



Jaarverslag 2022

Definitief

Uitgiftedatum: mei 2023

Nummer: 0.5

1. Missie en visie	4
Leven zoals jij dat wilt.....	4
Basisprocesmodel van SDW	4
Onze koers voor 2021 - 2023.....	4
Op koers naar 5G.....	5
Ambities en gedurfde doelen	5
2. Profiel van de organisatie.....	5
Algemene identificatiegegevens	5
Organisatiestructuur.....	6
Werkgebied en toelatingen	6
Gedragscode.....	7
3. KPI's 2022.....	7
4. Verlag over het afgelopen jaar	10
Goed leven.....	11
ABCDate.....	11
Infectiepreventie.....	11
Systemisch werken.....	11
SDW Mediateam	12
Klantroute.....	12
Goed werk.....	12
SDW Fit	12
Gezonde organisatie.....	13
Innovatie.....	13
Nieuwe werkwijze Flexbureau	13
Goede samenwerking.....	13
Samen Onbeperkt.....	14
Samenwerken in huisartsenzorg.....	14
Samenwerking Parrotia.....	14
5. Financiële ontwikkelingen	15
Resultaat 2022.....	15
Sovabiliteit & DSCR	15
Kasstromen.....	15
Aflossingen	15
6. Risicomanagement.....	15
Op weg naar een nieuwe realiteit	15

Jaarlijkse risico inventarisatie	17
7. Maatschappelijke aspecten van ondernemen.....	17
Arbobeleid.....	18
Bevindingen RI&E 2022.....	18
Incidenten.....	18
Klachten.....	19
Wet zorg en dwang.....	20
8. Cliëntenraden.....	21
9. Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht	21
Waardengericht toezicht in een veranderende wereld.....	21
Ontwikkelingen Raad van Toezicht.....	21
Van 2022 naar 2023.....	22
Nawoord.....	23
Bijlage 1. Bestuur en toezicht	24
Gedragscode.....	24
Raad van Bestuur 2022.....	24
Raad van Toezicht SDW 2022	24
Bijlage 2. Kengetallen SDW	26
Aantal cliënten per 31 december	26
Aantal verblijfsplaatsen per 31 december	26
Aantal medewerkers per 31 december.....	26
Bedrijfsopbrengsten 2022	26
Verzuimpercentage	26
Bijlage 3 Risicomatrix November 2022	27
Jaarrekening	30

1. Missie en visie

Leven zoals jij dat wilt

SDW zet zich in voor een samenleving waarin iedereen ertoe doet en kan meedoen. Dat iedereen zo zelfstandig mogelijk kan zijn. En dat je kunt zijn wie je bent. De cliënt staat centraal en voert de regie over zijn of haar eigen leven. Wij bieden begeleiding en behandeling, zodat zij het leven als goed ervaren en kunnen leven zoals zij dat willen.

Onder Goed Leven verstaan we dat de cliënt kan meedoen in de samenleving zoals hij of zij dat wil. Dat betekent:

- Familie, vrienden en een sociaal netwerk.
- De cliënt heeft zelf de regie.
- Wat de cliënt zelf kan, doet hij of zij zelf.
- Ondersteuning waar ze dat nodig hebben.
- Ruimte om te leren en te ontwikkelen.
- De mening en ervaring van de cliënt telt.
- SDW werkt samen met organisaties en mensen die belangrijk zijn voor de cliënt.
- SDW werkt bewust aan doelen voor de hele maatschappij.

Onze ondersteuning is er vooral voor kinderen, jongeren en volwassenen met een verstandelijke beperking of een ontwikkelingsachterstand. We doen dat op deze leefgebieden: leven, leren werken en wonen.

We hebben vier ambities; voor iedere G één! Goed Leven, Goed Werk, Gezonde Organisatie en Goede Samenwerking. We werken samen aan gedurfde doelen om onze ambities te bereiken. Dit pakken we aan vanuit onze kernwaarden: zelfverantwoordelijk, samenwerkend en ondernemend.

We blijven in gesprek over kansen en uitdagingen. Want onze ambities die willen we graag bereiken. Zo komen we steeds dichterbij onze droombestemming: een wereld waarin iedereen ertoe doet en kan meedoen in de samenleving.

Leven zoals jij dat wilt

Basisprocesmodel van SDW

Het basisprocesmodel vertelt voor wie we wat doen met welk doel. Het basisprocesmodel van SDW vind je hieronder. Ieder team binnen SDW heeft zijn eigen basisprocesmodel.



Onze koers voor 2021 - 2023

De zorgwereld verandert snel en de samenleving wordt steeds ingewikkelder. De budgetten in de zorg worden krappere. Ook is het een uitdaging om genoeg goede medewerkers te blijven vinden. We zien de ontwikkelingen om ons heen niet als probleem, maar als uitdaging. Onze cliënten staan hierbij

centraal. Wij zorgen ervoor dat zij kunnen leven zoals zij dat willen. Daarom pakken we uitdagingen anders aan.

Op koers naar 5G

Cliënten, vrijwilligers, medewerkers en samenwerkingspartners: Iedereen heeft kunnen meepraten, meedenken en meedromen. Deze nieuwe koers biedt ons een duidelijke stip op de horizon. Ook hebben we ruimte om flexibel en wendbaar te zijn. We verbeteren wat beter kan. En omarmen vooral wat goed is. Zoals onze zelfverantwoordelijke teams. Zo werken we samen aan Goed leven, Goed werk, Gezonde organisatie en Goede samenwerking.

5G betekent voor SDW niet letterlijk een 5e G. 5G kennen we als de techniek voor mobiele telefonie. Een supersnel netwerk dat symbool staat voor ontwikkeling, flexibiliteit en verbinding. Slim én efficiënt. Dat past perfect bij de toekomst van SDW. Wij zijn creatieve omdenkers: met ons enthousiasme en onze passie voor wat we doen, gaan wij samen nieuwe uitdagingen aan.

Ambities en gedurfde doelen

We zijn ambitieus en hebben vier ambities; voor iedere G één! Goed Leven, Goed Werk, Gezonde Organisatie en Goede Samenwerking. We werken samen aan gedurfde doelen om onze ambities te bereiken. Dit pakken we aan vanuit onze kernwaarden: zelfverantwoordelijk, samenwerkend en ondernemend. We blijven in gesprek over kansen en uitdagingen. Maar ook of we nog op koers zitten. Want onze ambities die willen we graag bereiken. Zo komen we steeds dichterbij onze droombestemming: een wereld waarin iedereen ertoe doet en kan meedoen in de samenleving.



2. Profiel van de organisatie

Algemene identificatiegegevens

Naam verslag leggende rechtspersoon	Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant
Adres	Bovendonk 9
Postcode	4707 ZH
Woonplaats	Roosendaal
Telefoonnummer	088-2593000
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41105368
E-mailadres	info@sdwzorg.nl
Internetpagina	www.sdwzorg.nl
Rechtsvorm	Stichting

Organisatiestructuur



Werkgebied en toelatingen

SDW biedt haar dienstverlening primair aan in westelijk Noord-Brabant, op bijna 40 locaties. Het werkgebied ligt in de regio van het Zorgkantoor West-Brabant. De functie van zorgkantoor wordt uitgevoerd door CZ. SDW beschikt over een formeel vereiste toelating voor de levering van Wlz-zorg, en voldoet aantoonbaar aan alle voorwaarden daarvoor. In het kader van Wmo en Jeugd wet werkt SDW samen met de volgende gemeente.

	Wmo	Jeugd	Regio Wmo	Regio Jeugd
Bergen op Zoom	✓	✓	Brabantse Wal	West Brabant West
Steenbergen	✓	✓	Brabantse Wal	West Brabant West
Woensdrecht	✓	✓	Brabantse Wal	West Brabant West
Roosendaal	✓	✓	De6	West Brabant West
Moerdijk	✓	✓	De6	West Brabant West
Etten-Leur	✓	✓	De6	West Brabant West
Halderberge	✓	✓	De6	West Brabant West
Rucphen	✓	✓	De6	West Brabant West
Zundert	✓	✓	De6	West Brabant West
Breda		✓		West Brabant Oost
Oosterhout		✓		West Brabant Oost
Geertruidenberg		✓		West Brabant Oost
Drimmelen		✓		West Brabant Oost
Tholen	✓	✓	SWVO	Inkoop organisatie Zeeland
Goes		✓	SWVO	Inkoop organisatie Zeeland
Middelburg		✓		Inkoop organisatie Zeeland
Reimerswaal		✓	SWVO	Inkoop organisatie Zeeland
Kapelle	✓		SWVO	
Weert		✓		Weert
Oss		✓		Oss
Dijk en Waard		✓		Dijk en Waard
Gilze Rijen		✓		Gilze Rijen

Gedragcode

SDW hanteert de algemene normen en waarden als uitgangspunt zoals deze mede omschreven zijn in hoofdstuk 2 van de Governancecode Zorg 2022.

SDW heeft een gedragscode opgesteld die gaat over basishouding, gedrag en cultuur. Hierbij wordt geen onderscheid gemaakt tussen bestuur, toezichthouders, management, medewerkers en vrijwilligers. Deze gedragscode geldt voor al deze betrokkenen. In deze gedragscode zijn onder andere afspraken vastgelegd, en wordt verwezen naar onderwerpen met betrekking tot houding en gedrag, privacy, social media, giften en geschenken etc. Daarnaast wordt gewezen op de klokkenluidersregeling welke ook terug te vinden is op zowel intranet als de website van SDW.

3. KPI's 2022

Doelstelling	Cliëntwaardering Elk team heeft aantoonbaar verbeteracties uitgevoerd op basis van de resultaten van het CTO 2020 en de verbeteracties met zijn cliëntenraad besproken.
Resultaat	21 Teams hebben informatie aangeleverd over opvolging CTO 2020. De meerderheid heeft de uitkomsten CTO besproken binnen de teams in bijvoorbeeld werkoverleggen en/of teamreflecties. De acties die hieruit voort zijn gekomen zijn op de jaarplannen 2021 en 2022 gezet. Het merendeel van de acties lopen nog of hebben blijvend aandacht nodig. Als verklaring wordt aangegeven dat mede door de invloed van Corona de voortgang met betrekking tot opvolging en effectiviteit niet optimaal is (geweest).
Eventuele verbetermaatregelen	Verbeteracties UMT Wonen <ul style="list-style-type: none"> • Vergroten medezeggenschap cliënten; • Inzet van vaste medewerkers; • Verbeteren fysieke leefomgeving en het woongenot van cliënten. Verbeteracties UMT OT&DB <ul style="list-style-type: none"> • Verbeteren samenwerking en aandacht voor teamsamenstelling; niet alleen tussen de groepen maar ook met andere locaties; • Verbeteren communicatie naar cliënten en vertegenwoordigers. Verbeteracties UMT KJG <ul style="list-style-type: none"> • Verbeteren communicatie, vooral richting ouders; • Vergroten medezeggenschap; vergoten van zichtbaarheid en betrokkenheid van ouders; • Verder vergroten en bespreken van werkwijzen, met name systemisch en multicultureel werken.
Doelstelling	Bevlogenheid en betrokkenheid medewerkers De bevlogenheid en betrokkenheid van medewerkers per team is in 2023 hoger of gelijk aan de uitkomst van de meting over 2021.
Resultaat	Betrokkenheid 2020: 7,7 en 2021: 7,5 Bevlogenheid 2020: 7,5 en 2021: 7,4

	<p>Om een verdiepingsslag te maken op het MTO van 2021 kon elk team in 2022 van (maximaal) twee korte onderzoeken gebruik maken. De teams hebben samen gekeken, welke onderwerpen binnen het team relevant waren om terug te laten komen in het onderzoek. Daarnaast heeft het MT de verbeterpunten Verbinding (komt tot uiting in vragen Bevlogenheid) en Sociale Veiligheid als vaste onderwerpen gekozen.</p> <p>Voor nagenoeg alle teams is een onderzoek aangemaakt. De respons was 28,6%. Bevlogenheid scoort een 6,9. Dit is lager dan de vorige meting namelijk 7,3 en lager dan de benchmark 8,3. Sociale veiligheid scoort een 7,5. Dit thema is in een vorig onderzoek niet opgenomen.</p> <p>Naast deze vaste onderwerpen kan door de opzet van het onderzoek en de relatief lage respons inhoudelijk weinig gezegd over de resultaten op organisatieniveau.</p>
Eventuele verbetermaatregelen	In periode 1 van 2023 gaan teams met elkaar in gesprek over de resultaten. Zij benoemen gezamenlijk twee trots- en twee verbeterpunten en zetten hier acties op uit. In 2023 wordt een centraal MTO ingezet.

Doelstelling	Goede gesprek 85% Van alle medewerkers heeft in 2022 het goede gesprek gevoerd met zijn of haar leidinggevende; het verslag van dit gesprek is te vinden in het dossier van de medewerker.
Resultaat	<p>We spreken nu van 'jaargesprek'. Nieuw format daarvoor is geïntroduceerd in de UMT's. UM geven aan dat het format uitgebreid en hanteerbaar wordt geacht.</p> <p>Er zijn in totaal 337 jaargesprekken in 2022 in AFAS gehangen. Uitgaande van gemiddeld 900 medewerkers betekent dit 37,44%.</p>
Eventuele verbetermaatregelen	-

Doelstelling	Ziekteverzuim Over heel SDW bedraagt het ziekteverzuim maximaal 5,5%
Resultaat	<p>8.17%</p> <p>In het eerste kwartaal van 2022 was vanwege een coronapieak het verzuim schrikbarend hoog. De stijging was met name zichtbaar in het kortdurend verzuim (0-7 dagen). De naweeën van de pandemie hebben een rol gespeeld in de toename van het middellange en lange verzuim. Denk hierbij aan long covid klachten, uitgestelde behandelingen en toename van het psychische verzuim mede vanwege een verstoorde werk- en privé balans en de toegenomen wachtlijsten voor gespecialiseerde hulp.</p> <p>Het afgelopen jaar heeft SDW geïnvesteerd in het voorkomen van verzuim. De focus is verschoven van een aanpak gericht op medewerkers met problemen en ziekten (curatief), naar een aanpak die gericht is op medewerkers die behoren tot een risicogroep (preventie). Ondanks dat het verzuimpercentage nog boven de 5,5% ligt, ligt het percentage onder het branchegemiddelde.</p>

	<p>Door bewustwording en periodieke verzuim overleggen is er een verschuiving zichtbaar van de inzet van preventieve interventies. In de afgelopen maanden is er meer aandacht uitgegaan naar preventie en het belang hiervan is benadrukt bij de leidinggevenden. Bij zowel de bedrijfsarts, arbeidspsycholoog en bedrijfsmaatschappelijk werker wordt er vanuit preventie meer aanvragen ingediend. Wat resulteert in uitval voorkomen, betrokkenheid, goed werkgeverschap en uiteindelijk lagere (verzuim) kosten.</p> <p>De laatste maanden van 2022 heeft er geen coronapiekt plaatsgevonden. De naweeën van de pandemie hebben daarentegen nog wel effect op uitgestelde behandelingen, wat invloed heeft op de verzuimduur (zichtbaar in middellange en lange verzuim). Ook nemen de wachtlijsten in de zorg nemen toe waardoor psychisch verzuim stijgt.</p>
Eventuele verbetermaatregelen	<p>Workshop Regie op verzuim Rol van de bedrijfsarts Vraagstelling opstellen Terugkoppeling vertalen naar re-integratie</p> <p>Uitbreiding providerboog - Financiële zorgverlening - Loopbaanbegeleiding - ResultMediation</p> <p>Verschuiving naar preventieve interventie (i.p.v. vanuit het verzuim) arbeidspsycholoog, bedrijfsarts, bedrijfsmaatschappelijk werker Beleid en visie op duurzame inzetbaarheid gevormd. In 2022 is het "beleid duurzame inzetbaarheid" vormgegeven. Hierin staat beschreven wat SDW verstaat onder duurzame inzetbaarheid en op welke wijze dit door de organisatie wordt uitgedragen. Daarnaast fungeert het beleid als richtlijn voor de actieplannen die duurzame inzetbaarheid binnen de organisatie vormgeven. Het vormt de kapstok voor de viertal thema's die bijdragen aan het beoogde doel; fitte medewerkers die optimaal bijdragen aan een fitte organisatie.</p> <p>Visie en plan van aanpak Vitaliteitsprogramma</p>

Doelstelling	Doelenrealisatie Teams realiseren aantoonbaar hun doelen -kwantitatief en kwalitatief- uit hun jaarplan en op de KPI's. De rapportages worden met de unitmanagers/ hoofden en sectormanagers/ MT-leden besproken
Resultaat	Middels bespreking van de verantwoordingsformulieren tussen MT-leden – UM/ hoofden en RvB – MT-leden wordt aangegeven welke sturing er nodig is om doelen te behalen. Managers zijn zelf verantwoordelijk voor de vastlegging daarvan.
Eventuele verbetermaatregelen	Er ligt de uitdaging om de doelstellingen uit de jaarplannen te realiseren én tegelijkertijd wendbaar te acteren op actuele ontwikkelingen. Onder meer met het programma SDW FIT en het (experimenteren met) agile werken, zetten we hierin stappen.

Doelstelling	Exploitatieresultaat Het exploitatieresultaat van ieder team is positief. Afwijken kan alleen als hierover andere afspraken zijn gemaakt, die getoetst zijn met het MT.
Resultaat	Het resultaat van SDW tot en met december bedraagt €343.693,- positief.
Eventuele verbetermaatregelen	Sturing op <ul style="list-style-type: none"> • verhoging omzet; • vermindering leegstand • resultaten zijn toegelicht en besproken in middenkaderbijeenkomst

4. Verlag over het afgelopen jaar

Het jaarplan 2022 van SDW stond in het teken van 'Samen dromen waarmaken (door focus en verbinding). Hiervoor zijn per 'G' ambities en doelstellingen op hoofdlijnen geformuleerd waarbij het 'hoe' en de vertaling naar concrete, haalbare doelen aan de teams was.

Goed leven: We (om)denken in mogelijkheden. cliëntgericht en met lef!

We tonen lef, samen met cliënten en anderen. Zo creëren we samen meer mogelijkheden voor een mooier leven van cliënten in relaties, wonen, werken, leren, vrije tijd. Bij SDW geloven wij in leven zoals jij dat wilt. Daar hoort ook bij dat je kan zijn wie je bent. Juist de verschillen maken ons bijzonder. In ons werk zien we de achtergrond van de cliënt en iedereen die erbij hoort. Dit doen we door systemisch te werken.

Goed Werk: We zijn de beste werkgever: we waarderen en benutten de talenten van medewerkers en focussen op geluk en gezondheid in het werk!

We vergroten werkplezier en vitaliteit en dagen medewerkers uit hun talenten te ontwikkelen en buiten het eigen team in te zetten. We zetten verdere stappen in de ontwikkeling naar zelfverantwoordelijke teams. Door samen met de leidinggevende het goede gesprek te voeren en door inzet van interne expertise en tools weten de teams precies waar zij nog kunnen groeien in hun professionalisering, zelfstandigheid, samenwerken en resultaatgerichtheid. Teams groeien in eigenaarschap, nemen initiatief en zijn creatief in het bedenken van oplossingen.

Gezonde organisatie: Vanuit gedeelde passie maken we keuzes en realiseren we onze doelen!

Door anders aan te pakken organiseren we ons werk slimmer. Steeds is duidelijk wat iemand wanneer moet doen en wat de resultaten moeten zijn van de taken of processtappen. En we werken volgens de 3 A's van Afspreken – Aanspreken – plannen en projecten Afmaken; zo realiseren we in 2022 onze doelen.

Goede samenwerking: We zijn initiatief(onder)nemer in samenwerking: met onze partners pakken we maatschappelijke uitdagingen in de regio aan!

Iedere medewerker is initiatief(onder)nemer: samen grijpen we kansen vanuit contacten binnen en buiten de zorg. Daarbij maken we keuzes: wegen de inspanningen die nodig zijn in de samenwerking op tegen de meerwaarde voor cliënten, medewerkers en organisatie?

In 2022 maken we vanuit SDW de mogelijkheden van mensen met een verstandelijke beperking in de regio nog meer zichtbaar. We helpen de regio drempels weg te nemen, waardoor meer cliënten mee kunnen doen in de samenleving.

In de volgende paragrafen een aantal uitgewerkte voorbeelden van de ambities 2022.

Goed leven

ABCDate

In 2021 gingen cliënten en medewerkers van SDW regelmatig met elkaar in gesprek over wat cliënten zou helpen als het gaat om vrije tijd, relaties en vrienden. Vanuit die werkgroep en hun behoeften is de samenwerking met ABCDate gestart. Sinds maart 2022 kunnen cliënten zich aanmelden voor deze landelijke datingsite die speciaal is ontwikkeld voor volwassenen met een verstandelijke beperking die op zoek zijn naar een relatie, vriendschap of maatje.

Infectiepreventie

De afgelopen jaren heeft SDW een actief coronateam gehad om alle vragen rondom corona te beantwoorden, de landelijke maatregelen door te voeren binnen SDW en verantwoorde werkwijzen te implementeren. Ondertussen kunnen we concluderen dat het coronavirus geen aparte aanpak meer vraagt, maar ondergebracht kan worden onder het thema infectiepreventie. Hieronder vallen naast corona ook andere infectieziekten die eenzelfde aanpak vragen.

Om het thema infectiepreventie continu de aandacht te geven die het nodig heeft, wordt dit thema belegd bij het Expertteam Infectiepreventie. Dit Expertteam start in 2023 is verantwoordelijk voor onder andere het ontwikkelen en implementeren van beleid dat bijdraagt aan infectiepreventie.

Systemisch werken

Vanaf de aanmelding bij SDW is niet alleen oog voor de cliënt, maar ook voor zijn of haar achtergrond en netwerk ((wettelijk) vertegenwoordigers, mantelzorgers, vrijwilligers). SDW levert zorg- en dienstverlening die aanvullend is op de ondersteuning vanuit het netwerk. Systemisch werken.

Door onduidelijke verwachtingen bij de start van het project systemisch werken zijn we terug gegaan naar de tekentafel. Welk doel heeft het systemisch werken binnen SDW, welk doel hebben de systemisch werkers, hoe kan het systemisch werken uitgerold worden binnen SDW en wat zijn de verwachtingen? Het nieuwe projectplan wordt begin 2023 vastgesteld waarna het systemisch werken geïmplementeerd kan worden.

Cliëntervaringsonderzoek

Het onderzoeken van cliëntervaringen is één van de vier bouwstenen uit het kwaliteitskader in de gehandicaptenzorg. In 2022 heeft geen cliëntervaringsonderzoek plaatsgevonden. Begin 2022 is geïnventariseerd tot welke verbeteracties de resultaten van het cliëntervaringsonderzoek van 2020 hebben geleid en welke verbeteracties nog lopen. Medio 2022 zijn de voor de voorbereiding gestart om in periode I 2023 een nieuwe meting cliëntwaardering uit te voeren.

SDW Mediateam

Begin 2022 kon bij SDW gestemd worden op Slimme-zorg-ideeën van cliënten, medewerkers en verwanten. De hoofdprijs was een geldbedrag om vervolgens dat idee ook echt uit te voeren. Het idee om een SDW (multi)mediateam te starten als dagbesteding won het van de ontwikkeling van een voedingsapp, animatievideo's voor en over behandeling en stoelmassages voor medewerkers.

Een groepje van cliënten en twee SDW-medewerkers heeft vervolgens dit mediateam vorm gegeven. Ze bezochten het multimediateam van zorgorganisatie Pluryn en kregen tips en adviezen. Via Samen in de Regio kon het team gratis een mediaworkshop volgen bij Korb media. En via Samen in de Regio kwam ook de eerste (externe) klant op hun pad. In 2023 wordt het mediateam verder vormgegeven.

Klantroute

Van feedback kun je leren! Daarom krijgt iedere nieuwe cliënt bij zijn zorgovereenkomst een kaart met vragen om het aanmeldtraject te waarderen. Met de tips die zo binnenkomen kan afdeling Startpunt het aanmeldtraject verbeteren. In 2022 hebben 32 nieuwe cliënten de vragenkaart ingevuld. Ze waardeerden het aanmeldtraject positief en meerdere malen werden daarbij de kernwoorden 'prettig', 'duidelijk' en 'fijn' genoemd. Ook kwamen er verbeterpunten naar voren. Startpunt neemt de feedback mee en bekijkt hoe het aanmeldtraject verder verbeterd kan worden.

Goed werk

SDW Fit

Met het project SDW Fit kijken we hoe we SDW nu en in de toekomst fit kunnen maken en behouden. We zijn gestart met het onderdeel SDW Fit - bedrijfsanalyse. In 2022 zijn twee nieuwe projecten toegevoegd aan SDW Fit: het cultuurprogramma (ontwikkeling van persoonlijk leiderschap op alle organisatieniveaus) en duurzame inzetbaarheid (medewerkers die zich fit voelen en met plezier voor SDW werken).

Tijdens de week van het werkgeluk in september startte SDW met een vitaliteitsprogramma voor medewerkers. Vanuit Goed Werk zet SDW zich ervoor in dat medewerkers met passie en plezier hun werk uit kunnen voeren. Daarvoor is het van belang dat iedereen fit, vitaal en veilig kan werken en voldoende ontwikkelingsmogelijkheden heeft. Naast de start van het vitaliteitsprogramma heeft SDW in 2022 ook het beleid op duurzame inzetbaarheid ontwikkeld. Hierin staat beschreven wat SDW verstaat onder duurzame inzetbaarheid en op welke wijze dit door de organisatie wordt uitgedragen.

Project onboarding

De arbeidsmarkt is continu in beweging. Het goed inwerken en begeleiden van nieuwe medewerkers, zodat zij zich snel 'thuis' voelen binnen SDW is van groot belang. Geconstateerd is dat binnen SDW op het vlak van onboarding ook nog verbeteringen mogelijk zijn.

In 2022 heeft een projectgroep onderzocht welke routes een nieuwe medewerker volgt en waar hij tegenaan loopt. Daarbij is gekeken welke problemen of verbeteringen snel aangepakt kunnen worden. Dit heeft onder andere geresulteerd in een onboardingsite voor nieuwe medewerkers en een nieuwe aanpak voor de introductiebijeenkomst en concrete acties die in 2023 verder opgepakt en uitgerold gaan worden.

Gezonde organisatie

Innovatie

SDW zet in op innovatie vanuit de visie 'Is het voor SDW nieuw, dan is het voor ons innovatie'. SDW gaat actief op zoek naar nieuwe oplossingen en is actief in het meedenken en testen bij innovaties. Binnen SDW zijn verschillende medewerkers die ingezet worden als innovatiecoach. Zij gaan zelf aan de slag met verschillende onderwerpen en krijgen daarbij ondersteuning vanuit de afdeling Zorgontwikkeling & Innovatie.

In 2022 zijn na testen verschillende middelen aangeschaft. Een groot aantal daarvan hebben als functie om te kunnen ontspannen en/of beter in slaap te kunnen vallen, zoals Bedtijd Otter, Zazu Lammetje, Qwiek Snooze muziekkussen, Moonbird, de app Muziek in de nacht en de Motion Watch.

Ook de test met een VR-bril met speciale app om te kunnen ontspannen en stress en escalaties te verminderen is positief afgerond. Verder is de app Carescreen aangeschaft om te kunnen beeldbellen met cliënten en is eind 2022 een test gestart met de opvoedrobot FLOo. FLOo kan helpen bij opvoedvragen en zetten we in bij ouders die ondersteuning krijgen vanuit het team Ouder met Kind.

Niet alle technologieën die getest worden, worden ook aangeschaft. Zo zijn er een drietal technologieën die wel getest zijn, maar waarvan de meerwaarde tijdens die testen niet gebleken is.

Nieuwe werkwijze Flexbureau

Tijdens de zomerperiode van 2021 kampte het Flexbureau met een tekort aan personeel. Dat was aanleiding om kritisch te bekijken wat er verbeterd moest worden. Sinds 1 maart 2022 werkt het Flexbureau met nieuwe afspraken over de inzet van de flexpool. Afspraken met als doel om de continuïteit en kwaliteit van de zorg SDW-breed te verbeteren door een vastere, flexibelere flexpool. En meer rust voor teams en hun roosters door periode-opdrachten uit te kunnen zetten.

Voor medewerkers van de flexpool betekenen de afspraken logische, heldere kaders. Een stukje duidelijkheid van wat ze kunnen en mogen verwachten als medewerker bij het Flexbureau. Sommige flexmedewerkers werkten echter al vrij lang bij één vast team. Dat zorgt voor een vermindering van flexibiliteit van de flexpool. Met deze medewerkers is een individueel gesprek gevoerd en oplossingen gezocht."

Goede samenwerking

SDW werkt in de omgeving en daarbuiten samen met diverse (keten)partners en participeert in verschillende samenwerkingsverbanden. In dit hoofdstuk worden een aantal initiatieven uitgewerkt die vanuit de verschillende samenwerkingen zijn ontstaan.

Samen Onbeperkt

Binnen het samenwerkingsverband Samen Onbeperkt werken SDW, S&L Zorg en Sovak samen op met name drie vlakken:

- Zorg & behandeling;
- Innovatie;
- Werk-leertrajecten in de gehandicaptenzorg

Het project Zorg en Behandeling richt zich op medisch/somatisch verpleegkundige zorg en specialistische behandeling. In juni 2022 is gestart met het herijken van dit projectplan. Als gevolg van corona is het project in 2020/2021 op de achtergrond. De bestuurders hebben uitgesproken de huidige samenwerking te willen intensiveren. Dit op een manier en fasering die passend is bij de organisaties en tevens de weg vrij maakt naar een inrichting die toekomstbestendig is.

Om te komen tot een uitwerking van de doelstelling van het project is de huidige inrichting en werkwijze m.b.t. medische zorg in de drie betrokken organisaties in kaart gebracht, de ervaren kwetsbaarheden en de continuïteit van zorg in het bijzonder.

De overeenkomsten en verschillen zijn inzichtelijk gemaakt. Daarnaast is ook in kaart gebracht waar samenwerking op operationeel, tactisch en strategisch vlak al plaats vindt, en waar deze nog onvoldoende zichtbaar is. Het expliciet maken hiervan heeft geholpen hiaten te duiden, best practices te delen en te kunnen prioriteren welke onderwerpen het meest geschikt zijn voor verdieping. Dit heeft geleid tot 3 speerpunten. Deze speerpunten zullen in het 2023 verder worden uitgewerkt in samenwerking met zowel de medische diensten van alle drie de organisaties als andere betrokkenen.

Samen Onbeperkt sluit hierbij aan bij de wens van verzekeraars en zorgkantoren om regionale samenwerkingen te vergroten. Als gevolg daarvan heeft het CZ-zorgkantoor subsidie verleend om Samen Onbeperkt de projecten vanuit SamenOnbeperkt te realiseren.

Samenwerken in huisartsenzorg

SDW, de Huisartsenposten West-Brabant (HAPWB) en Huisartsen Coöperatie West-Brabant (HCWB) tekenden in 2022 een samenwerkingsovereenkomst. In deze overeenkomst staan afspraken waarmee we samen de huisartsenzorg aan onze wooncliënten verbeteren. Zodat onze bewoners de juiste medische zorg (blijven) krijgen. En we -waar het kan- de werkdruk bij huisartsen verlichten.

Samenwerking Parrotia

Eind 2022 is een samenwerkingsovereenkomst getekend door Horeca & Serviceteam Parrotia en SDW. Parrotia is eigendom van woningbouwcorporatie Alwel en in het pand zijn zeven verschillende organisaties gevestigd met veelal een maatschappelijke doelstelling, zoals de bibliotheek. Bij Horeca en Serviceteam Parrotia krijgen de medewerkers (cliënten) de mogelijkheid om te werken in de horeca of service taken te verrichten voor bijvoorbeeld Wijzijn Traverse, en de Bibliotheek West-Brabant.

5. Financiële ontwikkelingen

Resultaat 2022

SDW realiseerde in 2022 een omzet van € 57.534.579 (2021: € 57.192.951), en een resultaat in 2022 € 343.693,- (2020: € 868.312). Onder meer de volgende ontwikkelingen hadden invloed op het verslagjaar 2022:

- Het resultaat 2022 ad. € -250.815 bevat enkele incidentele posten.
De belangrijkste zijn:
 - Er heeft een vrijval van de impairment plaatsgevonden van € 814.000.
 - SDW heeft eenmalig de generieke energie compensatie ontvangen van € 109.370.
 - Er heeft een rentewijziging plaatsgevonden bij het contant maken van onze voorzieningen. Deze rentewijziging is veroorzaakt door de rentestijging in 2022. De impact hiervan op het resultaat is € 77.400.
 - Er heeft vrijval plaatsgevonden van enkele balansposten, de impact hiervan is € 59.900.
 - In tegenstelling tot 2020 heeft SDW in 2023 bericht ontvangen over de Covid-19 compensatie in West Brabant West dat de ingediende compensatie over 2021 is toegekend, de waarde hiervan bedraagt € 156.367.
 - Mutatie omzet voorgaande jaren ter waarde van € 13.000.

Solvabiliteit & DSCR

De solvabiliteit is ultimo 2022 is afgenomen naar 60.4% (2021 62,8%). De DSCR is 0,84 (2021: 1,51).

Kasstromen

De som van de kasstromen is in 2022 is negatief, wat heeft geleid tot een lichte afname van de stand van de liquide middelen. SDW heeft in 2022 de dagbestedingslocatie De Colweghe verworven uit eigen middelen, voor een toelichting vaste activa verloop wordt verwezen naar de jaarrekening.

Aflossingen

SDW lost in 2023 het laatste deel van haar vreemd vermogen af.
Zie voor verdere detailinformatie de jaarrekening

6. Risicomanagement

Op weg naar een nieuwe realiteit

Toekomstige wijzigingen in wet- en regelgeving zorgen voor potentiële risico's voor SDW. Het monitoren en zo nodig bijsturen op deze risico's is noodzakelijk. De financiële positie van de gehandicaptenzorg staat onder druk SDW ziet de continuïteit van de leefomgeving binnen en buiten de muren van SDW als risico. SDW heeft een maatschappelijke opdracht, waardoor wij genooddaakt zijn te handelen ondanks het feit dat de opgaves die op ons afkomen groot zijn en risico's met zich meebrengen. Deze risico's hebben wij met VGN geanalyseerd en gekwantificeerd.

SDW ziet voor zichzelf onder andere de volgende risico's:

Toenemende complexiteit van zorg en stijgende personeelskosten

Door de (toenemende) complexiteit van de doelgroepen moeten we een toenemend beroep doen op gespecialiseerd personeel. Daardoor stijgen mogelijk de personele kosten en kunnen medewerkers zich overvraagd voelen. Dit kan een effect hebben op de kwaliteit van zorg en zullen activiteiten niet kostendekkend zijn. Ook het openbreken van de CAO in 2023 zal naar verwachting extra kosten met zich meebrengen waarvoor SDW niet volledig gecompenseerd zal worden. Daarnaast zorgt de krapte op de arbeidsmarkt ervoor dat we genoodzaakt zijn deze zorg in te vullen met duurdere inhuurkrachten (PNIL) wat zorgt voor een negatieve financiële impact op de financierbaarheid van SDW.

Tariefdruk

- Herijking nhc en nic

Het zorgkantoor CZ wil middels beweging in de huisvestingscomponent bewerkstelligen dat complexe zorg gefinancierd kan (blijven) worden. Het NHC-percentage zal verlaagd worden voor ZZP 1 t/m 4. Er komt een aangepast (hoger) tarief voor VG7, afhankelijk van een landelijk lopend onderzoek. Het risico is dat (nieuwe) cliënten met een VG3 en VG4 in de toekomst geen zorg meer geboden kan worden in één van de huidige woonlocaties. Voor cliënten met een langdurige beschikking VG3 en VG4 die momenteel bij SDW verblijven heeft SDW wel een zorgplicht en zal in hierdoor in een spanningsveld terecht komen

Een herijking van de nhc en nic leidt tot lagere opbrengsten en heeft daarmee (zonder bijsturing) een negatieve financiële impact op de financierbaarheid van SDW.

Daarnaast heeft het verlagen van het NHC-percentage gevolgen voor cliënten met een langdurige beschikking (VG3 en VG4). In hoeverre het mogelijk is de continuïteit van zorg te borgen en een veilige leefomgeving aan te bieden is onduidelijk.

- Korting richttariefpercentages

Voorheen maakte het Zorgkantoor gebruik van algemene richttariefpercentages. Vanaf 2024 maken zij per sector een onderscheid. Voor de gehandicaptenzorg zal voor 2024 het richttariefpercentage 95,7% zijn zonder inhoudelijke aanpassingen in de zorgzwaartepakketten. In 2023 wast dit nog 95,8%. Deze wijziging zal een negatieve financiële impact op de financierbaarheid van SDW hebben.

Duurzaamheidsopgave

SDW wil als organisatie graag verder verduurzamen. Het financiële risico voor SDW komt voort uit het feit dat vanuit overheid eisen gesteld worden aan verduurzaming van SDW als organisatie maar hiervoor geen/onvoldoende financiële compensatie/financiering beschikbaar stellen. Dit heeft een negatieve financiële impact op de financierbaarheid van SDW.

Bouwkosten & stikstofproblematiek

Om zorg- en ondersteuning te kunnen blijven bieden is het van belang huidige panden goed te onderhouden en oude panden, die niet meer voldoende aan de huidige eisen, te vervangen. SDW wil graag bouwen, maar dit is op dit moment niet realistisch.

Als gevolg van stijgende bouwkosten, stijgende rente brengt het realiseren van nieuwbouw grotere risico's met zich mee. Daarnaast is het op dit moment niet mogelijk om een nieuw pand te laten bouwen als gevolg van de stikstofproblematiek. Hierdoor is SDW op dit moment onvoldoende in staat proactief in te zetten op de toenemende vraag naar extramuralisering (VPT, Beschermd Wonen).

Hervorming Jeugdwet

De Vereniging Nederlandse Gemeenten en het Rijk hebben een principeakkoord bereikt over het financiële kader voor de Hervormingsagenda Jeugd. Afgesproken is dat in 2024 en 2025 de besparingen met in totaal € 385 miljoen worden verzacht. De jeugdbranches Jeugdzorg Nederland, de Nederlandse GGZ en de VGN (samen de BGZJ) wijzen er echter op dat deze verzachtingen niet wegnemen dat er vanaf 2026 een enorme bezuiniging blijft staan die dan in één keer wordt doorgevoerd.

Arbeidsmarkt

Door onze veranderende bevolking neemt de behoefte aan zorg en ondersteuning toe. Tegelijkertijd kampt de zorg met personeelstekorten en met uitval. Dit komt onder andere door verlies aan werkplezier. Het vakmanschap van zorg- en hulpverleners staat onder druk. Net als kwaliteit en toegankelijkheid van de zorg.

Bovenstaande risico's vragen een actief beleid van SDW om in transitie /of beweging te komen. Risico's komen van op ons af en we zien dat de binnenwereld nog onvoldoende aangehaakt is op de buitenwereld. SDW is daarom in transitie naar een duurzame, grensverleggende organisatie. Grensverleggend binnen en buiten de eigen teams en SDW als organisatie.

Jaarlijkse risico inventarisatie

Jaarlijks wordt door de Raad van Bestuur, samen met het managementteam een risico inventarisatie uitgevoerd. Als basis wordt de vastgestelde risicomatrix van het voorgaand jaar gebruikt waarbij de volgende vragen beantwoord worden:

- Welke verschillen zijn er in risico score en leidt dit tot een wijziging in beheersmaatregel?
- Is het voorstel beheersmaatregelen afdoende om het risico te mitigeren tot een acceptabel niveau.
- Worden alle beheersmaatregelen geborgd in het jaarplan?

Zie bijlage 'Risicomatrix november 2022' voor de uitwerking van geconstateerde risico's en beheersmaatregelen.

7. Maatschappelijke aspecten van ondernemen

SDW beschouwt zichzelf als een bewust maatschappelijk ondernemende organisatie. In relatie tot de zorg voor cliënten voert SDW een beleid waarbij kansen, risico's en (het melden en handelen naar aanleiding van) incidenten aandacht krijgen.

Ook wordt in het kader van goed werkgeverschap een beleid gevoerd waarin bewust wordt omgegaan met de arbeidsomstandigheden van het personeel. Onderwerpen als werkdruk, werktijden, ongewenst

gedrag en agressie worden regelmatig besproken in diverse gremia, en er is uitgeschreven beleid op het gebied van arbo-doelstellingen. In dit onderdeel van het bestuursverslag wordt dit toegelicht

Arbobeleid

Goede arbeidsomstandigheden zijn belangrijk en medewerkers moeten veilig, verantwoord en met plezier kunnen werken. Het arbobeleid van SDW beschrijft de doelstelling en kaders met betrekking tot arbeidsomstandigheden binnen de organisatie. Daarnaast beschrijft het arbobeleid het cyclisch proces dat SDW uitvoert om arbeidsomstandigheden systematisch onder de aandacht te brengen. Het arbobeleid richt zich op de Risico-inventarisatie en Evaluatie (RI&E), verzuim, veilig incidenten melden, BHV, agressie en onveiligheid, fysieke belasting, infectiepreventie, en de samenwerking met externe partijen en instanties om gezamenlijke blootstelling aan risico's te voorkomen en beperken.

Bevindingen RI&E 2022

Sinds 2021 wordt binnen SDW gebruik gemaakt van de RIE Pythia. De afgelopen 2 jaar zijn 25 RI&E's uitgevoerd en getoetst door de kerndeskundige. Uit de analyse komt de volgende top 3 prioritaire risico's naar boven:

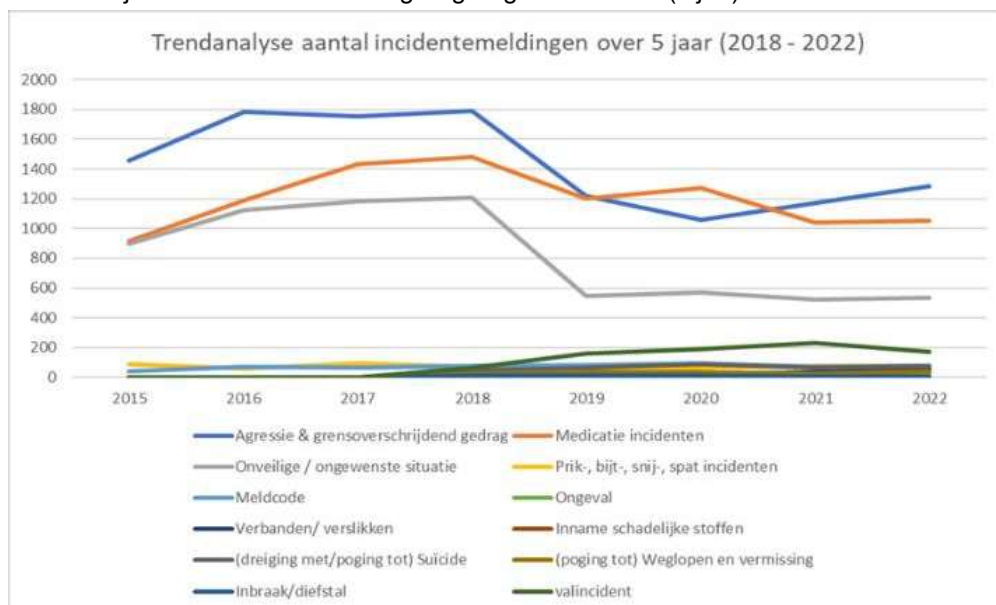
1. Op 18 van de 25 locaties/afdeling is Werkdruk het hoogste prioritaire risico vanuit de RI&E.
2. Op 13 van de 25 locaties/afdeling is BHV het tweede prioritaire risico.
3. Op 12 van de 25 locaties/afdeling is Grensoverschrijdend gedrag het derde prioritaire risico.

In 2023 zal er een verdiepende RI&E op het gebied van Psychosociale arbeidsbelasting (PSA) worden gestart, om te onderzoeken wat de knelpunten binnen SDW zijn op dit thema.

BHV is het andere onderwerp wat in de top 3 naar voren komt. Op dit thema zijn in 2022 stappen gezet, zowel beleidsmatig als in de praktijk. Daarnaast is er een vacature voor Hoofd BHV opgesteld, zodat deze persoon SDW kan adviseren en begeleiden op dit thema.

Incidenten

In 2022 zijn in totaal 3401 meldingen geregistreerd van (bijna)incidenten.



Het totaal aantal geregistreerde (bijna) incidenten laat in 2022 t.o.v. 2021 een lichte stijging van 3,7% zien. Met name de categorieën verbranden/verslikken en (poging tot) weglopen en vermissing zijn gestegen zijn t.o.v. 2021. Daarnaast is de daling van het aantal valincidenten opvallend omdat deze categorie de laatste jaren een stijgende lijn heeft laten zien.

Klachten

SDW wil openheid over klachten ongenoegens om van te leren en zo gezamenlijk continu de kwaliteit van zorg te verbeteren. Het registreren en analyseren van klachten, en ongenoegens zorgt ervoor dat SDW inzicht krijgt in achterliggende oorzaken en aanwezige risico's. Daarmee geeft het registreren en analyseren informatie over welke maatregelen getroffen kunnen worden om de kwaliteit en veiligheid te verbeteren, voor zowel cliënten als medewerkers en vrijwilligers.

In Triasweb kunnen medewerkers ongenoegens en klachten registreren die geuit zijn door cliënten en/of vertegenwoordigers. In 2022 zijn in totaal 55 ongenoegens en klachten geregistreerd die door cliënten, vertegenwoordigers of derden geuit zijn.

Geconstateerd kan worden dat ongenoegens en klachten betreffende 'ondersteuning, begeleiding, behandeling' met 80% is toegenomen t.o.v. 2021. Uit een analyse blijkt dat deze stijging van ongenoegens en klachten hoofdzakelijk een gevolg zijn van de (on)mogelijkheden m.b.t. logeren bij SDW (7) en over de betrokkenheid van de vertegenwoordigers bij de begeleiding aangaande het cliëntplan (4).

Ruim 60% van de ongenoegens en klachten over het gebouw en voorzieningen hebben betrekking op warmte in het gebouw en/of de slaapkamers van de cliënten tijdens de zomerperiode. Het gaat daarbij voornamelijk om woonlocatie 't Zand en woonlocatie Boerhaave. Met de sterrolhouders kwaliteit wordt gezocht naar een passende oplossing.

Cliëntvertrouwenspersoon zorg (Cvpz)

In 2022 zijn er door de cliënten of vertegenwoordigers negen meldingen bij de Cvpz gedaan. Dit betrof vier persoonlijke kwesties en vijf uitingen van onvrede.

- Bij de persoonlijke kwesties zijn de onderwerpen eenzaamheid (1), behoefte aan contact buiten de organisatie (1) en relaties (2) besproken met de Cvpz. De Cvpz heeft een luisterend oor geboden, eventueel advies gegeven en afgestemd binnen de organisatie waarna de cliënt zelf verder kon.
- Bij de uitingen van onvrede zijn de onderwerpen te weinig zorg (2), nakomen afspraken (2) en bejegening (1) besproken met de Cvpz. Ook bij deze kwesties heeft de Cvpz een luisterend oor geboden, eventueel advies gegeven en afgestemd binnen de organisatie waarna de cliënt zelf verder kon.

Regionale klachtencommissie:

- In het verslagjaar 2022 heeft de commissie één lopende klacht uit 2021 afgerond.
- In 2022 zijn bij de commissie zijn 15 klachten binnengekomen. Het gaat hier uitsluitend om klachten op grond van de Wkkgz.
 - 2 daarvan heeft de commissie in behandeling genomen, waarvan één klachtbehandeling na de hoorzitting tijdelijk is aangehouden in afwachting van onderzoek uitslagen.
 - 8 klachten zijn doorgeleid voor interne bemiddeling, dat wil zeggen voor behandeling door de klachtenfunctionaris, door de cliëntvertrouwenspersoon dan wel de Raad van Bestuur of anderszins.
 - 1 klacht was niet ontvankelijk.
 - 4 klachten zijn door klager ingetrokken.

Eind 2022 is het klachtenproces van SDW geëvalueerd en herschreven. In 2023 zal dit nieuwe klachtenproces geïmplementeerd worden. Onderdeel van het nieuwe klachtenproces is onder andere het aanstellen van een externe klachtenfunctionaris.

Wet zorg en dwang

De commissie onvrijwillige zorg borgt en toetst het beleid onvrijwillige zorg in de praktijk van SDW. In de eerste helft van 2022 zijn in de commissie de locatiebezoeken geëvalueerd en bijgesteld. In het vervolg wordt vooraf aan het locatiebezoek de analyse van de betreffende locatie aangeleverd. Ook wordt de analyse van het bezoek weggeschreven een format dat past binnen TriasWeb, het systeem voor meldingen en verbeteren dat binnen SDW wordt gebruikt. Hiermee wordt het thema Wzd ingebed in de reguliere processen binnen SDW.

In 2022 zijn de volgende acties uitgevoerd om het beleid onvrijwillige zorg verder te implementeren en te borgen:

- De nieuwe scholingen zijn gestart in februari 2022. Er zijn praktijkscholingen gegeven aan teams. Medewerkers die niet in deze teams zaten, hebben de nieuwe e-learning gevolgd.
- Er hebben 8 locatiebezoeken plaatsgevonden. De analyse daarvan is in TriasWeb geplaatst waardoor het mogelijk is om verbeterplannen te maken op basis van de analyse op eenzelfde wijze als dat voor andere thema's gebeurt.
- Er zijn kwantitatieve en kwalitatieve analyses opgehaald bij de teams van SDW en er is over het eerste en tweede halfjaar gerapporteerd aan de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ).
- De experts (trainers/begeleiders) hebben bijeenkomsten georganiseerd met de regeltaakhouders onvrijwillige zorg van de teams.
- Er is maandelijks een spreekuur voor medewerkers gehouden, waarbij de experts beschikbaar zijn voor vragen van teams.
- De Wzd-functionaris en de strategisch adviseur zorgontwikkeling en innovatie hebben in 2022 ontwikkelingen op het gebied van de wzd gevolgd en deze ingebracht bij de commissie.

8. Cliëntenraden

De Centrale cliëntenraad had gedacht dat de sector cliëntenraden sneller zouden ontwikkelen en dat zij al in 2022 een groot gedeelte van adviesaanvragen op konden pakken. Voor cliënten bleek dat te snel te gaan. De Centrale Cliëntenraad moest hier in 2022 een stapje terug doen.

De Sector Cliëntenraden worden nu meer een geheel worden. Ook groeien de coaches in hun rol. De CCR beseft dat de communicatie eenvoudig moet om cliënten betrokken te kunnen houden. De CCR verwacht in 2023 vaker gedegen adviezen te krijgen van deze raden.

[Leer hier het volledige jaarverslag van de CCR](#)

9. Jaarverslag 2022 Raad van Toezicht

Waardengericht toezicht in een veranderende wereld

Waar in 2022 corona min of meer onderdeel werd van onze reguliere processen was de impact van de oorlog in Oekraïne, de stijgende energieprijzen en het hoge ziekteverzuim enorm. Hoe kan SDW vanuit haar maatschappelijke doelstelling en goed werkgeverschap cliënten en medewerkers continuïteit blijven bieden in een veranderende wereld? En wat betekent dit voor de ambities uit de Koers naar 5G, bijvoorbeeld op het gebied van de samenwerking in de regio en de cultuurverandering in de organisatie. Op verzoek van de Raad van Toezicht heeft de Raad van Bestuur deze en andere dilemma's ingebracht in de vergaderingen met de Raad van Toezicht. Door deze dilemma's met elkaar te bespreken is in 2022 de rol van de Raad van Toezicht als sparring partner van de Raad van Bestuur verstevigd.

Ontwikkelingen Raad van Toezicht

SDW gaat uit van een samenleving waarin iedereen, met of zonder een ondersteuningsvraag, zo zelfstandig mogelijk kan zijn. De cliënt staat centraal en voert de regie over zijn eigen leven. Wij bieden begeleiding en behandeling, zodat de cliënt zijn leven als goed ervaart en kan leven zoals hij dat wil. De Raad van Toezicht is onafhankelijk en houdt toezicht op deze waarden, de 4G's van SDW: goed leven van de client, goed werk van de medewerker, een gezonde organisatie en goede samenwerking.

De Raad van Toezicht ziet toe op het functioneren van de Raad van Bestuur en werkt hier ook nauw mee samen. Uitgangspunt zijn de zeven principes van de Governancecode Zorg en daarnaast de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza). De wijze waarop de Raad van Toezicht invulling geeft aan waardengericht toezicht, staat beschreven in de Toezichtsvisie en het reglement Raad van Toezicht. In 2022 zijn de reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht geactualiseerd. Hierbij is gebruik gemaakt van de modelreglementen van de NVZD en de NVTZ.

Jaarlijks vindt de zelfevaluatie RvT plaats, waarbij één keer per drie jaar een zelfevaluatie met externe begeleiding. In 2022 vond de zelfevaluatie plaats op 4 oktober zonder externe begeleiding. Er is ingezoomd op de Governancecode Zorg, de toezichtsvisie, de belangrijke vraagstukken voor SDW en daarmee in samenhang de portefeuillevdeling in de Raad van Toezicht.

Van 2022 naar 2023

De Raad van Toezicht heeft enorm veel waardering voor wat cliënten, hun netwerken, medewerkers en vrijwilligers van SDW in 2022 met elkaar hebben bereikt. Dat maakt de Raad trots op SDW. Het thema voor 2023 is 'SDW FIT voor een duurzame toekomst; kansen grijpen, keuzes maken en doorpakken'. De veranderende wereld vraagt ook verandering binnen SDW. Vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid willen we cliënten continuïteit van zorg kunnen blijven bieden en medewerkers continuïteit van werk. Met onder meer de plannen voor arbeidsmatige dagbesteding en een nieuw strategisch vastgoedplan maken we in 2023 SDW FIT voor een duurzame toekomst!

[Leer hier het volledige jaarverslag van de Raad van Toezicht](#)

Nawoord

2022 was een bijzonder jaar. Zoals je in dit rapport leest, is er veel werk verzet bij SDW. Mooie projecten zijn gestart en goede initiatieven opgepakt. Zoals de start van ABCDate bij SDW, de verbouwing van de Colweghe, de ontwikkeling van een mediateam, een vitaliteitsprogramma voor medewerkers. Alles met als doel om bij te dragen aan onze vier G's: Goed Leven, Goed Werk, Goede Samenwerking en Gezonde Organisatie.

Balans

2022 was een jaar waarin het soms lastig was de balans te vinden. Corona kreeg een minder prominente plek in de maatschappij, maar er brak wel een oorlog in Oekraïne uit die de wereld op zijn kop zette. We kregen te maken met inflatie en een enorme stijging van de energiekosten: werkelijk alles werd duurder. Ook kampte SDW met een hoog ziekteverzuim en een arbeidsmarkt onder spanning.

Grensverleggend

Terugkijkend zien we dat SDW in 2022 veel intern gericht was: binnen de eigen organisatie, maar ook binnen de eigen teams. 2023 wordt dan ook een grensverleggend jaar, zowel binnen als buiten SDW. Een jaar waarin we kansen grijpen, keuzes maken en doorpakken.

SDW wil vasthouden aan haar visie "leven zoals jij dat wilt" door goede zorg te leveren. Waarbij de cliënt centraal staat en regie voert over zijn of haar eigen leven. Om dit te kunnen blijven doen in een tijd waarin de capaciteit van professionals beperkt wordt zullen we steeds blijven zoeken naar nieuwe werkwijzen. Werkwijzen die kunnen bijdragen aan een goed leven voor cliënten, goed werk voor medewerkers, een gezonde organisatie en een goede samenwerking. Deze en andere uitdagingen pakken we op in 2023. Dat doen we onder andere door in gesprek te gaan met betrokkenen, over de SDW-grenzen heen.

Droombestemming

Ook kijken we naar ons meerjarenbeleid. We gaan verder met onze koers naar de droombestemming die we voor ogen hebben: een wereld waarin iedereen ertoe doet en in mee kan doen. Dat doen we met onze ambities bij Goed Leven, Goed Werk, Goede Samenwerking en Gezonde Organisatie.

Samen met alle collega's van SDW kijk ik uit naar de kansen uitdagingen en mooie momenten die we in het grensverleggende 2023 gaan hebben.

Ingrid van Huijkelom – van Iersel
Raad van Bestuur

Bijlage 1. Bestuur en toezicht

Gedragcode

Uitgangspunt voor het bestuur, het toezicht en de bedrijfsvoering, is de Zorgbrede Governance Code en de Wet Toetreding Zorgaanbieders (Wtza). De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de Raad van Bestuur en de algemene gang van zaken in de stichting. De leden van de Raad van Toezicht zijn conform de Zorgbrede Governance Code onafhankelijk van elkaar, de bestuurder en de organisatie SDW. Zij zijn op generlei wijze belanghebbend bij het reilen en zeilen van SDW. Er is bij geen der leden van de Raad van Toezicht sprake van persoonlijke bevoordeling dan wel belangenverstremgeling. Er wordt gewerkt conform de Reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur.

Jaarlijks vindt een evaluatie plaats over het eigen functioneren van de Raad van Toezicht alsook met de bestuurder over het functioneren van beide organen op zich en in relatie tot elkaar. SDW wordt bestuurd door een eenhoofdige Raad van Bestuur, de bestuurder. Deze is belast met de leiding van de stichting, de uitvoering van het algemeen beleid en de naleving van de doelstellingen. De Raad van Toezicht voert jaarlijks met de bestuurder een functionerings- en beoordelingsgesprek. Ook de beloning van de bestuurder komt in dit gesprek aan de orde.

Raad van Bestuur 2022

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
J.G.A.M. van Huijkelom van Iersel MBA-H	Raad van Bestuur	Per 01.01.2023 Lid Raad van Toezicht de Waalboog

De bestuurder werkt volgens het Reglement Raad van Bestuur. In dit Reglement zijn onder meer bepalingen inzake de bestuurstaak, verantwoording en verantwoordelijkheid, openbaarheid en belangenverstremgeling vastgelegd. Conform het Reglement geniet de bestuurder op geen enkele wijze, rechtstreeks of zijdelings, persoonlijk voordeel uit leveringen van derden aan SDW.

De bestuurder heeft regelmatig overleg met de externe accountant over de stand van zaken binnen de organisatie en de stappen die de bestuurder wil zetten. Op basis daarvan be vraagt de externe accountant de bestuurder ook op de mogelijke risico's. Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening stelt de accountant een accountantsverslag op. Het accountantsverslag wordt uitgebreid besproken met de Auditcommissie van de Raad van Toezicht en later met de voltallige Raad van Toezicht. Aan de externe accountant zijn in dit jaar geen adviesopdrachten verstrekt.

Raad van Toezicht SDW 2022

Naam	Functie/Aandachtsgebied	Hoofd- en Nevenfuncties	Datum 1 ^o benoeming/ benoemingstermijn
Ing. M.J.J. (René) Mol MBA MBI	Vicevoorzitter RvT Voorzitter RvT vanaf 01.07.2020 Voorzitter Auditcommissie RvT tot 01-07-2020 Voorzitter Remuneratiecommissie RvT Aandachtsgebied: Organisatie/ management/ bestuur	- Voorzitter Raad van commissarissen Rabobank Zuidwest-Brabant - Directeur/eigenaar Jojema Advies B.V.	1 ^o benoeming: 1.07.2015 Voor een periode van 4 jaar tot 01.07.2019 Herbenoemd tot 01.07.2023

Drs. A.D. (Agnes) Klaren	Lid RvT Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid RvT Lid Remuneratiecommissie RvT Aandachtsgebied: Zorg/ Kwaliteit Zetel op voordracht van de Cliëntenraad	- Raad van Bestuur Thebe - Lid Invester Board Innovatie Fonds Ouderenzorg (IFOZ) - Bestuurslid Korsakov Kenniscentrum - Lid raad van toezicht Maasstad ziekenhuis (per 14-10-2022)	1 ^e benoeming: 1.07.2015 Voor een periode van 4 jaar tot 01.07.2019 Herbenoemd tot 01.07.2023
Drs. L. (Lydia) Schippers	Lid RvT Vice voorzitter vanaf 01-07-2020 Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid RvT Aandachtsgebied: Sociale innovatie/ Mens & Organisatie/ Kwaliteit	- Directeur/eigenaar Doorpakken - Lid bezwarencommissie VNG - Adviseur Theater de Veste - Extern Deskundige Business Innovation Avans Hogeschool - Eigenaar Vertraagde Tijd - Voorzitter Klachtencommissie PUM	1 ^e Benoeming: 14.12.2016 voor een periode van 4 jaar Herbenoemd tot 14.12.2024
J.W.H. (Jan-Willem) Kuppens Msc RA	Lid RvT (vanaf 01.07.2019) Lid Auditcommissie RvT Voorzitter Auditcommissie vanaf 01-07-2020 Aandachtsgebied: financiën / Vastgoed/ ondernemerschap	- Accountant adviseur Hermans & Partners accountants en adviseur - 2015 – heden Extern Deskundige Opleiding Accountancy RA Avans Hogeschool te Breda	1 ^e Benoeming: 01.07.2019 voor een periode van 4 jaar tot 01.07.2023
J.M.L. (Hans) Ensing	Lid RvT vanaf 01-10-2020 Lid Auditcommissie RvT Aandachtsgebied: vastgoed/ IT/ innovatie	- Voorzitter Raad van Toezicht ziekenhuis Rivierenland per 1.4.2021 - Voorzitter Raad van Bestuur Inloophuis de Honingraad, centrum voor leven met en na kanker per 1.1.2021	1 ^e Benoeming: 01.10.2020 voor een periode van 4 jaar tot 01.10.2024

Bijlage 2. Kengetallen SDW

Aantal cliënten per 31 december

Financiering	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Wlz	813	814	781
Wmo (incl. beschermd wonen)	447	471	504
Jeugdwet	481	461	478
PGB	79	82	77
Overig	68	70	81
Totaal unieke cliënten	1844	1858	1875

Aantal verblijfsplaatsen per 31 december

Capaciteit verblijfsplaatsen	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Aantal verblijfsplaatsen excl. logeren, incl. gezinshuizen	417	420	422

Aantal medewerkers per 31 december

Medewerkers	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2020
Aantal personen	875	914	920
Aantal Fte	608,13	615,95	613,62
Aantal vrijwilligers	290	291	297

Bedrijfsopbrengsten

Opbrengsten	2022	2021	2020
Wlz	€ 41.082.503	€ 44.132.033	€ 38.095.687
Zvw	€ 5.604	€10.085	-
Subsidieregeling behandeling	-	-	€ 136.135
Jeugdwet	€ 9.223.101	€ 8.969.913	€ 8.668.055
WMO	€ 4.595.136	€ 5.459.013	€ 5.834.367
PGB	€ 911.467	€ 923.987	
Baten uit onderaanneming	€ 774.107	€ 536.098	
Overige zorgopbrengsten	€ 66.282	€ 82.421	€ 1.245.083
Overige opbrengsten	€ 1.200.888	€ 1.368.906	€ 2.109.054
Totaal bedrijfsopbrengsten:	€ 57.859.088	€ 57.192.951	€ 56.088.381

Verzuimpercentage

	2022	2021	2020
% ziekteverzuim	8,4%	8,1%	7,6%



Bijlage 3 Risicomatrix November 2022

Doel	Oorzaak/event	Gevolg	Score	Beheersmaatregel	In jaarplan 2023
Goed Leven					
We tonen lefom samen met cliënten en anderen te zorgen voor een mooier leven van cliënten in relaties, wonen, werken, leren en vrije tijd.	1. Onvoldoende vakbekwame medewerkers.	1. Kwaliteitsverlies; SDW kan niet bieden wat cliënten vragen (goede zorg). 2. Cliënten zijn ontevreden en uiten dit.	45,2	1) Beschikbare talenten in teams aanspreken en interne mobiliteit bevorderen. 2) Plan van aanpak arbeidsmarkt (gestart in 2021); 3) Samenwerking teams UMT's en collega's Behandeling (visie Behandeling en professioneel statuut). 4) Onboarding verbeteren 5) Investeren in leren en ontwikkelen van medewerkers 6) onderzoek functiebeschrijving ambulante medewerkers	3.1. Werkplezier en vitaliteit; 3.2. Behoud medewerkers; 3.3. Participatie van Zie bij 1.1. en 1.2. hierboven
	2. Schaarste aan middelen en kosten huisvesting & facilitair (incl. vervoer, energie, bouwkosten) nemen toe	Minder mogelijkheden om zorg te leveren binnen beschikbare tarieven/ budgetten	34,0	1) Inkoopbeleid uitvoeren; 2) Sturing op LTHP/ business cases; 3) Samenwerking tussen UMT's/ teams SDW versterken; 4) Innovatie door regionale samenwerking/ samenwerking Samen Onbeperkt (ontschotting; denk aan Zoom In). 5) wijzigen van onrendabele producten en inzet afstemmen op indicatie om de continuïteit van SDW te waarborgen 6) instroom proces verbeteren	5.1. Optimalisering van processen; 5.2. Innovatie; 6.1. Zorgverkoop Jeugd en WMO; 6.2. We realiseren onze doelen en laten zien wat we doen; 7.1 Kansrijke samenwerking
	3. Krappere budgetten en schotten in financiering blijven/ verantwoordingsverplichtingen nemen toe	Cliëntgerichte oplossingen (overschotten heen) kosten SDW veel (mensuren)	28,9		Zie bij 3. hierboven
We beseffen dat iedereen anders is en omarmen de verschillen. We zien de achtergrond van de cliënt en iedereen die erbij hoort. Dit doen we door systemisch werken.	2. Beeldvorming van doelgroep bij gemeenten is beperkt (levenslang ondersteuning nodig)	Te hoge verwachting van zelfredzaamheid van doelgroep bij gemeenten. Inkoopbeleid en tarieven gemeenten niet passend bij doelgroep (denk aan Beschermd wonen).	41,0	1) Info- en kennisoverdracht naar gemeenten en lokale stakeholders.	8.1. Ondernemerschap in werk en dagbesteding; 8.2. Ervaringsdeskundigen laten hun mogelijkheden zien

Goed werk					
We vergroten werkplezier en vitaliteit en dagen medewerkers uit hun talenten te ontwikkelen en buiten het eigen team in te zetten.	Medewerkers kunnen niet aan de hogere eisen die snel veranderende omgeving met zich meebrengt voldoen (slagkracht en wendbaarheid)	SDW levert niet meer de zorgproducten welke aansluiten bij de veranderende marktvraag, waardoor SDW langzaam leegstroomt	41,8	1) Verwachtingen, rollen en verantwoordelijkheden helder beschrijven en beleggen. 2) Eigenaarschap (van processen) beleggen en hierop aantoonbaar sturen; 3) Instream proces van cliënten verbeteren 4) Feedbackcultuur versterken. 5) we sturen op het realiseren wat we doen en maken dit zichtbaar.	3.1. Werkplezier en vitaliteit; 3.2. Behoud van medewerkers; 3.3. Participatie van medewerkers; 6.2. We realiseren onze doelen en laten zien wat we doen
		Verlies van kwaliteit van zorg	32,9	1) Uitvoering P&C cyclus (sturing op jaardoelen en KPI's); 2) Eenvoudige en passende rapportage- en verantwoordingstools op 4G's binnen P&C cyclus; 3) Uitvoering kwaliteitssysteem met gebruik van Triasweb; 4) Feedbackcultuur versterken	6.2. We realiseren onze doelen en laten zien wat we doen
Vanuit passie en energie groeien teams op zelfstandigheid, vakmanschap, samenwerken en resultaatgerichtheid.	1. Arbeidsmarkt wordt nog krappere dan verwacht; binnen gehandicaptenzorg zijn er geen afspraken over het benaderen van medewerkers van collega aanbieders (binnen VVT wel)	Het is niet mogelijk voldoende kwalitatief goede medewerkers aan te trekken waardoor de gewenste geleverde vakmanschap en resultaat niet wordt behaald.	39,1	1. Zorgen voor behoud van medewerkers door: 2) acties op basis van medewerkersonderzoek; 3) analyse van exit interviews en opvolging; 4) onboarding; 5) interne mobiliteit - meer mogelijkheden voor medewerkers (op werkinhoud en aantal uren) en 6). Continu leren en ontwikkelen van medewerkers en 7). Afspraken maken met collega zorgaanbieders over arbeidsmarkt	3.1. Werkplezier en vitaliteit; 3.2. Behoud van medewerkers; 3.3. Participatie van medewerkers; 6.2. We realiseren onze doelen en laten zien wat we doen; 7.1. Kansrijke samenwerking
Gezonde Organisatie					
Door anders aan te pakken organiseren we ons werk slimmer.	2. Verandering in financiering door aanpassing budget plafond, tarieven of systematiek waardoor beschikbaar budget afneemt	1 Het is niet mogelijk om nog kostendekkend te werken of SDW krijgt niet betaald voor reeds geleverde productie en vastgoed locaties zijn niet meer kosten dekkend.	37,3	1) Wet en regelgeving volgen en anticiperen op wijzigingen; 2) Beschikbaar stellen van management informatie over uitsluiting budgetten en prognoses; 3) Creëren van verschillende inkomstenbronnen (diversificatie); 4) Inzetten op wachtlijstbeheer, flexibele huisvesting en flexibele huurcontracten. 5) wijzigen van onrendabele producten en inzet afstemmen op indicatie om de continuïteit van	5.1. Optimalisering van processen; 5.2. Innovatie; 6.1. Zorgverkoop Jeugd en WMO; 6.2. We realiseren onze doelen en laten zien wat we doen



				SDW te waarborgen	
		2. Er zijn onvoldoende middelen voor innovatie en productontwikkeling waardoor SDW niet toekomstig blijft.	34,7	1) Samenwerking tussen UMT's/ teams SDW versterken - ruimte voor ondernemerschap in zelfverantwoordelijke teams; 2) Innovatie door regionale samenwerking/ samenwerking Samen Onbeperkt (ontschotting; denk aan Zoom In)	1.1. Eerstegraadsstrategie; 5.1. Optimalisering van processen; 5.2. Innovatie; 7.1. Kansrijke samenwerking
Binnen SDW is altijd duidelijk welke resultaten we van elkaar verwachten. We spreken elkaar hierop aan en geven elkaar feedback.	Wij zien geen risico events bij dit doel				

Goede samenwerking					
Iedere medewerker is initiatief(onder) nemer: samen grijpen we kansen met onze contacten binnen en buiten de zorg.	Beeldvorming van doelgroep en slagkracht bij gemeenten en lokale partners is te beperkt en schotten binnen sociaal domein belemmeren samenwerking die nodig is om goed leven voor cliënten te realiseren.	Minder mogelijkheden om samenwerking uit te breiden.	22,4	1) Eigenaarschap van medewerkers vergroten en sturen op doorzettingskracht). 2) Info- en kennisoverdracht naar gemeenten en lokale stakeholders; 3) Innovatie door regionale samenwerking/ samenwerking Samen Onbeperkt (ontschotting; denk aan Zoom In); 4) Innovatie en digitalisering;	5.2. Innovatie; 7.1. Kansrijke samenwerking; 8.1. Ondernemerschap in werk en dagbesteding; 8.2. Ervaringsdeskundigen laten hun mogelijkheden zien
Iedereen in de regio kent de mogelijkheden van mensen met een verstandelijke beperking.	Gebrek aan maatschappelijke tolerantie waardoor samenwerking stopt en/of samenwerkingspartners zijn intern gericht.	Exclusie van mensen met een verstandelijke beperking (in West-Brabant West en Oosterschelde regio) en/of de positieve effecten van samenwerking kunnen niet gerealiseerd worden.	11,5	1) Empowerment van cliënten en netwerken (ook inzet ervaringsdeskundigen). 2) Info- en kennisoverdracht naar gemeenten en lokale stakeholders; 3) Innovatie door regionale samenwerking/ samenwerking Samen Onbeperkt (ontschotting; denk aan Zoom In)	5.2. Innovatie; 7.1. Kansrijke samenwerking; 8.1. Ondernemerschap in werk en dagbesteding; 8.2. Ervaringsdeskundigen laten hun mogelijkheden zien

Jaarverslaggeving 2022

**Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk
Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant**

Versie: 22 mei 2023



1.1 Jaarrekening 2022

Jaarrekening 2022

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.1	Jaarrekening	
1.1.1	Balans per 31 december 2022	33
1.1.2	Winst- en verliesrekening over 2022	34
1.1.3	Kasstroomoverzicht over 2022	35
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling jaarrekening	36
1.1.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	45
1.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	51
1.1.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	52
1.1.8	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	53
1.1.9	Vaststelling en goedkeuring	59
1.2	Overige gegevens	
1.2.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	62
1.2.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	63
Bijlage 1	Corona compensatie 2022	64

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

1.1.1 BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 x € 1	31-dec-21 x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		7.660.983	5.907.576
2. machines en installaties		2.623.394	2.327.728
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		2.300.388	2.507.578
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		438.662	-
5. niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar		-	-
Totaal materiële vaste activa		<u>13.023.427</u>	<u>10.742.882</u>
B Vlottende activa			
II Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	2	828.464	420.847
III Vorderingen	2		
op handelsdebiteuren		240.851	188.789
overige vorderingen		2.160.353	3.153.455
Totaal vorderingen		<u>2.401.204</u>	<u>3.342.244</u>
V Liquide middelen	3	12.457.101	12.764.105
C Totaal activa		<u>28.710.196</u>	<u>27.270.078</u>
PASSIVA			
D Eigenvermogen	4		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		22	22
II Bestemmingsreserves		17.465.886	17.122.193
Totaal eigen vermogen		<u>17.465.908</u>	<u>17.122.215</u>
E Voorzieningen	5	964.252	1.166.987
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	6	-	31.288
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
vooruit ontvangen op bestellingen		5.031.559	4.366.890
overige schulden		5.248.477	4.582.698
Totaal kortlopende schulden		<u>10.280.036</u>	<u>8.949.588</u>
H Totaal passiva		<u>28.710.196</u>	<u>27.270.078</u>

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

1.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1	x € 1
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
	10		
Zorgverzekeringswet		5.604	10.085
Wet langdurige zorg		41.378.111	40.132.033
Opbrengsten Jeugdwet		9.223.101	8.680.408
Opbrengsten WMO		4.595.136	5.459.013
Persoonsgebonden- en volgende budgetten		911.467	923.987
Baten uit onderaanneming		774.107	536.098
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		66.282	82.421
Netto omzet		<u>56.953.808</u>	<u>55.824.045</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>1.200.888</u>	<u>1.368.906</u>
		1.200.888	1.368.906
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>58.154.696</u>	<u>57.192.951</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten			
	12	5.157.040	4.626.172
Lonen en salarissen	13	28.554.750	27.635.856
Sociale lasten	13	4.811.647	4.414.048
Pensioenlasten	13	2.465.409	2.292.271
Overige personeels kosten	13	1.502.267	2.067.375
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	14	1.612.724	1.706.513
Overige bedrijfskosten	15	13.669.700	13.528.579
Som der bedrijfslasten		<u>57.773.537</u>	<u>56.270.814</u>
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	12.148	13
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	49.614	53.838
		37.466	53.825
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>343.693</u>	<u>868.312</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>343.693</u>	<u>868.312</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		x € 1	x € 1
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		908.478	1.497.204
Bestemmingsreserve afwikkeling Wlc. De Schans		-500.000	-500.000
Bestemmingsreserve expertise-ontw. afd. Behandeling		-32.785	-1.667
Bestemmingsreserve PBL		-32.000	-63.000
Bestemmingsreserve vieren en ontmoeten			-64.225
		<u>343.693</u>	<u>868.312</u>

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

1.1.3 KASSTROOM OVERZICHT

	Ref.	2022		2021	
		x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			381.159		922.137
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	1.506.344		1.462.231	
- mutaties voorzieningen	5	-202.735		51.187	
- boekresultaten afstoting vaste activa	1	-109.836		244.290	
			1.193.773		1.757.708
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	2	-407.617		508.857	
- vorderingen	2	941.040		-1.231.328	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	1.330.448		-785.509	
			1.863.871		-1.507.980
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			3.438.803		1.171.866
Ontvangen interest	16	12.148		13	
Betaalde interest	16	-49.614		-55.379	
			-37.466		-55.366
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			3.401.337		1.116.499
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-3.677.053		-1.219.567	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1			700.000	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.677.053		-519.567
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	6	-31.288		-31.288	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-31.288		-31.288
Mutatie geldmiddelen			-307.004		565.644
Stand geldmiddelen per 1 januari	3		12.764.105		12.198.461
Stand geldmiddelen per 31 december	3		12.457.101		12.764.105
Mutatie geldmiddelen			-307.004		565.644

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant (verder SDW) is statutair en feitelijk gevestigd in Roosendaal aan Bovendonk 9 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41105368. De activiteiten van de stichting bestaan uit het zonder winsttoegmerk aanbieden van huisvesting, begeleiding, verzorging en diensten, alsmede van semi-, trans- en extramuraal ondersteuning van personen met een beperking, die daar aantoonbaar behoefte aan hebben.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

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

Vergelijkende cijfers

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

Verrekenen en salderen

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

- een deugdeijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en

- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Gebruik van schattingen

1.1.4 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.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- * voorziening jubilea
- * voorziening loondoorbetaling ziekte
- * voorziening verlieslatende contracten

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

SDW werkt samen voor de levering van zorg in West Brabant West in de zorgcombinatie Samendeskundig. In deze samenwerking is SDW penvoerder en zijn alle partners gecontracteerd door de gemeente, in 2021 zijn deze partners GGZ WNB en de GezinsManager. Elke partij verantwoord afzonderlijk de werkelijk geleverde omzet.

SDW werkt samen voor de levering van zorg in Zeeland (perceel 3a) in het samenwerkingsverband Joost met Praktijk Memo, GGZ WNB en de GezinsManager. Praktijk Memo is de gecontracteerde partij en de overige partijen zijn onderaannemer in dit samenwerkingsverband.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 9.

Primaire financiële instrumenten

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, winst- en verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 2,5% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Inventaris en domotica: 10% - 33%.

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen en worden systematisch in de winst- en verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief

Groot onderhoud:

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

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren. Zorginstelling Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs.

Belangrijke veronderstellingen die zijn gehanteerd bij de benadering van de contante waarde van de kasstromen zijn:

- SDW wordt benaderd als één kasstroombenaderende eenheid.
- De levensduur van vaste activa van huurpanden wordt bepaald aan de hand van de huurtermijn, overige vaste activa op basis van afschrijvingstermijn.
- Vervangingsinvesteringen tot het niveau dat noodzakelijk wordt geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde levensduur in gebruik te houden en is afhankelijk van de staat en de leeftijd van een pand;
- Een disconteringsvoet van 4,65%.

Vervreemding van vaste activa

Voor verkoop beschikbare activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde.

Financiële instrumenten

In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: overige vorderingen, verstrekte leningen, liquide middelen, langlopende schulden, kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de winst- en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd. Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Afgeleide financiële instrumenten

Afgeleide instrumenten worden gewaardeerd op kostprijs of lagere marktwaarde, tenzij hedge accounting onder het kostprijs hedge model wordt toegepast.

Indien kostprijs hedge accounting wordt toegepast, vindt eerste waardering plaats tegen reële waarde. Zolang het afgeleide instrument betrekking heeft op afdekking van het specifieke risico van een toekomstige transactie die naar verwachting zal plaatsvinden, vindt geen herwaardering van dit instrument plaats. Zodra de verwachte toekomstige transactie leidt tot verantwoording in de winst- en verliesrekening, wordt de met het afgeleide instrument samenhangende winst of het met het afgeleide instrument samenhangende verlies in de winst- en verliesrekening verwerkt. Indien de afgedekte positie van een verwachte toekomstige transactie leidt tot de opname in de balans van een niet-financieel actief of een niet-financiële verplichting past de instelling de kostprijs van dit actief aan met de afdekkingsresultaten die nog niet in de winst- en verliesrekening zijn verwerkt. Een verlies voor het percentage groter dan de omvang van het afgeleide instrument ten opzichte van de afgedekte positie wordt op basis van kostprijs of lagere marktwaarde direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Indien afgeleide instrumenten aflopen of worden verkocht, worden de afdekkingsrelaties beëindigd. De cumulatieve winst die of het cumulatieve verlies dat tot dat moment nog niet in de winst- en verliesrekening was verwerkt, wordt als overlopende post in de balans opgenomen totdat de afgedekte transacties plaatsvinden. Indien de transacties naar verwachting niet meer plaatsvinden, wordt de cumulatieve winst of het cumulatieve verlies overgeboekt naar de winst-en-verliesrekening.

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg

Onderhanden trajecten WMO/jeugdzorg worden gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de trajecten indien deze lager is. De productie van de onderhanden trajecten is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de trajecten die ultimo boekjaar openstonden. Op de onderhanden trajecten worden de voorschotten die ontvangen zijn in mindering gebracht.

Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een debetstand vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de vlottende activa. Indien het totaal van alle onderhanden werk/zorgtrajecten een creditsaldo vertoont, wordt het totaalsaldo gepresenteerd onder de kortlopende schulden.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Dit betreft 75% over vorderingen ouder dan 180 dagen en 25% over vorderingen tussen 150 en 180 dagen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

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

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

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 4,65%. Het effect van de discontering is € 325.803,-. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3,2%. Door wijziging van de disconteringsvoet zijn de voorzieningen afgenomen met € 77.407,-

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.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 4,65%.

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 (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, omdat het een voorziening voor maximaal 2 jaar betreft.

Voorziening verlieslatend contract

Zorginstelling Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft een 15-jarig contract afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door zorginstelling na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten.

Schulden

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

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

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Instelling Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant 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 Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2022 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 108,9%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant 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 Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

Overheidssubsidies

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten.

Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de winst- en verliesrekening voor de omzet gemaakt naar de verschillende bronnen van financiering. De kosten zijn niet gesegmenteerd, SDW kent integrale teams en woonlocaties waarbij geen onderscheid wordt gemaakt naar financieringsstroom.

1.1.4.5 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 die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Ontvangen en uitgaven uit hoofde van aflossing zijn als kasstroom uit financieringsactiviteiten opgenomen.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	10.742.882	11.929.836
Bij: investeringen	3.677.053	1.219.567
Af: afschrijvingen	1.506.344	1.462.231
Af: terugname geheel afgeschreven activa	164.861	1.322.257
Bij: totaal afschrijving geheel afgeschreven activa	164.861	1.322.257
Af: desinvesteringen	-109.836	944.290
Boekwaarde per 31 december	<u><u>13.023.427</u></u>	<u><u>10.742.882</u></u>

Toelichting:

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

In 2022 heeft SDW de Colweghe verworven voor een bedrag van € 1.550.000.

ACTIVA

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	240.851	188.789
Nog te factureren WMO	443.472	891.384
Nog te factureren Jeugdwet	1.194.138	1.391.749
Nog te factureren ZVV	-	7.118
Vooruitbetaalde bedragen:		
Overige vooruitbetaalde bedragen	119.095	572.433
Nog te ontvangen bedragen:		
Te ontvangen incasso's	2.739	-
Overige nog te ontvangen bedragen	119.900	118.953
Waarborgsommen	116.408	138.546
MKSA-Fitness- en fietsenplan	13.322	17.937
Ziekengeld	16.515	15.335
Overige vorderingen	134.764	-
	<u><u>2.401.204</u></u>	<u><u>3.342.244</u></u>

Toelichting:

De voorziening oninbaarheid die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 10.814 (2021: € 6.290).

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2	Jaar t	Jaar t-1	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot			
Saldo per 1 januari	...	420.847	420.847
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	0
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-420.847	...	-420.847
Bij/af: betalingen/ontvangsten	<u>828.464</u>	...	<u>828.464</u>
Saldo per 31 december	<u>407.617</u>	<u>420.847</u>	<u>828.464</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	Jaar t	Jaar t-1
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	41.532.625	40.132.041
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>40.704.161</u>	<u>39.711.194</u>
Financieringstekort / overschot	<u>828.464</u>	<u>420.847</u>

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u> x € 1	<u>2021</u> x € 1
1. Bankrekeningen	12.418.640	12.730.000
2. Kassen	38.461	34.105
Totaal liquide middelen	<u>12.457.101</u>	<u>12.764.105</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

4. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
1. Kapitaal	22	22
2. Bestemmingsreserves	17.465.886	17.122.193
Totaal eigen vermogen	<u>17.465.908</u>	<u>17.122.215</u>

4.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>2023</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Kapitaal	22	-	-	22
Totaal kapitaal	<u>22</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>22</u>

4.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>2023</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Bestemmingsreserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	16.204.395	908.478		17.112.873
Bestemmingsreserve afwikkeling Wlc. De Schans	500.000	-500.000		0
Bestemmingsreserve expertise-ontw. afd. Behandeling	160.545	-32.785		127.760
Bestemmingsreserve PBL	119.000	-32.000		87.000
Bestemmingsreserve vieren en ontmoeten	138.252	-		138.252
Totaal bestemmingsreserves	<u>17.122.193</u>	<u>343.693</u>	<u>-</u>	<u>17.465.886</u>

Specificatie aansluiting vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

De specificatie is als volgt :

	<u>Eigen</u> <u>vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
	x € 1	x € 1
Eigen vermogen en resultaat:		
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten	16.204.395	908.478
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>16.204.395</u>	<u>908.478</u>

5 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>2023</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
jubilea	411.702	-23.435	23.284		364.983
langdurig zieken	357.285	313.218	467.234		203.269
verlieslatende contracten	398.000		2.000		396.000
Totaal voorzieningen	<u>1.166.987</u>	<u>289.783</u>	<u>492.518</u>	<u>-</u>	<u>964.252</u>

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

	<u>2023</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	181.195
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	783.058
hiervan > 5 jaar	407.570

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening loondoorbetaling bij ziekte

De mutatie t.o.v. 2021 komt voort uit reguliere bedrijfsvoering, hierin zijn geen bijzonderheden.

Voorziening jubileumuitkeringen medewerkers (inclusief pensioenen)

De mutatie t.o.v. 2021 komt voort uit reguliere bedrijfsvoering, hierin zijn geen bijzonderheden. De verdiconteringsvoet is aangepast naar 4,65%

Voorziening verlieslatende contracten

Voor een locatie is een voorziening verlieslatend contract gevormd i.v.m. hoge huurlasten in verhouding tot de opbrengsten. De verdiconteringsvoet is aangepast naar 4,65% kapitaallasten.

PASSIVA

6 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	62.576	93.864
Bij: nieuwe leningen	-	
Af: aflossingen	31.288	31.288
Stand per 31 december	<u>31.288</u>	<u>62.576</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	31.288	31.288
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>-</u>	<u>31.288</u>

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	31.288	31.288
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	-	31.288
hiervan > 5 jaar	-	

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

In 2023 wordt de rijksgegarandeerde lening bij BNG geheel afgelost.

7 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
1. persoonlijk levensfase budget	2.921.984	2.753.023
3. reservering vakantiegeld	1.200.890	1.164.906
4. reservering vakantiedagen en JUS	696.322	611.785
5. Schulden inzake pensioen betalingen	429.281	52.984
6. Nog te betalen kosten	5.031.559	4.366.890
Totaal overige schulden	<u>10.280.036</u>	<u>8.949.588</u>

Toelichting:

De nog te betalen kosten zijn toegenomen door een hoger crediteuren saldo en ontvangen transitie-middelen welke in 2023 worden uitgenut

Per 31 december 2022 bedraagt deze limiet € 1.300.000 en de rente EURIBOR plus 1,5%. Er zijn geen zekerheden gesteld.

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

8. Financiële instrumenten

Algemeen

Algemeen

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

De instelling handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instellingen verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. Financiële instrumenten die op grond van de economische realiteit worden aangemerkt als een financiële verplichting, worden gepresenteerd onder schulden. Rente, dividenden, baten en lasten met betrekking tot deze financiële instrumenten worden in de winst-en-verliesrekening verantwoord als kosten of opbrengsten.

Kredietrisico

SDW loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder debiteuren en overige vorderingen, liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij meerdere partijen (waaronder gemeenten).

De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Daarnaast houdt het management ook rekening met het risico op wanbetaling van verschillende soorten debiteuren. Het krediet risico wordt beheerst door sturing op duur van openstaande bedragen door de financiële administratie.

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. De instelling heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

Toelichting:

Bankgaranties

		<u>2022</u>
		x € 1
<i>Jegens</i>	<i>Aard</i>	
Woningstichting Bernardus	huurverplichting	84.240
Rabo Eigen Steen	huurverplichting	66.145
Victorem Investments	huurverplichting	105.000
Stichting Onderwijsgebouw Zuiderdreef	huurverplichting	17.326
Kade 3 BV	huurverplichting	16.350
Stg. Adm.kantoor Landgoed de Viersprong	huurverplichting	50.000
Earlstone & Partners BV	huurverplichting	65.000

Huurverplichtingen

	<u>betaalbaar</u>	<u>betaalbaar</u>	<u>betaalbaar</u>	<u>Totaal €</u>
	<u>binnen 1 jaar</u>	<u>1-5 jaar</u>	<u>na 5 jaar</u>	
	€	€	€	€
Huur	4.357.003	11.702.422	22.465.151	38.524.575
Lease contracten wagenpark	8.178	17.718	0	25.896
Koffieautomaten, watercoolers en printers	38.893	117.666	0	156.559
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>4.404.073</u>	<u>11.837.807</u>	<u>22.465.151</u>	<u>38.707.030</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

VPB-plicht Jeugdzorg

Op 13 december 2019 is in de Staatscourant het (aangepaste) beleidsbesluit subjectieve vrijstellingen ex artikel 5 Wet op de Venootschapsbelasting (Wet Vpb) gepubliceerd. Dit besluit bevat verduidelijkingen voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen voor wat betreft de beoordeling van hun vennootschapsbelastingplicht en de mogelijkheden om een beroep te doen op de zogenoemde 'zorgvrijstelling' ex artikel 5 lid 1, onderdeel c Wet Vpb. Per instelling moet worden getoetst of en in hoeverre een onderneming wordt gedreven en zo ja, of aan de wettelijke voorwaarden voor een subjectieve vrijstelling zoals de zorgvrijstelling ex. artikel 5, lid 1, onderdeel c wordt voldaan. Het gepubliceerde besluit bevat voor jeugdzorg- en jeugdhulpinstellingen relevante informatie voor de beoordeling van hun Vpb positie en meer in het bijzonder de mogelijkheden om een beroep te kunnen doen op een subjectieve (zorg-) vrijstelling.

Kredietfaciliteit

Op 12 juli 2017 is door de N.V. Bank Nederlands Gemeenten een kredietlimiet afgegeven. Per 31 december 2022 bedraagt deze limiet € 1.300.000 en de rente EURIBOR plus 1,5%. Er zijn geen zekerheden gesteld.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1	Machines en installaties x € 1	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische administratieve uitrusting x € 1	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa x € 1	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiele activa x € 1	Totaal x € 1
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	12.651.930	4.717.577	5.624.551	0	0	22.994.058
- cumulatieve herwaarderingsen	-401.244	-584.400	0	0	0	-985.644
- cumulatieve afschrijvingen	<u>6.343.110</u>	<u>1.805.449</u>	<u>3.116.973</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>11.265.532</u>
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>5.907.576</u>	<u>2.327.728</u>	<u>2.507.578</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.742.882</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	2.502.868	337.530	247.500	589.155		3.677.053
- gereedmelden OHW	-	-	150.493	-150.493		-
- afschrijvingen	622.829	313.178	570.337			1.506.344
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	11.271	153.590			164.861
.cumulatieve afschrijvingen	-	11.271	153.590			164.861
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	913.509	542.491	112.925			1.568.925
cumulatieve herwaarderingsen	401.244	584.400	0			985.644
cumulatieve afschrijvingen	385.633	229.405	78.079			693.117
per saldo	<u>126.632</u>	<u>-271.314</u>	<u>34.846</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-109.836</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>1.753.407</u>	<u>295.666</u>	<u>-207.190</u>	<u>438.662</u>	<u>-</u>	<u>2.280.545</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	14.241.289	4.501.345	5.756.029	438.662	-	24.937.325
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	6.580.306	1.877.951	3.455.641	-	-	11.913.898
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>7.660.983</u>	<u>2.623.394</u>	<u>2.300.388</u>	<u>438.662</u>	<u>-</u>	<u>13.023.427</u>

BIJLAGE

1.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- elijke- rente	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		x € 1			%	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1			x € 1	
BNG	1-3-2010	406,746	12	Lineair	4,10%	62,576	-	31,288	31,288	-	1	Lineair	31,288	Rijksgegarandeerd
						<u>62,576</u>	<u>-</u>	<u>31,288</u>	<u>31,288</u>	<u>-</u>			<u>31,288</u>	

1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

BATEN

10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet langdurige zorg	41.378.111	40.132.033
Opbrengste WMO	4.595.136	5.459.013
Opbrengsten Jeugdwet	9.223.101	8.680.408
Zorgverzekeringswet	5.604	10.085
Persoonsgebonden- en volgende budgetten	911.467	923.987
Baten uit onderaanneming	774.107	536.098
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	66.282	82.421
Totaal	<u><u>56.953.808</u></u>	<u><u>55.824.045</u></u>

Toelichting:

De opbrengst WMO is afgenomen met € 864.000 door een lagere instroom. SDW is ook onderaannemer inzake Jeugdwet. Dit was in 2021 verantwoord onder Jeugdwet opbrengsten. De aanpassing voor 2021 bedraagt € 290.000

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	385.645	228.520
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	19.735	528.680
Opbrengst verkopen	176.191	168.814
Verhuur onroerend goed	43.182	56.864
Doorberekende (personeels)kosten aan derden	62.380	54.010
Overige	513.755	332.018
Totaal	<u><u>1.200.888</u></u>	<u><u>1.368.906</u></u>

Toelichting:

Onder overige bedrijfsopbrengsten overig zijn eenmalige resultaten opgenomen, waaronder kostencompensatie sociaal domein 2021 (€ 156.367) en vrijval balansposten (€ 122.127). In 2021 is de zorgbonus verantwoord inder subsidies vanwege provincies en gemeenten, in 2022 was er geen sprake van een zorgbonus

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samenges</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	2.754.613	2.650.854
Kosten uitbesteding onderaannemers	2.402.427	1.975.318
Totaal	<u><u>5.157.040</u></u>	<u><u>4.626.172</u></u>

Toelichting:

De kosten voor onderaannemers zijn toegenomen, hier staat echter ook omzet tegen over. In de zorgopbrengsten is de compensatie verwerkt conform RJ uiting 2021-06 in de omzet van de betreffende financier. Zie voor specificatie bijlage 1 Corona-compensatie.

1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	28.554.750	27.635.856
Sociale lasten	4.811.647	4.414.048
Pensioenpremies	2.465.409	2.292.271
Dotatie / vrijval personele voorzieningen	-200.734	60.188
overige personeelskosten	1.703.001	2.007.187
Totaal personeelskosten	<u>37.334.073</u>	<u>36.409.550</u>

Toelichting:
 Door de stijgende rente is de verdisconteringsvoet van de personeelsvoorzieningen aangepast van 3,2% naar 4,65% waardoor een vrijval van de voorziening heeft plaatsgevonden, zie 5.

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>647</u>	<u>651</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

Toelichting:
 Het gemiddeld aantal in het buitenland werkzame werknemers bedroeg 0 (2021: 0).

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.612.724	1.706.513
Totaal afschrijvingen	<u>1.612.724</u>	<u>1.706.513</u>

Toelichting:
 Voor een nadere specificatie van materiële vaste activa wordt verwezen naar het mutatie-overzicht onder 1.1.6. Onderdeel van de afschrijvingen is boekverlies op vaste activa ter waarde van € 106.338

1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.426.048	3.201.278
Algemene kosten	3.140.578	3.180.283
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.296.951	1.196.986
Onderhoud en energiekosten	1.224.250	1.530.362
Huur en leasing	4.581.873	4.419.670
Totaal overige bedrijfskosten	<u>13.669.700</u>	<u>13.528.579</u>

Toelichting:

In 2021 is een inhaalslag gemaakt m.b.t. onderhoudskosten, waardoor in 2022 een daling van de onderhoudskosten is te zien.

LASTEN

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	12.148	13
Subtotaal financiële baten	<u>12.148</u>	<u>13</u>
Rentelasten	49.614	53.838
Subtotaal financiële lasten	<u>49.614</u>	<u>53.838</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>37.466</u>	<u>53.825</u>

Toelichting:

De rentebaten zijn toegenomen doordat er weer rente wordt vergoed over onze liquide middelen.

17. Bijzondere posten in het resultaat

Er zijn geen bijzondere posten in het resultaat.

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant

1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

18. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant. Het voor Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 199.000 (Klasse IV).

bedragen x C 1		J.G.A.M. van Huijkelom - van Iersel MBA-H	
Functiegegevens⁵		Raad van Bestuur	
Aanvang ⁶ en einde functievulling in 2022		01-01-2022 - 31-12-2022	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1	
Dienstbetrekking ⁸		ja	
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		162.553	
Beloningen betaalbaar op termijn		13.447	
<i>Subtotaal</i>		<i>176.000</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		199.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		0	
Bezoldiging		176.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.	
Gegevens 2021¹⁴		J.G.A.M. van Huijkelom - van Iersel MBA-H	
bedragen x C 1		J.G.A.M. van Huijkelom - van Iersel MBA-H	
Functiegegevens⁵			
Aanvang en einde functievulling in 2021		01-01-2021 - 31-12-2021	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1	
Dienstbetrekking ⁸		ja	
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		153.366	
Beloningen betaalbaar op termijn		12.714	
<i>Subtotaal</i>		<i>166.080</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		193.000	
Bezoldiging		166.080	

1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

bedragen x C 1	ing. M.J.J. Mol MBA		drs. A.D. Klaren		J.W.H. Kuppens MSc RA	
Funcctiegegevens ²	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 - 31-12-2022		01-01-2022 - 31-12-2022		01-01-2022 - 31-12-2022	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	19,430		12,950		12,950	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	29,850		19,900		19,900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	0		0		0	
Bezoldiging	19,430		12,950		12,950	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021						
bedragen x C 1	ing. M.J.J. Mol MBA		drs. A.D. Klaren		J.W.H. Kuppens MSc RA	
Funcctiegegevens ²	Lid - Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 - 31-12-2021		01-01-2021 - 31-12-2021		01-01-2021 - 31-12-2021	
Bezoldiging						
Bezoldiging ³	18,810		12,540		12,540	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	28,950		19,300		19,300	

bedragen x C 1	drs. L. Schippers		drs. J.M.L. Ensing	
Funcctiegegevens ²	Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 - 31-12-2022		01-01-2022 - 31-12-2022	
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	12,950		12,950	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19,900		19,900	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁵	0		0	
Bezoldiging	12,950		12,950	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁶	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁷	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2021				
bedragen x C 1	drs. L. Schippers		drs. J.M.L. Ensing	
Funcctiegegevens ²	Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01-01-2021 - 31-12-2021		01-10-2021 - 31-12-2021	
Bezoldiging				
Bezoldiging ³	12,540		12,540	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ⁴	19,300		19,300	

1.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022

19. Honoraria accountant	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1	x € 1
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	91.065	91.846
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	23.728	38.844
3 Fiscale advisering		
4 Niet-controlediensten		
Totaal honoraria accountant	<u>114.793</u>	<u>130.690</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

20. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 19.

1.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.8.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die impact hebben op de jaarrekening 2022.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G. _____ 22-5-2023
J.G.A.M. van Huijkelom - van Iersel MBA-H

W.G. _____ 22-5-2023
ing. M.J.J. Mol MBA

W.G. _____ 22-5-2023
drs. A.D. Klaren

W.G. _____ 22-5-2023
J.W.H. Kuppens MSc RA

W.G. _____ 22-5-2023
drs. L. Schippers

W.G. _____ 22-5-2023
drs. J.M.L. Ensing

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2 OVERIGE GEGEVENS

1.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte bepaling opgenomen inzake de bestemming van het behaalde resultaat.

Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten in Westelijk Noord-Brabant heeft geen nevenvestigingen.

1.2.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**

Bijlage 1
BIJLAGE CORONA-COMPENSATIE 2022

Zorgaanbieder

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Dag- en Woonvoorzieningen Verstandelijk Gehandicapten
Plaatsnaam	Roosendaal
KvK-nummer	41105368

Considerans

In 2020 is door de uitbraak van het coronavirus (Covid-19) voor veel zorgaanbieders een crisissituatie ontstaan. Zorgaanbieders hebben zich ingespannen om de zorg te continueren, waarbij de negatieve financiële gevolgen worden gecompenseerd door de zorgfinanciers. Reguliere registratie-, declaratie- en verantwoordingsprocessen konden daarbij niet altijd worden toegepast en gehandhaafd. Gedurende de jaren hebben zorgaanbieders en zorgfinanciers daarom de dialoog gevoerd over de impact van de coronacrisis en de hoogte van de compensatie. Deze bijlage bij de jaarrekening 2022 voorziet in de behoefte van zorgaanbieders en zorgfinanciers om domeinoverstijgend inzichtelijk te maken en te bevestigen dat de corona-schade en corona-compensatie evenwichtig zijn.

Bestuursreflectie

In maart 2020 is SDW geconfronteerd met de gevolgen van de Corona-crisis. Dat dit gevolgen heeft voor de bedrijfsvoering bleek al snel. De dagbestedingslocaties zijn gesloten geweest en de intramurale cliënten kregen tijdelijk dagbesteding op de woning. Daarnaast zijn er extra uitgaven voor de aanschaf van beschermingsmiddelen en het opstarten van een Cohort. Deze impact loopt door over geheel 2022. Diverse regelingen voorkomen omzetting en compenseren extra kosten. Daarnaast bestaat het risico dat er onverhoopt cliënten komen te overlijden. SDW probeert de kans op besmettingen zoveel mogelijk te voorkomen door op de woningen vaste medewerkers in te zetten. Het voordeel hierbij is dat SDW veel kleinschalige wooneenheden heeft wat de kans onderling besmetten verkleint. Verder heeft het Corona-virus een negatieve impact op het ziekteverzuim onder de medewerkers. SDW heeft een crisismanagement team gevormd dat periodiek bij elkaar komt om er zorg voor te dragen dat de bedrijfsvoering zoveel als mogelijk door kan gaan. In de loop van 2022 is er een sterke afname van beperkende maatregelen, echter blijft de impact van ziekteverzuim en verplichte quarantaine in 2022 aanzienlijk en hebben de beperkende maatregelen begin 2022 een grote impact gehad op SDW.

Aandeel van de coronacompensatie 2022 in de opbrengsten 2022

	Wlz	Zvw	Wmo	Jw	Fz	Overig	Totaal
Continuïteitsbijdrage/omzetgarantie corona-compensatie							€ -
Compensatie personele meerkosten corona	€ 436.979		€ 11.353	€ 25.722			€ 474.054
Compensatie materiële meerkosten corona	€ 39.449		€ 3.892	€ 8.819			€ 52.160
Corona-compensatie uit hoofde van NOW*							€ -
Overige corona-compensatie							€ -
Totaal toegekende corona-compensatie	€ 476.428	€ -	€ 15.245	€ 34.541	€ -	€ -	€ 526.214
AF: nog niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022							€ -
Totaal in de jaarrekening 2022 verantwoorde corona-compensatie 2022	€ 476.428	€ -	€ 15.245	€ 34.541	€ -	€ -	€ 526.214
Opbrengsten, inclusief corona-compensatie:							
- jaarrekening 2022	€ 41.378.111		€ 4.595.136	€ 9.223.101		€ 2.958.348	€ 58.154.696
- begroting 2022	€ 41.151.328		€ 5.231.169	€ 8.955.409		€ 2.009.581	€ 57.347.487
- jaarrekening 2021	€ 40.132.033		€ 5.459.013	€ 8.969.913		€ 2.631.992	€ 57.192.951
Aandeel totaal in de jaarrekening verantwoorde corona-compensatie 2022 in opbrengsten 2022	1,15%		0,33%	0,37%		0,00%	0,90%

***Toelichting bij samenloop van NOW met corona-compensatieregelingen voor de zorgsector**

SDW heeft geen NOW compensatie ontvangen.

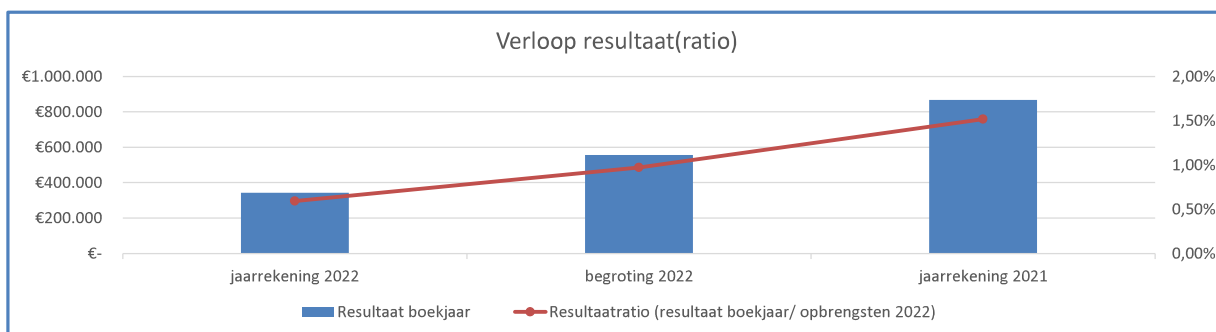
****Toelichting bij niet in de jaarrekening 2022 verwerkte corona-compensatie 2022**

Alle Corona-compensatie is in de jaarrekening verwerkt.

Analyse van de impact van de corona-compensatie op de resultaatontwikkeling 2022

Ontwikkeling gerapporteerde resultaatratio

	jaarrekening 2022	begroting 2022	jaarrekening 2021
Resultaat boekjaar	€ 343.693	€ 556.585	€ 868.312
Resultaatratio (resultaat boekjaar/ opbrengsten 2022)	0,59%	0,97%	1,52%
Mutatie resultaatratio jaarrekening 2022 t.o.v. begroting 2022 en jaarrekening 2021	n.v.t.	-0,38%	-0,93%



Toelichting op het verloop van het resultaat/ de resultaatratio

Het resultaat 2022 is lager dan het begroot resultaat 2022 en lager dan het gerealiseerd resultaat 2021. Dit resultaat past in negatieve zin niet binnen de trend aan gerealiseerde resultaten zoals behaald in de afgelopen jaren.

Resultaat 2017: € 788.268
Resultaat 2018: € 263.756
Resultaat 2019: € 65.244
Resultaat 2020: € 1.169.961
Resultaat 2021: € 868.312

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage "Corona-compensatie 2022" bij de jaarrekening 2022 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van corona-schade.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

22-05-2022 Roosendaal

Naam en ondertekening bestuurder 1

J.G.A.M van Huijkelom - van Iersel

Waarmerk accountant ter identificatie