastgoed. De raad van toezicht overlegt zes keer per jaar. De vergaderingen starten met een vooroverleg van de raad van toezicht, waarna de bestuurder aanschuift. De raad van toezicht kent een drietal commissies: de auditcommissie, de commissie kwaliteit & veiligheid en de remuneratiecommissie. Deze commissies bereiden de vergadering van de raad van toezicht voor. In de diverse commissievergaderingen wordt diep op de materie ingegaan en een verslag gemaakt, dat gedeeld wordt met de gehele raad.

Er zijn diverse afspraken vastgelegd voor het geval er sprake zou zijn van conflicten en de samenwerking tussen raad van toezicht en bestuur is geëvalueerd.

Voor de verdere toelichting wordt verwezen naar het jaarverslag van de raad van toezicht.

v. Goed bestuur

Zorggroep Solis kent een eenhoofdige raad van bestuur. Daaronder staat een managementteam (bestaand uit de directeurs zorg en de manager bedrijfsvoering) en daaronder een laag met (zorg-)managers. De besluiten worden door de bestuurder in de vergaderingen van het managementteam genomen, na eventuele raadpleging en goedkeuring van de medezeggenschap en/of de interne toezichthouders. De bespreking van de onderwerpen in de centrale cliëntenraad, de ondernemingsraad, de raad van toezicht en het managementteam worden vastgelegd in notulen. De besluiten in de raad van toezicht en het managementteam worden specifiek vastgelegd. De



onderwerpen die advies- of instemmingsplichtig zijn worden in brieven tussen bestuur en medezeggenschap vastgelegd.

Vanzelfsprekend legt de bestuurder verantwoording af aan de raad van toezicht. Een aantal besluiten dienen ten alle tijden voorgelegd te worden aan de raad van toezicht. Hierin worden de governance code 2022 en de statuten gevolgd.

Er is een risicomanagement systeem actief. De strategische risico's worden in de jaarplancycclus geïdentificeerd en vervolgens driemaal per jaar geëvalueerd tijdens een managementteam vergadering. De controller is de portefeuillehouder van het risicomanagement. Aan de hand van de rapportagecyclus wordt het risico's besproken in de auditcommissie van de raad van toezicht. Tevens komt dit onderwerp op de agenda van de gehele raad van toezicht.

Tevens worden periodiek audits uitgevoerd. Dit betreft de meer operationele risico's. Hierbij kan gedacht worden aan dossiercontroles en controles op medicatieverstrekking. De organisatie heeft een Iso certificaat en wordt jaarlijks geaudit door een externe partij. In 2023 waren er geen tekortkomingen. Een mooi resultaat.

vi. Verantwoord toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.

De wijze waarop de toezichthouders toezichthouden zijn hierboven beschreven en worden beschreven in het verslag van de raad van toezicht.

vii. Continue ontwikkeling

De raad van bestuur heeft ook in het afgelopen jaar een aantal trainingen gevolgd om de eigen kennis op peil te houden. In totaal zijn ongeveer 40 uur besteed aan de trainingen. De opleidingen van de raad van toezicht staan vermeld bij het verslag van de raad van toezicht.

Ook is de bestuurder aangesloten bij een intervisiegroep, die ongeveer vijf keer per jaar samenkomt. In een vertrouwelijke omgeving kan de bestuurder hier zijn dilemma's bespreken.

De raad van toezicht heeft de bestuurder beoordeeld en dit besproken tijdens het remuneratiegesprek.

Algemeen beleid

E. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

In 2022 heeft Zorggroep Solis een nieuwe missie en visie beschreven. In 2023 heeft dit een vervolg gekregen met een verdere uitwerking in de strategie. De strategie is in de organisatie besproken. De strategie is financieel onderbouwd met een meerjarenbegroting. Uit deze meerjarenbegroting komen bescheiden positieve financiële resultaten.

De missie van zorggroep Solis is: ouderenzorg leveren met liefde en passie, met maar één doel: levensgeluk.

De visie is als volgt vastgesteld: Zelf bepalen hoe je leven eruit ziet, ook als je ouder bent. Dat vraagt om een heel andere blik. Solis ziet jou staan! Wij leveren ouderenzorg met liefde en passie in de volledige breedte. Samen steken we de handen uit de mouwen om mogelijkheden te blijven zien en te benutten. Zo verleggen we grenzen met één duidelijk doel voor ogen: ieder mens meer levensgeluk laten ervaren.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

De kernwaarden bij deze visie zijn:

- Liefde en passie
- Verbindend
- Grensverleggend
- Aanpakkend

F. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

De missie en visie zijn eind 2022 vastgesteld. De strategie is in 2023 vastgesteld.

G. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar/gereed
Zorggroep Solis heeft in het afgelopen jaar geen fusieplannen gehad. Wel zijn, in het kader van de regionale samenwerking, de verbindingen met andere organisaties in het werkgebied verder aangehaald. Dit wordt de komende jaren verder doorgezet.

Het besturingsmodel is het afgelopen jaar niet veranderd.

De organisatie heeft geen significante wijzigingen ondergaan. De wijze van aansturen met inzet van managers is ongewijzigd. Wel heeft de eerder ingezette wijziging met de introductie van kwaliteitsverpleegkundigen verder vorm gekregen: zo wordt kwaliteitsbevordering belegd in de teams.

In 2021 is begonnen met de renovatie van de parkvleugel van locatie De Bloemendal, de cliënten woonden in tijdelijke huisvesting op het terrein. De renovatie is begin 2023 afgerond. De cliënten zijn weer terugverhuisd naar een geheel verbouwde locatie. Het pand ziet er weer goed uit. In 2022 is de verbouwing op de locatie PW Janssen afgerond. We kunnen nu weer een aantal jaar verder op deze locatie. In 2023 hebben we een aantal opties verkend voor deze locatie. In 2024 zal dit verder opgepakt gaan worden. Verder is geïnvesteerd in een mogelijke nieuwe locatie. Daarnaast was er sprake van reguliere investeringen.

In het verslagjaar zijn er geen grote ICT-migraties geweest. De voorbereidingen voor een nieuw systeem voor autorisaties heeft veel aandacht gevraagd en nadert nu de daadwerkelijke implementatie. Vanzelfsprekend is veel aandacht geweest voor de beveiliging van onze ICT omgeving.

De druk op het personeel is groot. Het verzuim was gemiddeld helaas boven de 10%. Desalniettemin worden niet of nauwelijks ZZP-ers ingezet en is de inzet van uitzendkrachten teruggebracht. Onze ervaring is dat uitzendkrachten op de korte termijn vaak geen oplossing voor het probleem zijn. Regionaal blijven we inzetten op de samenwerking in specifieke situaties. De organisaties weten elkaar goed te vinden op dit gebied.

Zoals ook beschreven in de inleiding, hebben veel medewerkers de theatervoorstelling van de Theaterloods bezocht. In het vervolg hierop zijn de trainingen van “met andere ogen kijken” gegeven, waarbij de cliënt, de mantelzorger, het netwerk, de vrijwilliger en de techniek een grotere rol krijgen in het oplossen van de hulpvraag. Dit sluit goed aan bij de ontwikkelingen op innovatie die Solis al een aantal jaar uitvoert. In 2023 is de training gegeven voor de medewerkers in de wijk. In 2024 en 2025 zal dit als opleiding voor de rest van de organisatie gegeven worden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

H. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid
Zorggroep Solis zet voorzichtig een aantal stappen op het gebied van duurzaamheid. Hierbij kiezen we voor de weg van de geleidelijkheid: zo hebben de meeste locaties al ledverlichting met een dag-nacht ritme. Ook staan op een aantal locaties laadpalen voor elektrische auto's. De investeringen met een korte terugverdienperiode en met een duurzaamheidscomponent zijn allen uitgevoerd.

De visie op duurzaamheid is verder uitgewerkt, zijnde een eerste mooie aanzet. We hebben wel geconstateerd dat we nog concrete normen missen. Naast duurzaamheid pakken we dit in 2024 verder op. Vanzelfsprekend speelt duurzaamheid bij onze nieuwbouwplannen een belangrijke rol.

I. Risicoparagraaf

Zorggroep Solis heeft een goed werkend risicobeheersingssysteem. De komende tijd zullen we blijven werken aan dit systeem, omdat we merken dat veel risico's buiten de invloedssfeer van de organisatie liggen. Hierbij kan gedacht worden aan de oorlog in Oekraïne, waardoor prijzen hard stijgen; een daling van de normatieve huisvestingscomponent en een groot aantal akkoorden in de zorg. Voor een verdere beschrijving van de risico's wordt verwezen naar hoofdstuk 6.

De beschikbaarheid van personeel blijft een belangrijk risico. Tot het einde van 2023 was het nog redelijk makkelijk om aan voldoende medewerkers te komen, maar we verwachten op basis van het regiobeeld in de toekomst wel tekorten.

Er zijn geen aanwijzingen dat er fraude gepleegd wordt in de organisatie. Hier is wel expliciete aandacht voor en er zijn ook diverse maatregelen genomen. Zo is er geen contant geld meer in omloop binnen Solis.

Wet- en regelgeving is voor een organisatie in het publieke domein altijd een risico. Bovendien een risico dat lastig te beïnvloeden is. Wet- en regelgeving wordt nauwlettend gevolgd. Dit is geborgd in de periodieke rapportage, maar er kunnen altijd verrassingen uit voortkomen.

J. Toekomstparagraaf

Het afgelopen jaar is in de regio hard gewerkt aan een hernieuwd regiobeeld en een nieuw regioplan. Het regioplan is eind 2023 opgeleverd, waarna in 2024 de verdere invulling van het regioplan opgepakt gaat worden. Solis heeft haar steentje bijgedragen aan het regioplan en het regiobeeld en zal mee blijven doen met de diverse projecten in en voor de regio.

Na de verkiezingen van 2023 is gestart met een formatie. De uitkomsten van de formatie kunnen van grote invloed zijn op de zorg en op Solis. We zullen de uitkomsten nauwgezet volgen.

De belangrijkste ontwikkelingen op financieel gebied zijn beschreven in hoofdstuk 6. De begroting over 2024 laat een voldoende positief resultaat zien. De belangrijkste risico's zijn hierboven beschreven in de risicoparagraaf.

Zorggroep Solis is aangesloten bij Uno Amsterdam, het universitair netwerk ouderenzorg van het AMC Amsterdam. Bij een aantal projecten doen we actief mee. Daarnaast wordt door veel van onze studenten aan onderzoek gedaan. We zijn voornemens om hiermee door te gaan.

Na de wijkzorg zal in 2024 en in 2025 de rest van de organisatie de training "met andere ogen kijken" volgen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

We blijven streven om de administratieve lasten verder terug te dringen. Het valt op dat dit makkelijk gezegd is, maar dat dit in de praktijk tijdrovend en ingewikkeld is. Desalniettemin hebben we mooie stappen gezet. De zorgovereenkomst hoeft niet meer fysiek ondertekend te worden, de rapportages zijn vereenvoudigd. Een vereenvoudiging van de urenregistratie is echter nog niet zo eenvoudig. Ook in 2024 gaan we hiermee door. We houden de ontwikkelingen van collega zorgaanbieders op dit vlak ook nauwlettend in de gaten: goede voorbeelden zorgen er immers voor dat we het wiel niet iedere keer opnieuw uit hoeven te vinden.

Verder zal in 2024 veel naar beleid gekeken worden. Doordat we anders gaan kijken, zal een belangrijk deel van onze beleid aangepast worden. Hierbij kan gedacht worden aan het beleid voor verpleegzorg, verpleeghuiszorg, mantelzorgbeleid, vrijwilligersbeleid, geriatrische revalidatie en beleid omtrent onze paramedische zorg. Naast de ontwikkeling van het bovengenoemde beleid zal ook nieuw beleid ingevoerd gaan. Hierbij kan gedacht worden aan de implementatie van VPT en MPT.

Op gebied van ICT gaan we kijken naar de rol van data en het mogelijke gebruik van kunstmatige intelligentie. Naast de technische mogelijkheden zullen ook de ethische kanten bekeken worden.

Bedrijfsvoering

A. *Kwaliteit en beheersing van processen en procedures*

Ons kwaliteitsmanagementsysteem voldoet aan de vereisten van de Iso 9001. De externe audit in 2023 leverde geen tekortkomingen op. Solis volgt de diverse kwaliteitskaders, de vereisten voor het kwaliteitsverslag zijn geïntegreerd in dit bestuursverslag, in het kader van het verminderen van administratieve lasten. De gegevens vanuit de kwaliteitsindicatoren zijn inzichtelijk via het odb via www.zorginzicht.nl. Naast de verplichte indicatoren Advance Care Planning, bespreken medicatiefouten in het team en aandacht voor eten & drinken, hebben we (net als voorgaande jaren) gekozen voor de indicatoren werken aan vrijheidsbevordering en medicatiereview.

De medicatiecommissie werkt actief aan het verbeteren van de medicatieveiligheid. Dit wordt jaarlijks in ieder team getoetst middels een interne audit. Indien een team onvoldoende scoort, volgt een onaangekondigde herhalingsaudit. De medicatiecommissie en MIC-commissie hebben in het verslagjaar een reglement gemaakt. Andere kwaliteitscommissies, die actief zijn binnen Solis, zijn de infectiepreventiecommissie (IPC) en de commissie vrijheid & veiligheid (met als belangrijkste onderwerp de WZD).

De interne audits worden uitgevoerd op de cliëntendossiers, processen, onderdelen van het Iso certificatieschema en onderwerpen die worden aangedragen door de managers. Jaarlijks wordt hiervoor een auditplanning opgesteld en uitgevoerd door de afdeling beleid & kwaliteit en interne auditoren (zoals kwaliteitsverpleegkundigen). De uitkomsten van de audits worden gedeeld met de verantwoordelijke en periodiek met diegene besproken in het kader van leren en verbeteren.

Bij Solis kennen we een interne verantwoordingscyclus waarbij vijf keer per jaar wordt gerapporteerd op vaste onderwerpen en voortgang vanuit het jaarplan. Processen en procedures zijn centraal gedocumenteerd en vastgelegd in het document beheersysteem. Indien een document verloopt, wordt de verantwoordelijke daar automatisch op geattendeerd. Voor de verpleegkundige protocollen wordt gebruik gemaakt van de Vilans protocollen, zodat deze altijd up-to-date zijn, volgens de laatste inzichten.

Er vinden controles plaats vanuit de afdeling control op de compleetheid van de cliëntendossiers, de juistheid van de tarieven en de salarisstroken. Er wordt maandelijks gerapporteerd over de stand



van zaken rondom personeelsinzet, ziekteverzuim en financiën. Deze rapportages worden besproken in het MT, de betreffende commissies van de raad van toezicht en breed gedeeld binnen de organisatie. Ook zijn gegevens realtime inzichtelijk via het managementinformatiesysteem Qlik. Het gebruik van Qlik is geëvalueerd en er is besloten om een nieuw management informatiesysteem aan te schaffen.

In het verslagjaar hebben we onze wijze van roostering bekeken. Uit de analyse van een externe bleek dat er verbeterpunten zijn. Deze verbeterpunten zijn verder vertaald in een handboek. Dit handboek zal in 2024 worden afgerond en zal de aanpaste roostering worden ingevoerd.

Bij de aanbesteding van de WMO hebben we ook het product begeleiding gegund gekregen. Dit betreft lichte begeleiding. Een mooie aanvulling op het werk dat onze medewerkers al doen. We zijn voorzichtig begonnen met een aantal testen om te kijken wat goed werkt.

B. Personeel

Onze grootste uitdaging is de toenemende zorgvraag, in combinatie met de toenemende personeelskrapte en het hoge ziekteverzuim. We willen medewerkers zich zo welkom mogelijk laten voelen, daarom focussen we op de zogenaamde medewerkersreis, waarbij we in kaart brengen wat de reis is die een nieuwe medewerker aflegt bij Solis. Met als doel om een medewerker zich zo welkom mogelijk te laten voelen. Zo zijn bijvoorbeeld het werving- & selectie- en de instroomprocessen verbeterd.

Het afgelopen jaar zijn er, zoals gebruikelijk, weer een aantal RI&E's uitgevoerd. Uit deze RI&E's zijn geen bijzonderheden gekomen.

We willen met de medewerkers in gesprek hoe het met ze gaat, waar we kunnen verbeteren en wat ze bezig houdt. Hiertoe hebben we de systematiek van de jaargesprekken aangepast. Minder formeel en meer ruimte om echt met elkaar in gesprek te gaan.

Het ziekteverzuim is in 2023 hoog geweest. In 2023 hebben we nieuw beleid gemaakt, waarmee we in 2024 aan de gang gaan. Een verandering die doorgevoerd gaat worden betreft de rol van de personeelsadviseurs. Zij zullen een grotere rol krijgen in de begeleiding van kort verzuim. Onze bedrijfsarts heeft te kennen gegeven dat hij de opdracht bij Solis gaat beëindigen. De afgelopen jaren, zeker in de covid 19 periode, hebben we intensief en goed met elkaar samengewerkt. Hiervoor spreek ik mijn oprechte dank uit. Gelukkig hebben we per 1 januari 2024 weer een nieuwe bedrijfsarts.

In 2023 is de website "werken bij Solis" actueel geworden. Voorheen liepen de algemene website en de personeel website door elkaar heen. We vonden dit geen goede situatie meer. De website ziet er goed uit en werkt naar volle tevredenheid.

C. Cultuur en informatievoorziening

De interne informatievoorziening vindt plaats op diverse manieren. De lijn is hierin erg belangrijk: daar komt veel informatie samen. Daarnaast worden ook de kwaliteits- en wijkverpleegkundigen steeds belangrijker in het verspreiden van zorginhoudelijke- en kwaliteitsinformatie. Intranet heeft een belangrijke functie voor het verspreiden van informatie binnen de hele organisatie en wordt ook steeds meer ingezet als een tool om zaken te organiseren. Binnen de teams zijn de berichten op Nedap ook van waarde, dit is toch hetgeen dat door medewerkers in het primair proces het best gelezen wordt.

Externe communicatie vindt veelal plaats via de website, voor informatievoorziening vanuit locaties worden ook (nieuws)brieven en bijeenkomsten gebruikt.

4. Financieel beleid

Het boekjaar laat een positief resultaat zien. Het verzuim is een belangrijke kostenpost voor de organisatie en behoeft aandacht. Een aantal maatregelen zijn al getroffen, maar we zijn er nog niet.

- Door het positieve resultaat verbeteren de kengetallen. De kengetallen zien er goed uit, maar gelet op de plannen is dit ook noodzakelijk

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

Financiële paragraaf

In het verslagjaar heeft Solis een mooi positief resultaat gehaald. Het resultaat is uitgekomen op € 1.631.468. Ten opzichte van 2022 is dit een verbetering van € 3.853.203. In 2023 hebben we veel minder last gehad van corona, terwijl dit in 2022, zeker in de revalidatie, nog duidelijk aanwezig was. In 2023 hebben we bewust gekozen om minder met uitzendkrachten te werken en juist in te zetten op andere vormen. Dit is goed gelukt. Het percentage rendement dat over 2023 behaald is, komt uit op 2,7%.

Het balanstotaal is uitgekomen op € 39.056.961. Dit is een kleine daling ten opzichte van 2022. De looptijd van de huurovereenkomst van Spikvoorde is verlengd. Naar het oordeel van de accountant is hierdoor een nieuwe overeenkomst tot stand gekomen, waardoor de verplichting, die in het verleden vanuit de financial lease is ontstaan, nu niet meer van kracht is. Hierdoor dalen de posten bedrijfsgebouwen en bedrijfsterreinen en de post langlopende leningen. Ook ontstaat een resultaatseffect van € 548.000 positief.

Door het positieve jaarresultaat en door de hierboven genoemde mutatie stijgt het percentage eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal.

Ook de kasstroom is positief en wel op een bedrag van ruim € 3,6 miljoen. Voor een belangrijk deel komt dit uit het positieve resultaat. Daarnaast zijn ook de vorderingen fors afgenomen. Ook de eerder genoemde mutatie in de financial lease is in het kasstroomoverzicht goed terug te zien.

Het genormaliseerde resultaat is ten opzichte van 2022 met bijna € 500.000 verbeterd. In het genormaliseerde resultaat van 2022 zaten een aantal bijzondere posten die in 2023 niet zichtbaar zijn. Hierdoor is het verschil in genormaliseerd resultaat kleiner dan het verschil in de jaarrekening. In het resultaat van 2023 zit het resultaat op de financial lease zoals hierboven genoemd. Voor het overige bestaat het verschil tussen gepresenteerd resultaat en genormaliseerd resultaat uit een aantal kleine posten, die optellen tot € 239.000.

In 2023 zijn er dertien periodes voor de onregelmatigheidstoeslag meegenomen in het resultaat. Tot en met 2022 zat in het resultaat de maand december van het vorig verslagjaar, aangevuld met de eerste elf maanden van het verslagjaar. Deze systematiek is aangepast waardoor vanaf 2024 de kosten van het desbetreffende jaar in de jaarrekening is verwerkt. Het verschil is niet materieel voor de toekomstige jaren, maar heeft voor 2023 wel gezorgd voor een extra kostenpost.

Al met al valt te concluderen dat de financiële positie van Solis solide is. Dit is ook nodig gelet op de toekomstige uitgaven voor vastgoed, voornamelijk op de locatie PW Janssen. Een belangrijk deel van deze investering zal uit eigen middelen moeten komen, maar ook zal een groot deel vreemd worden gefinancierd. Uit de meerjarenbegroting komt naar voren dat de kengetallen dalen, maar binnen de gestelde grenzen blijven. Ook de accountant heeft geen opmerkingen over de financiële continuïteit van de organisatie.

Het risicomanagementsysteem staat al een aantal jaren prima. In 2023 zijn de risico's opnieuw bepaald. We merkten dat een aantal risico's minder waren geworden en geheel zijn verdwenen. Hiervoor in de plaats zijn andere risico's belangrijker geworden. Een voorbeeld hiervan is de digitale veiligheid, dit is een onderwerp dat steeds belangrijker wordt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

De ontwikkeling in onze cliëntenaantallen is als volgt:

	2023	2022
Hoeveel unieke cliënten waaraan zvw of wlz zorg is verleend waren in het boekjaar ingeschreven?	2.294	2.289
Aan hoeveel unieke cliënten heeft de zorgaanbieder in totaal in het boekjaar ZVW of WLZ zorg verleend?	4.520	4.200
Hoeveel unieke cliënten waaraan ZVW of WLZ zorg is verleend zijn in het boekjaar uitgeschreven?	1.860	1.344

Solis heeft de volgende capaciteiten in bedden uitgedrukt:

Capaciteit	2023	2022
Totaal aantal bedden voor verblijfzorg	428	428
waarvan WLZ zorg	349	366
waarvan ZVW zorg	79	62
Revalidatiezorg	69	52
Hospice	10	10

De gegevens over het aantal unieke cliënten:

Unieke cliënten per financieringsstroom	2023	2022
ZVW	4.014	3.747
WLZ	804	762
WMO	869	851
Overige	818	788
Totaal	6.505	6.148

Duurzaamheid

Duurzaamheid is een belangrijk onderwerp in de maatschappij en dat geldt ook voor Solis. Vooral het gebruik van fossiele brandstoffen is hoog. Het terugdringen hiervan is niet zo eenvoudig. Op twee locaties heeft Solis een energie terugwin installatie. In onze nieuwbouwprojecten zijn we verplicht te streven naar bijna energie neutrale gebouwen. Op papier realiseren we dat.

Zonnepanelen is een ander onderwerp dat we aan het onderzoeken zijn. Vanwege de omvang van de locaties en de daarbij behorende hoeveelheid energie die we dan potentieel terug leveren, is het niet op elke locatie mogelijk om zonnepanelen te plaatsen. Op onze hospice zetten we het onderzoek door en kijken we meteen naar de verwarming van het pand. We hopen dit pand goed te kunnen verduurzamen.

Bij voeding zijn we bezig om de hoeveelheid eten dat retour komt terug te dringen. In 2023 hebben we daar al mooie resultaten mee bereikt en we zullen dit project in 2024 verder doorzetten.

Ook de medicijnen die in het afvalwater terecht komt willen we graag terugdringen. Dit is nog niet zo eenvoudig, omdat de medicatie per cliënt wordt voorgeschreven. Met de apotheek zijn we in gesprek om te kijken of er iets te doen is aan de retourmedicatie. Op dit moment

worden alle geretourneerde
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024.

medicijnen weggegooid. De regels omtrent retourmedicatie geven nog niet veel mogelijkheden tot een andere werkwijze. Gelukkig is hier nu landelijk ook aandacht voor.

Ook op kleinere schaal zijn we bezig met duurzaamheid. Veel kleine stapjes zorgen ook voor een grote stap. Denk hierbij aan de bijenhotels op de diverse locaties.

In 2023 is een visie op duurzaamheid opgesteld. De green deal van Actiz is hierin leidend. We volgen deze green deal, maar hebben deze niet ondertekend. In 2024 zullen de doelen verder uitgewerkt worden, waarbij een concrete meting ook haalbaar wordt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

Verlag Raad van toezicht



1. Voorwoord

Graag begint de Raad van Toezicht dit verslag met de waardering die wij als RvT-leden hebben voor het bestuur, management en de werkorganisatie van Zorggroep Solis. Ook in 2023 is weer door veel betrokken Solis medewerkers en vrijwilligers hard gewerkt en zijn er mooie resultaten behaald. Daarbij is ten opzichte van vorige jaar de financiële positie ook aanzienlijk verbeterd,

We leveren ouderenzorg met liefde en passie in de volledige breedte. Dit doen we vanuit de visie: zelf bepalen hoe je leven eruitziet, ook als je ouder bent. We zien iedereen.

De Raad van Toezicht constateert dat 2023 een goed jaar was. Dagelijks worden door medewerkers in het directe contact met onze patiënten en bewoners mooie dingen gedaan. Wordt er lief en leed gedeeld, goede zorg gegeven, met aandachtige ogen naar de vragen van bewoners geluisterd. Dit maakt onze huizen voor mensen tot plekken waar warmte en goede zorg ervaren wordt.

Onze oprechte en hartelijke dank voor alle inzet!

Graag doen we verslag over onze activiteiten in 2023

Wat is de rol van de RvT?

We houden integraal toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur van Solis en de algemene gang van zaken. We zien erop toe dat Solis haar maatschappelijke doelstelling vervult. Naast toezichthouder zijn we (kritisch)adviseur (gevraagd en ongevraagd), sparringpartner en werkgever voor de Raad van Bestuur. Tot slot hebben we een netwerkrol.

We werken vanuit de kernwaarden van Solis, vanuit de principes van Good Governance, zoals vastgelegd in de Governancecode zorg en de in 2022 geactualiseerde toezichtvisie & toezichtkader. Deze is terug te vinden op de website van Solis.

Toezicht op de opgave, vele uitdagingen.

De zorg kent grote vraagstukken. Het moet anders in zorg-Nederland. Ook bij Solis. Er zijn macro te weinig middelen (professionals en financiën) om de toenemende zorgvraag tegemoet te komen. Daartoe is in 2022 de missie/visie herzien en is in 2023 een strategisch plan opgesteld.

Het bezoek van bijna alle medewerkers van de organisatie aan de voorstelling “mag ik je kussen” in Radio Kootwijk heeft de bewustwording omtrent de toekomstige uitdagingen in de ouderenzorg goed naar voren gebracht. Een deel van de Raad heeft de voorstelling bezocht en was hiervan diep onder de indruk. Ook van de gesprekken voor- en na de voorstelling met medewerkers.

De RvT heeft periodiek overleg met de bestuurder, controller, OR, CCR. Hier bespreken we o.a. de clienttevredenheid, medewerkerstevredenheid, landelijke en lokale ontwikkelingen, ontwikkelingen in strategie, beleid en uitvoering. De RvT ervaart deze gesprekken als open en constructief met wederzijds respect voor ieders rol in deze.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

De cliënttevredenheid over het afgelopen jaar was goed. De onderzoeken laten geen afwijkende uitkomsten zien ten opzichte van de vorige jaren. Ten opzichte van de branche zijn de scores gemiddeld.

Een goede graadmeter is ieder jaar het aantal klachten dat bij Solis binnenkomen, ook dit jaar was dit weer laag. Dit is een mooi resultaat van de organisatie. De Raad heeft wel het beeld dat de meldingsbereidheid goed is. Vanzelfsprekend gaat er wel eens iets niet goed in de organisatie, het zelf-oplossend-vermogen is in die gevallen groot.

De medewerkerstevredenheid van het personeel van Solis is in november 2023 uitgebreid gemeten. Met de uitkomsten ervan dient de organisatie in 2024 aan de slag te gaan. De RvT zal dit proces nadrukkelijk volgen.

In 2023 heeft de Raad een extra bijeenkomst gehad om uitgebreid met de bestuurder te kunnen overleggen over de strategie en de achterliggende cijfers en ontwikkelingen binnen de ouderenzorg in onze regio en Solis in het bijzonder. Dit was een waardevolle bijeenkomst. Basis voor het verdere gesprek en de besluitvorming hierover. De Raad nodigt ook regelmatig MT leden uit voor een ontmoeting in de vergadering. De RvT vindt het belangrijk ook met hen te spreken en te horen wat er in de verschillende disciplines speelt.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

2. De raad van toezicht

Samenstelling Raad van Toezicht

Naam	Functie in de rvt/RvC	Nevenfuncties
Hein Pieper	Voorzitter/lid van de remuneratiecommissie	Dijkgraaf Waterschap Rijn & IJssel Vice-chair EU Mission Board for Climate adaptation to Climate Change Lid uitkeringscommissie Van Hemert tot Dingshof en Coldewey fonds
Ellen Zijp	Lid/voorzitter van de commissie kwaliteit en veiligheid	Lid Cliëntenraad van Isala Klinieken en Medisch Specialistisch Bedrijf Isala (tot 1 juli 2023) Lid Bezwaar- en Klachtencommissie van Stichting Perspekt
Krista Walter	Vicevoorzitter/lid van de auditcommissie en voorzitter van de remuneratiecommissie	Directeur-bestuurder Kennemer wonen
Eric Rikkert	Lid/voorzitter van de auditcommissie	CF bij Inreda Diabetic BV Lid van de gemeenteraad Hof van Twente Lid van het bestuur van de lokale omroep Hofstreek FM
Hans van Leeuwen	Lid/lid van de commissie kwaliteit en veiligheid	Manager HRM Medisch Spectrum Twente

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Rooster van aan- en aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Hein Pieper	01-04-2021	1 ^e termijn	1 ^e termijn	1 ^e & 2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	
Ellen Zijp	25-06-2020	1 ^e termijn	1 ^e termijn						
Krista Walter	30-09-2020	1 ^e termijn	1 ^e & 2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn		
Eric Rikkert	30-11-2022	1 ^e termijn	1 ^e termijn	1 ^e & 2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn
Hans van Leeuwen	30-11-2022	1 ^e termijn	1 ^e termijn	1 ^e & 2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn	2 ^e termijn

In 2023 heeft de samenstelling van de Raad één wijziging ondergaan. Mevrouw Zijp heeft aangegeven om niet op te gaan voor een verlenging van haar tweede termijn. Begin 2024 zal met de werving van haar vervanger gestart worden.

Scope van het intern toezicht

Stichting zorggroep Solis bestaat sinds dit jaar uit één entiteit. Hierop houdt de Raad toezicht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

3. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van Toezicht	6	<p>Toezicht visie en toetsingskader</p> <p>Visie/ strategie, Jaarplan, begroting, meerjarenbegroting, maandrapportages/ financiële resultaten, risicomanagement, interimcontrole en managementletter (accountant), jaarverslag, jaarrekening.</p> <p>Vastgoedplannen, treasury statuut en treasury jaarplan. mandateringsregeling, ICT-rapportage en mandatering.</p> <p>Rapportage over het jaarplan (kwaliteit en veiligheid), medewerker-tevredenheid, verslagen cliëntentevredenheid, rapportage ISO audit, diversiteit in verpleeghuizen, aangiftebeleid. Moreel beraad.</p> <p>Regionale samenwerking inclusief regiobeeld en regioplan, ontwikkelingen in wet- en regelgeving,</p> <p>Specifieke thema's 2023:</p> <p>Toekomst GRZ, toekomst eerste lijnsbehandeling, zorgverkoop , huurovereenkomst Spikvoorde.</p> <p>Werving nieuwe leden, beoordelingskader bestuurder, klasseindeling WNT, zelfevaluatie.</p>
Raad van Toezicht (zonder de bestuurder)	6	Vooroverleg aan RvT vergaderingen
Remuneratiecommissie	2	Beoordelingskader/ functioneren/ beoordelen bestuurder
Auditcommissie	5	begroting, meerjarenbegroting, maandrapportages/ financiële resultaten, risicomanagement, managementletter (accountant), jaarverslag, jaarrekening, jaarrekeningcontrole (accountant

VOOR WAARMERKINGS
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
		Vastgoedplannen, treasury statuut en treasury jaarplan. mandateringsregeling ICT-rapportage inclusief ICT-veiligheid.
Commissie kwaliteit en veiligheid	5	Rapportage over het jaarplan, zorgvisie, beleid op het gebied van verpleeghuiszorg, thuiszorg, wijkzorg, huishoudelijke verzorging, goed werkgeverschap, in- en uitstroom, strategische personeelsplanning, inzetbaarheid, medewerkerstevredenheid, opleidingen, medezeggenschap, mantelzorg, vrijwilligers, communicatie, innovatie, kwaliteitssystemen, audits en regionale samenwerking.
Raad van Toezicht met OR	2	Samenwerking RvT en OR, samenwerking bestuur, toezicht en toetsingskader, missie/ visie/ meerjaren strategie/ HR beleid, ziekteverzuim, lopende zaken.
Raad van toezicht met CCR	1	Een lid van de RvT heeft deelgenomen aan een vergadering van de CCR.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

4. Besluiten Raad van Toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Jaarrekening 2022	Goedkeuring	19-04-2023
WNT-klasse 2023	Besluit	12-07-2023
Beoordelingskader 2023		
Decharge bestuurder 2022	Besluit	19-04-2023
Missie, visie en kernwaarden	Goedkeuring	28-09-2022
Jaarplan 2023	Goedkeuring	27-09-2023
Toezichtvisie en toetsingskader	Besluit	19-04-2023
Rooster van aftreden	Besluit	19-04-2023
Verlenging huurovereenkomst Spikvoorde	Goedkeuring	12-07-2023
Strategie 2024-2027	Goedkeuring	27-09-2023
Begroting en meerjarenbegroting	Goedkeuring	06-12-2023
Treasurystatuut en treasuryjaarplan	Goedkeuring	27-09-2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

5. De samenwerking met de Raad van Bestuur

De RvT ervaart de samenwerking met de Raad van Bestuur als prettig en goed. De communicatie is transparant en duidelijk. De Raad is van mening dat de bestuurder de actuele zaken open bespreekt en daarbij openstaat voor de suggesties en advies die de RvT geeft. Vanzelfsprekend wil de Raad niet op de stoel van de bestuurder gaan zitten.

De vergaderingen worden op een degelijke manier voorbereid, waarbij de voorzitter van de RvT met de bestuurder de agenda bepaald. Beide brengen onderwerpen voor de vergadering in.

De bestuurder heeft ook contact met de individuele leden van de Raad als er vragen spelen. De leden geven dan adviezen op grond van hun expertise.

6. Reflectie vanuit de toezichthouders

De RvT werkt met drie commissies: de auditcommissie, commissie kwaliteit en veiligheid en de remuneratiecommissie. In de commissies worden zaken met meer diepgang besproken. De Raad blijft collectief verantwoordelijk.

Auditcommissie

Effectiviteit P&C-cyclus, begroting- en jaarrekening, risicomanagement

Met elkaar voeren we het gesprek over de kwaliteit van de huidige P&C cyclus. Deze is effectief. De bestuurder en controller houden de P&C cyclus nauwgezet in de gaten. We zijn onder de indruk van de sturing op het gewenste resultaat in 2023 en de slagen die zijn gemaakt in 2023. Hierin hebben de bestuurder en controller een cruciale rol vervuld. Minder inhuur was hierin cruciaal. Evenals sturen op goede bedbezetting. Aandachtspunt is het verder terugdringen van het ziekteverzuim. Belangrijk voor zowel de duurzame inzetbaarheid van collega's als het financiële resultaat. De RvT vindt het belangrijk dat alle regio's op de resultaten goed scoren. En dat de sturing hierop meer en meer van het management komt. Mooi te zien dat de tools om effectief te kunnen sturen goed voor handen zijn. Het managementdashboard is in 2023 goed doorontwikkeld! Evenals het inzicht in de zorg- en vastgoedexploitatie. Ook is een eerste meerjarenprognose gemaakt hetgeen van belang is gezien alle ontwikkelingen in de zorg en geeft ons een extra handvat. Daarnaast heeft de organisatie in 2023 een systematiek ingevoerd van forecasts. Hiervan heeft de Raad van Toezicht de eerste resultaten al gezien en is van mening dat de financiële aansturing in de organisatie op orde is. Dit alles draagt ook bij aan de wens van bestuur en toezichthouders dat er geen onverwachtse verrassingen komen op financieel gebied. Dit is niet voor 100% haalbaar maar er is in 2023 veel gedaan door de organisatie om zo goed mogelijke inschattingen te kunnen maken.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

De begroting voor 2024 laat een positief resultaat zien. De Raad van Toezicht heeft begrepen dat de begroting breed gedragen wordt in de organisatie en ook de nodige uitdagingen in zich heeft. De begroting geeft inzicht in de resultaten van de zorg en in de resultaten van het vastgoed. De jaarrekening over 2023 laat een positief resultaat zien. Na het grote verlies over 2022 is dit een mooie uitkomst. De Raad van Toezicht heeft veel waardering voor alle medewerkers die bijgedragen hebben aan dit resultaat. De Raad van Toezicht is van mening dat Solis er in financieel opzicht goed voor staat.

Daarbij is het risicomanagement verder doorontwikkeld. Strategische risico's zijn benoemd, evenals de beheermaatregelen. Periodiek worden deze geactualiseerd. En constateren we met elkaar dat de meeste strategische risico's buiten onze gezamenlijks invloedssfeer liggen. De interne risico's worden zo goed mogelijk beheerst. Belangrijk is dat het zelfsignalerende en agenderende vermogen evenals het corrigerende vermogen op orde is.

Vastgoedsturing

Reeds in 2022 is het vastgoedbeleidsplan met de Raad besproken. In 2023 hebben we met de bestuurder en controller gesproken over de huurovereenkomst Spikvoorde en de Speeltuinallocatie. Ook over de renovatie van de Bloemendaal. We stimuleren de Raad van Bestuur de implementatie van het vastgoedbeleidsplan verder ter hand te nemen. En vinden het up to date houden van het vastgoed een belangrijk middel en voorwaarde voor woon- en werkplezier. Waarbij er uiteraard ook oog is voor benodigd rendement en waardeontwikkeling. Ook is er al stilgestaan bij mogelijke vastgoed investeringen in 2024.

ICT

Goede IT en IT beveiliging zijn randvoorwaardelijk naar de toekomst. In 2023 hebben we met de bestuurder gesproken over het informatiebeleid, informatiebeveiligingsbeleid en de kwaliteit van de ICT-rapportage. Dit onderwerp mag nog meer aandacht krijgen op onze gezamenlijke agenda. IT is een strategische functie. ICT, privacy, gegevensuitwisseling, samenwerking binnen netwerken zijn belangrijke thema's die ICT raken.

Samenwerking externe accountant

De samenwerking met de externe accountant wordt als goed ervaren. De organisatie vindt de samenwerking ook goed. De accountant en de organisatie bespreken de eventuele vraagstukken op een constructieve wijze en vinden een passende oplossing. Vanzelfsprekend houden zowel de accountant als de organisatie zich aan de geldende regels.

De jaarrekening van 2023 zal de laatste jaarrekening zijn die de huidige partner ondertekent. Vanuit de regels is het verplicht om te wisselen van partner.

Dhr. E. Rikkert is voorzitter van de auditcommissie. Mw. K. Walter lid.

Commissie kwaliteit en veiligheid

In 2023 is de commissie kwaliteit en veiligheid vijfmaal bij elkaar geweest. Deelnemers in deze bijeenkomst zijn de bestuurder, de adviseur beleid en kwaliteit, mw. E. Zijp en dhr. H. van Leeuwen van de RvT. Aan de hand van uitgebreide periodieke rapportages en ondersteunende documenten wordt het brede aandachtsgebied van de commissie besproken. De RvT waardeert de openheid waarin deze gesprekken plaatsvinden, waarbij zowel successen als aandachtspunten in alle openheid worden besproken.

Binnen de commissie kwaliteit en veiligheid komt een veelheid aan onderwerpen aan de orde. Een belangrijk onderwerp is vanzelfsprekend de uitvoering van de zorgtaken binnen Solis. Visie en beleid worden besproken, alsmede de wijze waarop de kwaliteit ervan wordt gemeten en geborgd. Verder wordt veel aandacht besteed aan de wijze waarop de cliënten de zorg ervaren. Complimenten en klachten komen tot in detail voorbij in de commissie kwaliteit en veiligheid. Dit geeft een goed beeld van de ontwikkelingen op zorggebied binnen Zorggroep Solis.

Naast het uitgebreid bespreken van de uitvoering van de kerntaak, is er ook veel aandacht voor diegenen die deze taken dienen uit te voeren, de medewerkers van Solis. Ook hier wordt vanuit visie en beleid gekeken naar de uitvoering binnen de Solis organisatie. Zaken zoals in- en uitstroom, de personeelsprocessen, gezondheid, vitaliteit en verzuimpreventie, opleidingen komen in elke commissievergadering uitgebreid aan de orde. Het werven en vooral behoud van personeel is een uitdaging voor alle zorgorganisaties, dus ook voor Solis.

De ontwikkelingen binnen de VVT-zorg brengen met zich mee dat Solis nog meer aandacht besteedt aan de wijze waarop mantelzorgers en vrijwilligers worden ingezet en de wijze waarop deze samenwerken met medewerkers van Solis. Gezamenlijk verzorgen zij de aandacht voor de cliënten. Door maatschappelijke ontwikkelingen is het zaak om als Zorggroep Solis aangesloten te blijven bij de mogelijkheden en behoeften van deze belangrijke categorie mensen. Dit aspect komt dan ook in elke commissievergadering voorbij.

Naast de uitgebreide aandacht voor cliënten, medewerkers, mantelzorgers en vrijwilligers wordt bijvoorbeeld gesproken over de samenwerking in de regio. Dit is een steeds belangrijker onderwerp geworden, bijvoorbeeld ook in licht van het Integraal Zorg Akkoord. Onderwerpen als zorgtechnologie en innovaties zijn belangrijke thema's in het licht van de zorg van de toekomst. Solis investeert gelukkig veel in de ontwikkeling en implementatie van technologische toepassingen. De commissie kwaliteit en veiligheid besteedt hier altijd veel aandacht aan. Vooral de wijze waarop Solis haar medewerkers hierin tracht mee te nemen is van belang.

Remuneratiecommissie

M.i.v. 2023 is Mw. G.M.C. Walter voorzitter van de remuneratiecommissie. De heer H. Pieper is vice voorzitter van de remuneratiecommissie. Eind 2022 is door de remuneratiecommissie een concept beoordelingskader 2023 geformuleerd, na afstemming met de RvT. Het concept beoordelingskader is vervolgens met de bestuurder besproken waarna het in de RvT is vastgesteld. Medio 2023 heeft een functioneringsgesprek plaatsgevonden. Het beoordelingsgesprek 2023 heeft ~~begin 2024 plaatsgevonden.~~ Ter

voorbereiding hierop heeft de bestuurder feedback gevraagd aan MT, CCR, OR en een collega-bestuurder. De voorzitter van de remuneratiecommissie heeft dit bij de RvT leden gedaan. Onderwerpen van gesprek waren: visie en strategievorming, leidinggeven aan de organisatie, zichtbaarheid in de organisatie, relatie met interne stakeholders, relatie met externe stakeholders, relatie RvT en persoonlijke ontwikkeling.

De RvT heeft geconcludeerd dat de bestuurder goed gefunctioneerd heeft in 2023. De RvT is blij met de bestuurder. En ziet 2024 met vertrouwen tegemoet. De missie/ visie/ strategie staat. In de transformatieopgave zijn stappen gezet. Ook hebben we hierin nog een grote opgave.

In de operatie gaat het goed. Er is hard gewerkt. Het resultaat was goed. Zorg zit in het ziekteverzuim.

De bestuurder heeft in 2023 de volgende opleidingen gedaan:

Verdieping op strategie, financiën & ICT (vereniging register controllers, 40 PE punten behaald); Daarnaast is de bestuurder per 1 juli 2023 als lid RVC Woningstichting Domijn. De bestuurder is voorzitter van de auditcommissie.

De vergoedingen voor onkosten worden op de website van Solis geplaatst.

Tot slot

Effectiviteit externe wet- en regelgeving

De toezichthouder is door de bestuurder meegenomen in de landelijke ontwikkelingen, zoals het IZA, de Wozo en de GALA afspraken. Het is de Raad duidelijk dat de contouren van de akkoorden staan, maar dat nog veel uitgewerkt moet worden.

Regionale samenwerking

Periodiek wordt de Raad van Toezicht door de Raad van Bestuur meegenomen in de regionale ontwikkelingen. Zowel Salland United als samen voor Sallandse zorg staan regelmatig op de agenda.

Wij geloven in elkaar versterken. Ook in het versterken van lokale zorgstructuren. En moedigen de bestuurder aan daarin te kijken naar passende coalities.

7. Reflectie vanuit de rol als strategische partner

Met betrekking tot de strategie is uitgebreid met de bestuurder gesproken over de missie/visie. De gegeven toelichting heeft veel ruimte gegeven om het gesprek aan te gaan en met elkaar van gedachten te wisselen. Daarbij hebben we vragen en gedachten gewisseld vanuit clientbelang, organisatiebelang en personeelsbelang. De nieuwe strategie heeft is 2023 meermaals geagendeerd op onze agenda. De Raad heeft vertrouwen in de gekozen strategische richting. In de strategische richting is nadrukkelijk rekening gehouden met de veranderende omstandigheden en de regionale rol van Solis. De strategie sluit goed aan bij de vastgestelde missie en visie. En wordt in 2024 verder in beleid en in handelen geconcretiseerd.

In de vergaderingen is veel ruimte om onze strategische rol te vervullen. We ervaren een open cultuur, en kunnen onze raad van Bestuur als (kritisch)adviseur goed bijstaan. Daarnaast legt de bestuurder makkelijk contact met individuele leden van de Raad als hij wil klankboorden

8. Reflectie vanuit de rol als werkgever

De Voorzitter van de RvT heeft maandelijks een overleg met de bestuurder. De remuneratiecommissie voert twee/drie keer per jaar overleg. Het overleg wordt, sinds begin 2023, gevoerd op basis van het vooraf gezamenlijk opgestelde kader. Daarbij wordt afwisselend door de bestuurder of Raad 360 graden feedback opgehaald. Dit met het doel te leren en verbeteren. Een mooie stap vooruit. De Raad van Toezicht is tevreden over dit proces en zal dit in 2024 doorzetten.

9. Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

De Raad van Toezicht heeft dit jaar twee keer gesproken met de ondernemingsraad. De contacten waren dit jaar positief. Ook heeft een lid van de Raad een vergadering van de centrale cliëntenraad bijgewoond. In de eigen netwerken vervullen de individuele leden van de Raad van Toezicht ook de rol van ambassadeur. Deze is in 2023 echter nog wat minder lokaal gekleurd.

10. Reflectie op eigen functioneren Raad van Toezicht

Interne reflectie

De Raad heeft dit jaar een zelfevaluatie gehouden. Dit is een interne evaluatie geweest zonder externe ondersteuning. Om het jaar vindt er een zelfevaluatie plaats met een externe begeleider. Van de evaluatie 2023 is een verslag opgesteld en vastgesteld.



De Raad van Toezicht heeft geconstateerd dat de onderlinge samenwerking goed is. De twee nieuwe leden hebben hun rol ondertussen gevonden. De teamdynamiek is ook goed, waarbij de leden elkaar goed aanvullen. De leden zijn zich bewust van de collectieve verantwoordelijkheid.

Verantwoording bezoldiging

De bezoldiging van de Raad van Toezicht valt onder de Wet Normering Topinkomens. De bezoldiging over 2023 past binnen de geldende normen. De voorzitter van de Raad heeft besloten om af te zien van een kwart van zijn beloning. Dit besluit heeft geen verband met de hoogte van het resultaat. In de jaarrekening is dit terug te zien.

Tot slot

In de vergadering van de Raad van Toezicht op 19 april 2023 zijn de jaarrekening en het jaarverslag 2022 van Solis besproken. Nadat is kennisgenomen van de controleverklaring van de accountant heeft de Raad van Toezicht de jaarrekening 2022 en het jaarverslag 2022 vastgesteld en de bestuurder decharge verleend voor het gevoerde beleid.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024.

Jaarrekening

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
 (na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		14.237.456	16.326.958
Machines en installaties		1.522.553	1.784.824
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.928.897	2.376.522
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering		894.097	888.367
		19.583.003	21.376.671
Financiële vaste activa	2		
Overige vorderingen		1.772.549	1.597.985
		1.772.549	1.597.985
Vlottende activa			
Voorraden	3		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC zorgproducten		229.026	318.223
		229.026	318.223
Vorderingen	4		
Op handelsdebiteuren		1.612.643	1.944.894
Overige vorderingen		3.119.554	5.044.151
Overlopende activa		12.521	3.004
		4.744.718	6.992.049
Liquide middelen	5	12.727.665	9.100.049
Totaal activa		39.056.961	39.384.977

 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		233.233	233.233
Bestemmingsreserve		7.801.039	7.781.039
Bestemmingsfonds		3.768.846	3.768.846
Overige reserves		8.735.679	7.124.212
		20.538.798	18.907.330
Vorzieningen	7	3.899.775	3.399.897
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Financial lease verplichtingen		2.555.326	4.616.949
Schulden aan banken		3.387.113	3.710.503
		5.942.439	8.327.452
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan leveranciers en crediteuren		1.146.830	976.114
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.711.797	1.569.641
Schulden terzake van pensioenen		884.832	896.413
Overige schulden		1.875.953	2.358.095
Overige passiva		3.056.538	2.950.036
		8.675.950	8.750.298
Totaal passiva		39.056.961	39.384.977

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		11.742.864	10.435.096
Wet langdurige zorg		40.942.870	38.716.998
Baten uit zorgverlening in onderaanneming		352.776	269.501
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		198.009	219.177
		53.236.520	49.640.773
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	2.180.222	2.012.069
Netto omzet		55.416.743	51.652.842
Wijziging in onderhanden werk ten opzichte van de voorafgaande balansdatum		-89.197	172.163
Overige bedrijfsopbrengsten	14	4.209.512	3.305.033
Som der bedrijfsopbrengsten		59.537.058	55.130.038
BEDRIJFSLASTEN			
Uitbesteed werk en andere externe kosten	15	1.112.236	2.221.652
Lonen en salarissen	16	32.368.408	30.417.413
Sociale lasten		4.873.141	4.480.700
Pensioenlasten		2.627.267	2.576.218
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	2.190.494	3.305.966
Overige bedrijfskosten	18	14.644.245	14.065.904
Som der bedrijfslasten		57.815.792	57.067.853
BEDRIJFSRESULTAAT		1.721.266	-1.937.816
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	92.620	7.040
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-182.418	-290.960
RESULTAAT BOEKJAAR		1.631.468	-2.221.735

Stichting Zorggroep Solis

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsreserve	20.000	-80.000
Overige reserves	1.611.468	-2.141.735
	1.631.468	-2.221.735



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024.

2.3 KASTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		1.721.266	-1.937.816
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.190.494	3.305.966
- mutaties voorzieningen	7	499.878	1.284.520
		2.690.372	4.590.486
Veranderingen in werkkapitaal:			
- voorraden en onderhanden werk	3	89.197	-172.163
- vorderingen	4	2.247.332	1.837.227
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	307.702	380.971
		2.644.231	2.046.036
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.055.869	4.698.706
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	19	92.620	7.040
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-182.418	-290.960
		-89.798	-283.920
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		6.966.072	4.414.787
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-2.044.021	-1.937.700
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	1.647.196	67.026
Overige mutaties in financiële vaste activa	2	-174.564	-174.564
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-571.390	-2.045.239
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	-2.767.064	-790.935
Kortlopend bankkrediet		0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.767.064	-790.935
Mutatie geldmiddelen		3.627.617	1.578.612
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	9.100.049	7.521.437
Stand geldmiddelen per 31 december	5	12.727.665	9.100.049
Mutatie geldmiddelen		3.627.617	1.578.612

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam is Stichting Zorggroep Solis en de statutaire vestigingsplaats is Deventer. Stichting Zorggroep Solis is geregistreerd onder KvK-nummer 08093263.

De activiteiten van Stichting Zorggroep Solis bestaan hoofdzakelijk uit het aanbieden van zorg, diensten en woonfuncties aan met name ouderen in de regio Deventer en omstreken, zodat zij hun leven aangenaam, zinvol en betaalbaar kunnen continueren en hun welbevinden versterkt wordt.

De activiteiten vinden plaats op de volgende locaties:

Woonzorg- en revalidatiecentrum PWJ Jansen en Hospice de Winde (Deventer), Woonzorgcentrum Groote en Voorster (Deventer), Woonzorgcentrum de Bloemendal (Deventer), Woonzorgcentrum St. Jurien (Deventer), Wooncentrum Spikvoorde (Deventer), Paramedisch centrum Laren (Laren) en Paramedisch centrum Almen (Almen)

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Gebruik van schattingen

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

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verloffrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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, Stichting Zorggroep Solis hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Met betrekking tot de locatie PW Janssen is in 2021 gestart met een renovatie waarvan de investering in zeven jaar wordt afgeschreven. De reguliere afschrijvingen op het gebouw, in gebruik genomen in 1993 met een levensduur van 50 jaar, lopen nog 20 jaar door. Er zijn op dit moment (nog) geen concrete vastgoedplannen, die een versnelde afschrijving rechtvaardigen. Mocht de restant gebruiksduur van deze locatie verkort worden naar zeven jaar, dan zijn de jaarlijkse afschrijvingslasten van Stichting Zorggroep Solis de komende zeven jaar maximaal € 360.000 per jaar hoger.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Investeringssubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

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

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten 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 / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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

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.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktwaarde weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

Per individuele voorziening is een toelichting van de grondslagen voor waardering opgenomen:

- 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), gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

- Voorziening uitgestelde beloningen.

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 toegepaste disconteringsvoet is 3%.

- Voorziening WGA-uitkeringen.

De voorziening WGA-uitkeringen betreft een voorziening voor toekomstige WGA-uitkeringen na twee jaar van arbeidsongeschiktheid. Met ingang van 01 januari 2022 is Stichting Zorggroep Solis volledig eigen risicodragers.

- Voorziening beëindigen lege dienstverbanden.

De voorziening beëindigen lege dienstverbanden is gevormd naar aanleiding van een wijziging in de wetgeving welke tot gevolg heeft dat de lege dienstverbanden na twee jaar van arbeidsongeschiktheid opgeheven dienen te worden.

- Voorziening compensatie premie inloopdekking WGA-hiaat.

De voorziening compensatie premie inloopdekking WGA-hiaat is gevormd voor de verschuldigde premie van 0,120% per jaar voor een periode van vijf jaar. De inloopdekking van deze verzekering geldt met terugwerkende kracht vanaf 01 maart 2020.

- Voorziening RVU na 45 jaar dienstverband.

Dit betreft een voorziening voor werknemers ouder dan 64 jaar met een dienstverband van meer dan 45 jaar waarvan 20 jaar in een zwaar beroep. Deze regeling is gestart op 01-09-2021. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting/ opname. De contant gemaakte geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden. De toegepaste disconteringsvoet is 3%.

- Voorziening overproductie

Dit betreft een voorziening voor mogelijke overschrijdingen van productieplafonds.

- Overige voorzieningen

Dit betreft een voorziening die gevormd is voor de verwachte boeterente bij het vervroegd aflossen van een lening in 2025, de lening komt voort uit de overeenkomst tussen Stichting Zorggroep Solis en Woonbedrijf Ieder1 inzake Groote Voorster.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld ontstaat. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

Stichting Zorggroep Solis heeft financiële en operationele leasecontracten afgesloten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend, en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als Stichting Zorggroep Solis optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject; of, als deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Als deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject.

De grondslagen voor de vervolwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat Stichting Zorggroep Solis eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende nettoverplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als Stichting Zorggroep Solis optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld). Baten en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

Stichting Zorggroep Solis 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 Zorggroep Solis. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorggroep Solis betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Stichting Zorggroep Solis 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 Zorggroep Solis heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet Normering Topinkomens (WNT) heeft Stichting Zorggroep Solis zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting Zorggroep Solis is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en -terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	39.206.940	4.283.123	9.713.412	1.054.456	54.257.931
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	-166.090	-166.090
- cumulatieve afschrijvingen	22.879.982	2.498.299	7.336.890	0	32.715.171
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>16.326.958</u>	<u>1.784.824</u>	<u>2.376.522</u>	<u>888.367</u>	<u>21.376.671</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	844.876	0	1.193.416	5.730	2.044.021
- afschrijvingen	1.313.445	239.238	637.811	0	2.190.494
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	6.088.282	99.353	1.357.620	0	7.545.255
cumulatieve afschrijvingen	4.467.350	76.320	1.354.391	0	5.898.060
per saldo	<u>1.620.933</u>	<u>23.033</u>	<u>3.230</u>	<u>0</u>	<u>1.647.195</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.089.502</u>	<u>-262.271</u>	<u>552.375</u>	<u>5.730</u>	<u>-1.793.668</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	33.963.534	4.183.770	9.549.207	1.060.186	48.756.698
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	-166.090	-166.090
- cumulatieve afschrijvingen	19.726.077	2.661.217	6.620.310	0	29.007.605
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>14.237.456</u>	<u>1.522.553</u>	<u>2.928.897</u>	<u>894.097</u>	<u>19.583.003</u>
Afschrijvingspercentage	0% - 14%	5% - 10%	12,5% - 33,3%	0%	

Toelichting

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 6.449.357 aan aanschafwaarde vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Boekwaarde hiervan ultimo 2023 is € 2.090.682.

De WOZ waarde over 2023 (waardepelddatum 01-01-2022) bedraagt € 16.997.000. De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 56.076.734.

Desinvestering bedrijfsgebouw betreft grotendeels wijziging waardering activum welke nu als operational lease wordt verwerkt.

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 toelichting 2.6.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS**2. Financiële vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige vorderingen	1.772.549	1.597.985
Totaal financiële vaste activa	<u>1.772.549</u>	<u>1.597.985</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	1.597.985	1.423.422
Waardevermeerderingen	174.564	174.564
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1.772.549</u>	<u>1.597.985</u>

Toelichting

De post overige vorderingen betreft een vooruitbetaalde post vanuit de overeenkomst met Woonbedrijf Ieder1. Het saldo loopt op tot 1 oktober 2025 op basis van de maandelijkse betalingen vanuit de overeenkomst. De intentie is dat per 1 oktober 2025 met dit saldo de langlopende lening vervroegd wordt afgelost. Er zal op dat moment een schuldpositie ontstaan, welke door de betalingen in 2025 t/m 2027 vanuit de overeenkomst afgewikkeld wordt per 1 april 2027.

3. Voorraden**Onderhanden werk uit hoofde van DBC zorgproducten**

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	229.026	318.223
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>229.026</u>	<u>318.223</u>

4. Vorderingen

In de post vorderingen op debiteuren is een voorziening voor dubieuze debiteuren opgenomen van € 11.000 (eind 2022 € 34.000). In de overige vorderingen is € -- (2022 € 1.127.728) opgenomen als nog te ontvangen Corona-compensatie vanuit de Zorgverzekeringswet. Ook is in deze post meegenomen de te verwachten compensatie vanuit het UWV voor de voorziening lege dienstverbanden.

In de overige vorderingen zijn geen vorderingen begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	682.050	1.726.030
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	683.399	503.491
Overige vorderingen en overlopende activa	1.766.626	2.817.634
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>3.132.075</u>	<u>5.047.155</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	2021	t.m. 2020	totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.778.254	-52.223	0	1.726.030
Financieringsverschil boekjaar	732.050	0	0	0	732.050
Correcties voorgaande jaren	0	10.089	2.223	0	12.312
Betalingen/ontvangsten	0	-1.788.342	0	0	-1.788.342
Subtotaal mutatie boekjaar	732.050	-1.778.254	2.223	0	-1.043.981
Saldo per 31 december	<u>732.050</u>	<u>0</u>	<u>-50.000</u>	<u>0</u>	<u>682.050</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning)	a	c	c		
a= interne berekening					
b= overeenstemming met zorgkantoren					
c= definitieve vaststelling NZa					
				<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
				€	€
Waarvan gepresenteerd als:					
- overige vorderingen				682.050	1.726.030
- overige schulden				0	0
				<u>682.050</u>	<u>1.726.030</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar				<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
				€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten				41.271.622	38.936.484
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget				-40.539.572	-37.158.230
Totaal financieringsverschil				<u>732.050</u>	<u>1.778.254</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	12.727.665	9.100.049
Totaal liquide middelen	<u>12.727.665</u>	<u>9.100.049</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar, op de bankgaranties ad € 117.537 na.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-23 €
Gestort en opgevraagd kapitaal	233.233	0	0	233.233
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>233.233</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>233.233</u>

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-23 €
Bestemmingreserve Solis feest	20.000	20.000	0	40.000
Bestemmingsreserve verbouwing PW Jansen	7.761.039	0	0	7.761.039
Totaal bestemmingsreserve	<u>7.781.039</u>	<u>20.000</u>	<u>0</u>	<u>7.801.039</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-23 €
Reserve aanvaardbare kosten	3.768.846	0	0	3.768.846
Totaal bestemmingsfonds	<u>3.768.846</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.768.846</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023 €	Resultaat- bestemming €	Overige mutaties €	Saldo per 31-dec-23 €
Algemene reserve	7.124.212	1.611.468	0	8.735.679
Totaal overige reserves	<u>7.124.212</u>	<u>1.611.468</u>	<u>0</u>	<u>8.735.679</u>

7. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023 €	Dotatie €	Onttrekking €	Vrijval €	Saldo per 31-dec-23 €
- overproductie	60.000	48.000	0	52.000	56.000
- WGA	1.202.270	1.522.080	284.681	466.685	1.972.984
- uitgestelde beloningen	348.115	63.999	40.430	5.412	366.272
- lege dienstverbanden	79.784	10.189	63.888	-3.801	29.886
- doorbetaling na 45 dienstjaren	703.765	123.960	193.814	16.980	616.931
- langdurig zieken	635.290	388.043	466.889	33.804	522.640
- Inloop WGA hiaatverzekering	170.673	0	35.611	0	135.062
- overig	200.000	0	0	0	200.000
Totaal voorzieningen	<u>3.399.897</u>	<u>2.156.271</u>	<u>1.085.313</u>	<u>571.080</u>	<u>3.899.775</u>

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

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

	31-dec-23 €
VOOR WAARMERKINGS- DOELEINDEN	801.756
Verstegen accountants en adviseurs B.V.	3.098.019
	145.613
d.d. 10/04/2024	51

Toelichting:

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening overproductie

Vrijval betreft voornamelijk GRZ productie voorgaande jaren.

Voorziening WGA

In 2017 is gestart met de opbouw voor de voorziening WGA. Deze voorziening is gevormd om het potentiële WGA-risico waarvoor Stichting Zorggroep Solis eigenrisicodragers is te kunnen dekken. Vanaf 2019 is er instroom in de WGA. Vanaf 01 januari 2022 is Stichting Zorggroep Solis volledig eigen risicodragers voor de WGA.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening lege dienstverbanden

De voorziening lege dienstverbanden is gevormd om de transitievergoeding voor het opheffen van lege dienstverbanden bij arbeidsongeschiktheid langer dan twee jaar te kunnen dekken. De verwachte vergoeding vanuit het UWV is als overige vorderingen op de balans opgenomen.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnsector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 1,50%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 97,5%. De voorziening is bepaald op basis van de 'opbouwmethode'. In de voorziening is verwerkt een subsidiebijdrage vanuit de overheid van € 99.604.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening compensatie inlooppremie WGA-hiaat

Betreft een voorziening voor de premie gedurende 5 jaar i.v.m. inloopdekking WGA-hiaatverzekering

Voorziening inloop WGA hiaat verzekering

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

Voorziening overig

Voorziening overig betreft een voorziening voor boeterente op een lening inzake vestiging Groote Voorster, waarvan de wens is deze vervroegd af te lossen in 2025.

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar.), aflossingsverplichtingen	429.710	811.763
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jaar.)	5.942.439	8.327.452
hiervan > 5 jaar	2.093.555	2.621.339

Toelichting:

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Voor de locatie Spikvoorde is in 2023 een nieuwe huurovereenkomst afgesloten, de financieringslease (Rentfree) is hierdoor komen te vervallen.

De verstrekte zekerheid voor de hypothecaire lening betreft hypothecaire zekerheid op een bedrijfsgebouw. De boekwaarde van de leningen benadert de reële waarde.



Ten behoeve van de lening bij de Rabobank dient voldaan te worden aan een tweetal ratio's.

De DSCR moet minimaal 1,4 zijn, en de balansratio minimaal 25%.

Hieronder volgt de berekening van de DSCR en de balansratio per 31-12-2023 resp. 31-12-2022.

DSCR	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Operationele kasstroom		
Netto resultaat	1.631.468	-2.221.735
Rentebaten en -lasten	89.798	283.919
Onttrekking /dotatie en vrijval voorzieningen	499.878	1.284.520
Afschrijvingen	2.190.494	3.305.966
Totaal Operationele kasstroom	4.411.638	2.652.671
Financieringsverplichtingen		
Aflossing Rabobank	-266.666	-266.666
Aflossing BNG	-56.722	-56.720
Aflossing Rentree	-2.338.626	-363.753
Aflossing leder1	-105.050	-103.794
	-2.767.064	-790.934
Rentelasten	-89.798	-283.919
Totaal Financieringsverplichtingen	-2.856.862	-1.074.854
DSCR	1,5	2,5
Norm Rabobank	1,4	1,4

Balansratio	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Eigen vermogen		
Kapitaal	233.233	233.233
Bestemmingsreserve	7.801.039	7.781.039
Bestemmingsfonds	3.768.846	3.768.846
Overige reserves	8.735.679	7.124.212
Totaal eigen vermogen	20.538.798	18.907.330
Voorzieningen	3.899.775	3.399.897
Langlopende schulden	5.942.439	8.327.452
Kortlopende schulden		
Schulden uit hoofde van bekostiging	0	0
Kortlopende schulden en overlopende passiva	8.675.950	8.750.298
Totaal kortlopende schulden	8.675.950	8.750.298
Totale passiva	39.056.961	39.384.977
Eigen vermogen / Balanstotaal	52,6%	48,0%
Norm Rabobank	25,0%	25,0%

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

9. Kortlopende schulden

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	429.710	811.763
- Nog te betalen salarissen	422.660	164.623
- Diversen	1.023.583	1.381.708
Totaal overige schulden	1.875.953	2.358.095
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.131.515	1.074.935
- Vakantiedagen	1.925.023	1.875.101
Totaal overige passiva	3.056.538	2.950.036

10. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Zorggroep Solis maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de onderneming blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Zorggroep Solis 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 onderneming 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.

Kredietrisico

Stichting Zorggroep Solis loopt risico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa en overige vorderingen en liquide middelen. Stichting Zorggroep Solis heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Levering van diensten vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van Zorggroep Solis. Levering van diensten vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 14 en 30 dagen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Zorggroep Solis heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

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

Huurcontracten

Ten behoeve van het verzorgingshuis Groote & Voorster is sprake van een financial leasecontract met een looptijd van 30 jaar vanaf 1 april 1997. In 2019 heeft afstemming met Woonbedrijf Ieder1 plaatsgevonden. De afspraken vanuit de huurovereenkomst zijn niet volledig nageleefd de jaren voor 2019. In een getekende allonge van december 2019 zijn hier aanvullende afspraken gemaakt. In de jaarrekening 2023 heeft Solis een vordering opgenomen op Woonbedrijf Ieder1 van € 1.772.549. Deze vordering loopt de komende jaren op, per 1 oktober 2025 ontstaat er een schuldpositie door vervroegde aflossing van de lening. Bij afloop van het huurcontract per 1 april 2027 is het saldo volledig verrekend. In de overig voorziening is een verwachte boeterente opgenomen van € 200.000. De intentie is dat de lening vervroegd wordt afgelost per 1 oktober 2025.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Op 10 april 2018 is er een huurcontract gesloten met Comfort Wonen Deventer B.V. Hierin is vastgelegd dat de gezamenlijke verbouwing van het verpleeghuisdeel op het St. Jurriën gehuurd zal worden zodra deze is opgeleverd. Per 22 februari 2019 wordt het verpleeghuisdeel van St. Jurriën gehuurd van Comfort Wonen B.V.. Het huurbedrag bedraagt € 224.940 per jaar, voor een periode van 10 jaar, en wordt jaarlijks volgens de CPI index verhoogd.

Met ingang van 2009 huurt Stichting Zorggroep Solis het verzorgingshuis Spikvoorde. De looptijd van dit contract is 20 jaar en de jaarlijkse huur bedraagt € 533.349, welke jaarlijks geïndexeerd wordt. Dit huurcontract is met ingang van boekjaar 2011 verantwoord als financial leasecontract. In 2023 is de overeenkomst opengebroken en verlengd tot 01 juli 2033. Als gevolg van het openbreken is de overeenkomst herbeoordeeld en gekwalificeert als operational lease en ook als zodanig verwerkt.

De Rabobank heeft een bankgarantie verstrekt ten behoeve van de huur Spikvoorde ad € 117.537.

Rabobank Salland heeft aan Stichting Zorggroep Solis een rekening-courantfaciliteit verstrekt van € 2.000.000. Het krediet wordt verminderd met de afgegeven bankgaranties.

Zekerheden

Voor de leningen bij de Rabobank zijn de volgende zekerheden afgegeven:

Verklaring solvabiliteitsratio

Verklaring pari-passu

Verklaring cross default

Verklaring negatieve pledge

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum	
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract	
	2024 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €		
Locatie Spikvoorde	614.000	2.645.000	3.371.000	30-06-2033	**1
Locatie Groot Voorster	343.000	808.000	0	01-04-2027	**2
Locatie Bloemendal	390.000	1.677.000	1.912.000	15-01-2033	**1
Locatie St. Juriën	347.000	1.360.000	0	31-08-2028	**1
Locatie Almen	14.000	6.000	0	01-06-2025	**1
Locatie Medisch Centrum Deventer	12.000	16.000	0	31-03-2026	**1
Totaal	1.720.000	6.512.000	5.283.000		

**1: verwerkt als operational lease
**2: verwerkt als financial lease

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn voorsnog onzeker. Stichting Zorggroep Solis heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

Stichting Zorggroep Solis verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Zorggroep Solis is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	5-feb-92	2.268.901	40	lineair	2,09%	21-feb-32	567.225	0	56.722	510.503	226.890	10	lineair	56.723	hypotheek
Rabobank	20-feb-06	8.000.000	30	lineair	2,00%	1-apr-27	3.466.667	0	266.666	3.200.001	1.866.665	13	lineair	266.667	hypotheek
Financial lease (leder1)	1-okt-95	4.162.072	30	annuïteit	1,21%	1-okt-25	2.766.696	0	105.050	2.661.646	0	3	annuïteit	106.320	geen
Financial Lease (Rentree)	2-jan-11	5.689.258	18	annuïteit	5,38%	31-mei-28	2.338.626	0	2.338.626	0	0	0	annuïteit	0	geen
Totaal							9.139.214	0	2.767.064	6.372.150	2.093.555			429.710	

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****13. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten**

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

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning	2.180.222	2.012.069
Totaal	<u>2.180.222</u>	<u>2.012.069</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Subsidies van provincies en gemeenten	85.709	45.512
- Overige loonkostensubsidies	408.837	534.753
- Overige subsidies	353.920	143.182
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.013.564	937.745
- Opbrengsten servicekosten	429.217	447.986
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	177.100	155.354
- Opbrengsten horecavoorzieningen	88.748	70.650
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	249.780	230.748
- Overige opbrengsten	1.402.636	739.102
Totaal	<u>4.209.512</u>	<u>3.305.033</u>

Toelichting.

Overige opbrengsten gestegen i.v.m. resultaat vrijval financial lease (Rentree) en bijbehorende desinvestering gebouw.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	145.210	170.727
Kosten dienstverlening door onderaannemers	347.047	323.783
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	619.979	1.727.142
Totaal	<u><u>1.112.236</u></u>	<u><u>2.221.652</u></u>
Toelichting. In 2023 minder inzet ingehuurd personeel / uitzendkrachten conform beleid t.o.v. 2022.		

16. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	32.368.408	30.417.413
Totaal	<u><u>32.368.408</u></u>	<u><u>30.417.413</u></u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Regio Midden	162	165
Regio Oost	220	221
Regio West	154	149
Overige activiteiten	139	136
	<u>675</u>	<u>671</u>

17. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.190.494	3.305.966
Totaal afschrijvingen	<u><u>2.190.494</u></u>	<u><u>3.305.966</u></u>
Toelichting. De daling in afschrijvingen wordt met name veroorzaakt door afschrijving tijdelijke huisvesting locatie Bloemendal in 2022, in 2023 is deze tijdelijke huisvesting gestopt.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.791.235	3.437.424
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.188.498	1.935.808
Overige personeelskosten	2.074.609	2.647.198
Algemene kosten	3.115.507	3.316.166
Huur en leasing	1.445.873	748.392
Onderhoudskosten	1.163.706	1.067.822
Energiekosten	864.819	913.094
Totaal overige bedrijfskosten	<u>14.644.245</u>	<u>14.065.904</u>

Toelichting.

In de post overige personeelskosten zit de mutatie van personeelsvoorzieningen (2023; ca 0,9 mln / 2022; ca 1,5 mln). Stijging in huur en leasing wordt voornamelijk veroorzaakt door tijdelijke opschorting huur locatie Bloemendal in 2022.

De overige kosten zijn gestegen met name veroorzaakt door prijsstijgingen en stijging omzetvolume.

19. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentebaten banken	92.620	7.040
Totaal	<u>92.620</u>	<u>7.040</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten banken	-35.257	-122.984
Rentelasten overige leningen	-147.161	-167.976
Totaal	<u>-182.418</u>	<u>-290.960</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

21. Bijzondere baten en lasten

De bijzondere baten en lasten die reeds verwerkt zijn in de verschillende kosten- en opbrengsten soorten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Bate vrijval financial lease minus de daarbij behorende desinvestering locatie Spikvoorde.	548.771	0
Totaal	<u><u>548.771</u></u>	<u><u>0</u></u>
Deze bate is gerubriceerd onder 14. Overige opbrengsten.		

22. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	68.697	65.024
2. Overige controlewerkzaamheden	37.109	23.852
3. Fiscale advisering	1.845	1.113
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u><u>107.651</u></u>	<u><u>89.989</u></u>
Toelichting:		
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.		

23. Transacties met verbonden partijen

Er is geen sprake van transacties met verbonden partijen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

	P.L. Smoorenburg
	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jul-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	181.900
7 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	15.117
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	197.017
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	178.846
4 Voorzieningen t.b.v. beloningen betaalbaar op termijn	13.488
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	192.334
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	drs. H.T.M. Pieper	ing. G.M.C. Walter	drs. E.M. Zijp
	Voorzitter RvT	Lid RvT / Vice Voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-apr-21	30-sep-20	25-jun-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16.144	14.350	14.350
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.895	13.930	13.930
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900

	J. van Leeuwen	H.L.M. Rikkert
	MBA Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	30-nov-22	30-nov-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.350	14.350
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.221	1.221
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	1.745	1.745

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorggroep Solis een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse 4, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Zorggroep Solis heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 10 april 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Stichting Zorggroep Solis _____

Raad van Bestuur

De heer drs. P.L. Smoorenburg 10-04-2024

Raad van Toezicht

De heer drs. H.T.M. Pieper, voorzitter 10-04-2024

Mevrouw ing. G.M.C. Walter, vice voorzitter 10-04-2024

De heer J. van Leeuwen MBA 10-04-2024

Mevrouw G.M. Draijer 10-04-2024

De heer H.L.M. Rikkert 10-04-2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **10/04/2024**

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 4.3 van de statuten van de stichting, wordt het resultaat als volgt bestemd: "Door de stichting behaalde winsten kunnen uitsluitend worden aangewend ten bate van een ingevolge artikel 5 lid 1 sub c Wet op de vennootschapsbelasting 1969 vrijgesteld lichaam of een algemeen maatschappelijk belang".

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Solis heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 10/04/2024

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting Zorggroep Solis

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het Jaardocument 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Zorggroep Solis te Deventer gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



Verklaring over de in het Jaardocument 2023 opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

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

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

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

Dordrecht, 10 april 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. H. Drenth RA MGA