

Jaarverslag 2023





INHOUDSOPGAVE	Pagina
1.1.1 Bestuursverslag	1
1.1.2 Verslag Raad van Toezicht	20
1.2 Jaarrekening 2023	
1.2.1 Balans per 31 december 2023	25
1.2.2 Winst-en verliesrekening over 2023	27
1.2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	28
1.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	29
1.2.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	38
1.2.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	44
1.2.10 Toelichting op de winst-en verliesrekening over 2023	45
1.2.20 Vaststelling en goedkeuring	50
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	52
1.3.2 Nevenvestigingen	52
1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

Bestuursverslag 2023

Inhoudsopgave

- **Voorwoord**
- **Algemene informatie**
- **Medezeggenschap**
- **Belangrijke elementen van het gevoerde beleid**
- **Financiële ontwikkelingen**
- **Voornaamste risico's en onzekerheden**
- **Compliance**
- **Maatschappelijk verantwoord ondernemen**
- **Overige informatie**
- **Toekomstparagraaf**
- **Woord van dank**

Voorwoord

Als Anton Constandse kijken we terug op een positief jaar, waarin veel is gebeurd. We investeerden in de deskundigheid van onze professionals, mochten veel nieuwe collega's begroeten en maakten belangrijke stappen op gebied van vastgoed en kwaliteit.

Onder de hoogtepunten rekenen wij de bezoeken van maar liefst vijf inspecties of audits : IGJ, IPS, GGD, HKZ en NOV. Alle bezoeken waren intensief, vroegen voorbereiding en deelname van vele collega's, maar resulteerden dan ook allemaal in een positieve beoordeling. Dat is een mooie erkenning voor de inzet die de medewerkers van Anton Constandse dagelijks leveren in de zorg voor onze cliënten. In het voorjaar is de sturingsfilosofie opnieuw beschreven en vastgesteld, waarbij zelforganisatie en transformationeel leiderschap de leidende principes vormen. Om die zelforganisatie naar een hoger peil te brengen, zijn op verzoek van de werkeenheden in het primair proces en de gebiedsmanagers twee teamcoaches gestart.

In 2022 is met succes ingeschreven op de aanbesteding voor Wmo ambulante ondersteuning in de Leidse regio. In januari 2023 stond het "team Leiden" klaar om de cliënten te ondersteunen, deze cliënten zijn vanaf februari 2023 geleidelijk aan overgekomen vanuit Rivierduinen, die afgezien heeft van deze aanbesteding.

Eind 2023 zijn twee expertgroepen van start gegaan: IRB en Autisme. De werkgroep ervaringsdeskundigheid is zich aan het voorbereiden op de status van expertgroep. Met deze ontwikkeling wordt deskundigheidsbevordering naar een hoger niveau getild en creëren we een interne consultfunctie.

In het kader van het verbeteren en verduurzamen van ons vastgoed werd het strategisch vastgoedplan herijkt. En in het voorjaar van 2023 is een pand op een mooie locatie in Loosduinen aangekocht. Het plan is om dit te verbouwen tot 25 studio's voor beschermd wonen. Dit vraagt veel overleg met de omwonenden en de gemeente, naast het proces met de architect en aannemers.



De financiën van Anton Constandse zijn in de basis op orde en het meerjaren project 'financiering in balans' is geïmplementeerd. Het boekjaar 2023 is afgesloten met een negatief exploitatieresultaat. Dat is niet onverwacht omdat in 2023 een start is gemaakt met het verduurzamen en verbeteren van de woonlocaties voor cliënten en met het naar een hoger plan tillen van de brandveiligheid. Deze uitgaven zijn ten laste van de bestemmingsreserve gebracht.

Er waren in 2023 uiteraard ook minder fijne gebeurtenissen. Enkele nare incidenten op woonlocaties maakten grote indruk op iedereen. En in 2023 vonden aanzienlijk meer uitzettingen plaats dan de jaren daarvoor. Deze gebeurtenissen hebben het thema sociale en fysieke veiligheid wel hoger op de agenda geplaatst, zowel in het jaarplan als in de risico-inventarisatie. De hoge werkdruk door vacatures en (ziekte) verzuim is een hardnekkig probleem dat veel aandacht vraagt en zal blijven vragen. Niet altijd op alle werkeenheden of afdelingen tegelijk, maar voor wie het betreft wel heel vervelend.

Anton Constandse is volop in beweging om ook in de toekomst onze cliënten te kunnen blijven ondersteunen met voldoende en kwalitatief goede professionals,, vrijwilligers, stagiaires en naasten, waarvan dit bestuursverslag getuigt.

Algemene informatie

Doelstelling

De Stichting Anton Constandse heeft ten doel het aan personen die beperkt zijn in hun sociaal/psychologisch of maatschappelijk functioneren een op de behoeften en wensen van cliënt afgestemde beschermende woonomgeving en/of ondersteuning beschikbaar te stellen en voorts al hetgeen daarmee rechtstreeks of zijdelings verband houdt, alles in de ruimste zin van het woord.

Vertaald in de missie van de organisatie:

Ieder mens met een ernstige psychische aandoening regie op zijn of haar leven geven om met succes en naar tevredenheid hun leven in te richten in een omgeving die daarbij past.

Vanuit de visie:

We doen dit door vanuit een open en betrokken houding aan te sluiten bij de dromen en wensen van de cliënt. Het liefst in hun eigen woonomgeving en anders in een kleinschalige woonomgeving midden in de wijk. We werken met professionals aan herstel op maat op persoonlijk-, functioneel-, en maatschappelijk vlak. Het betekent ook dat onze medewerkers in staat worden gesteld om vanuit hun professionele expertise de cliënt optimaal te ondersteunen en te werken aan hun eigen ontwikkeling. Anton Constandse is herkenbaar in de wijk: bij burens, winkels en wijkorganisaties. Medewerkers zijn goed benaderbaar en zetten hun expertise in waar dat nodig is. We zijn goed vindbaar voor verwijzers en andere ketenpartners, gericht op samenwerking en kennis delen. Anton Constandse: uniek in herstel. Je doet ertoe.



Vier kernwaarden

1. **De mens staat centraal**

Door de mens centraal te stellen in alles wat wij doen erkennen wij dat ieder mens uniek is, met zijn eigen achtergrond, ambities en mogelijkheden. Hier willen wij ruimte aan geven. Voor cliënten vertaalt zich dit in de herstelvisie op maat en voor medewerkers in het hebben van regelruimte (zelforganisatie). Omdat ieder mens uniek is en zijn krachten en minder sterke punten heeft, bereik je meer door samen te werken. Wanneer iedereen zijn bijdrage kan en mag leveren aan de samenwerking, ontstaat er een vertrouwensbasis.

2. **Samenwerken op basis van vertrouwen**

Omdat ieder mens uniek is en zijn krachten en minder sterke punten heeft, bereik je meer door samen te werken. Wanneer iedereen zijn bijdrage kan en mag leveren aan de samenwerking, ontstaat er een vertrouwensbasis.

3. **Zelf verantwoordelijkheid dragen**

Bij het centraal stellen van de mens wordt ook zijn vermogen tot het voeren van eigen regie aangesproken. Wij verwachten niet alleen van medewerkers dat zij verantwoordelijkheid dragen maar vragen dit ook van cliënten. Zo is de cliënt eigenaar van zijn herstelproces, en de professional eigenaar van de professionele inhoud van het werk.

4. **Transparant en aanspreekbaar**

Vertrouwen vraagt transparantie en aanspreekbaarheid. Zo willen we ons naar buiten toe presenteren vanuit onze maatschappelijke verantwoordelijkheid en is dit binnen de organisatie vanzelfsprekend in onze manier van samenwerken.

Kernopgaven

1. Vanuit cliënt- en mensgerichtheid ertoe doen en onze visie op herstel, zetten we in op netwerkzorg, sociaal beheer en intensieve samenwerking met andere aanbieders.
= goed leven
2. We binden en boeien medewerkers, bieden ze ontwikkelmogelijkheden en benutten hun krachten en vergroten daarmee onze weerbaarheid op de arbeidsmarkt.
= mooi werk
3. We zetten onze kwaliteit en financiële soliditeit in en investeren in technologie en innovatie, een uniforme bedrijfsvoering, de opgave naar de regio en de eisen van verschillende financiers.
= gezonde organisatie

Kernactiviteiten

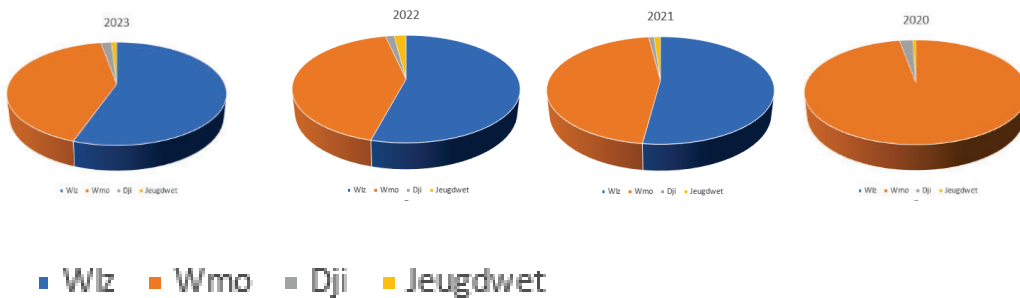
We doen het voor de psychisch kwetsbare bewoners uit Den Haag, Rijswijk, Delft, Westland, Pijnacker-Nootdorp, Leidschendam-Voorburg, Wassenaar, Leiden, Voorschoten, Leiderdorp, Zoeterwoude en Oegstgeest. En incidenteel voor een cliënt uit een andere gemeente in Nederland. In de genoemde gemeenten bevinden zich onze 44 werkeenheden, van waaruit de herstelondersteuners samen met de cliënt werken aan herstel; in een beschermd wonen-locatie, via ambulante ondersteuning thuis. En eventueel aangevuld met participatie-activiteiten (gericht op sport, recreatief of arbeidsmatig). De werkeenheden zijn verdeeld over 4 geografische gebieden (A, B, C en D). Deze indeling ondersteunt Anton Constandse in het versterken van de samenhang en samenwerking in wijken en regio's, en in het groeien in de regio's rondom Den Haag.



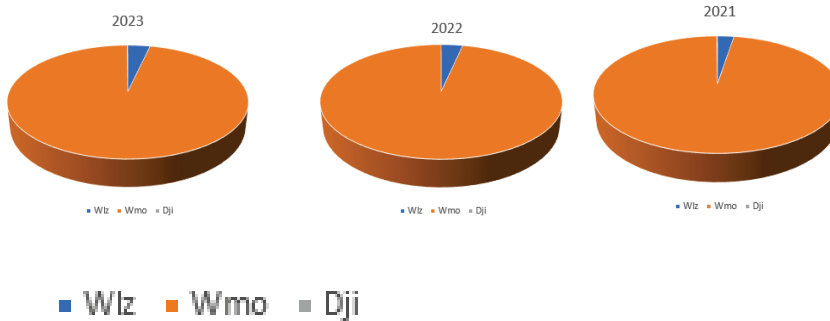
De financiers en cliënten

De financiers van de door Anton Constandse geleverde ondersteuning zijn: Zorgkantoor (voor de Wlz), gemeenten (voor de Wmo en Jeugdwet) en DJI (voor forensische zorg). Anton Constandse levert géén zorg op basis van PGB's (persoonsgebonden budgetten).

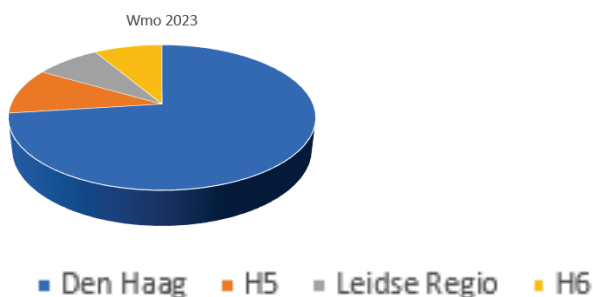
Voor beschermd wonen (ondersteuning met verblijf) is de verdeling van de cliënten per 31 december in de afgelopen jaren als volgt:



Voor ambulante ondersteuning is de verdeling van de cliënten per 31 december over de afgelopen drie jaar als volgt:



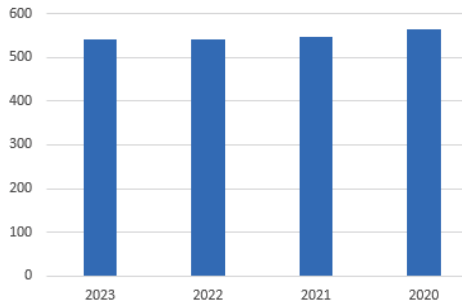
Binnen de Wmo is sprake van meerdere gemeenten/samenwerkingsverbanden. Per 31 december 2023 is de verdeling van de Wmo cliënten over de samenwerkingsverbanden als volgt:



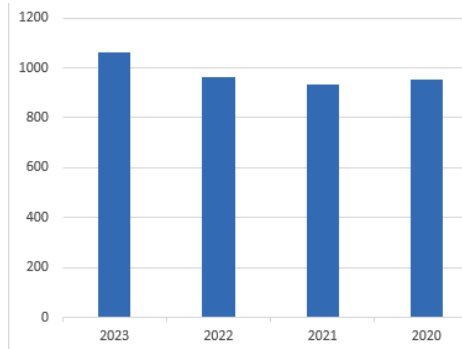


De ontwikkeling in absolute aantallen cliënten is als volgt:

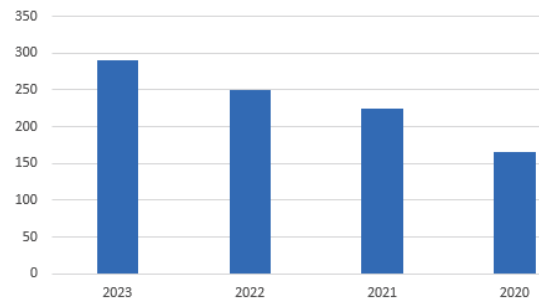
Beschermd wonen



Ambulante cliënten



Cliënten met dagbesteding



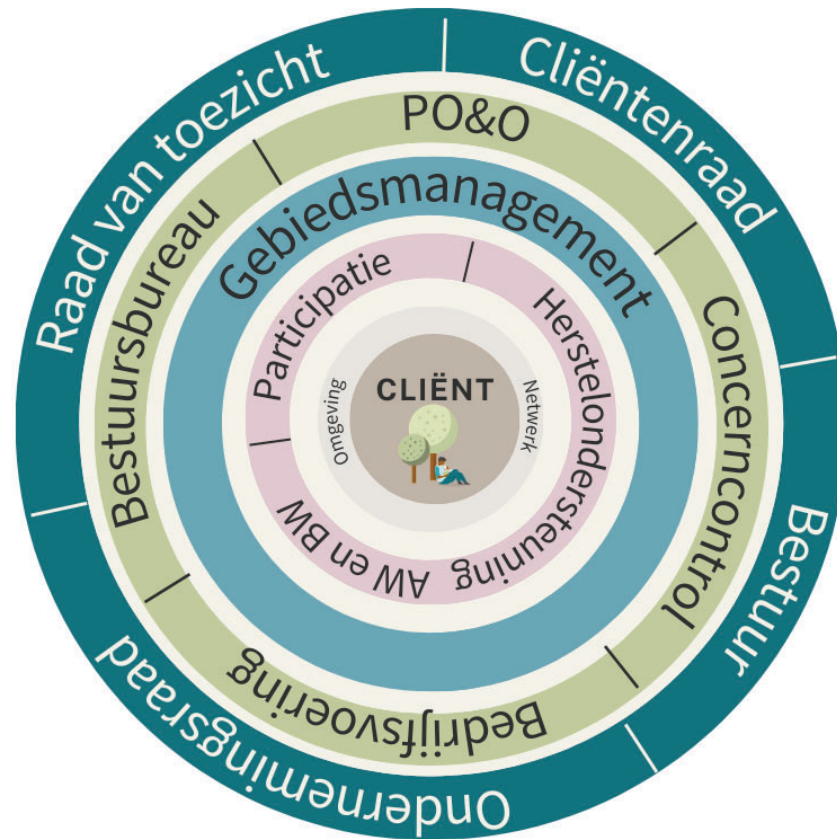
Juridische structuur

Anton Constandse is een zelfstandige stichting. Er is géén sprake van holding, zuster of dochter stichtingen, BV's of andere verbonden rechtspersonen.

Organisatiestructuur

Anton Constandse is een stichting en kent een raad van toezicht en een raad van bestuur (bestuurder).

Het interne toezicht op Anton Constandse wordt uitgeoefend door de raad van toezicht. De raad van toezicht en de bestuurder werken volgens de Governancecode Zorg. De raad van toezicht heeft een eigen verslag over haar werkzaamheden in 2023.



De organisatie

De organisatie is zodanig vormgegeven dat de cliënt centraal staat. De besturingsfilosofie is gebaseerd op zelforganisatie, waarin medewerkers de professionele vrijheid krijgen om hun werk zo goed mogelijk te doen, en waarbij de noodzakelijke kaders en randvoorwaarden geboden worden. Hierdoor kunnen medewerkers binnen de 44 werkeenheden in vier geografische gebieden de cliënten optimale herstelondersteuning bieden. Er is gekozen voor een geografische indeling in vier gebieden voor optimale aansluiting bij het werken in de wijken. Deze keuze, in plaats van bijvoorbeeld een indeling naar doelgroepen, is gemaakt om de strategische ambities zo goed mogelijk te kunnen vormgeven: versterken van de samenhang en samenwerking in wijken en regio's en inzet op groei in de regio's rondom Den Haag.

De afdeling participatie biedt ondersteuning en begeleiding op het gebied van een zinvolle dagbesteding met als doel dat cliënten kunnen participeren in de maatschappij. Het gaat hierbij om laagdrempelige dagactiviteiten, op educatieve wijze ondersteunen bij ontwikkelen en arbeidsmatige vaardigheden ontwikkelen.

Het bestuursbureau, de afdeling PO&O en de afdeling bedrijfsvoering zijn ondersteunend aan het primaire proces. Deze afdelingen worden samenhangend aangestuurd door respectievelijk de bestuurssecretaris, de manager PO&O en de manager bedrijfsvoering. De concerncontroller valt, net als de managers, rechtstreeks onder de bestuurder.



Man/vrouw verdeling in de leiding van de organisatie per 31 december 2023

Bestuurder 1 man

Management (beleidsteam) 6 vrouwen en 2 mannen

Medezeggenschap

Medezeggenschap cliënten

De medezeggenschap van cliënten, op basis van de wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen, wordt binnen Anton Constandse behartigd door de cliëntenraad. De cliëntenraad verzorgt zijn eigen jaarverslag. De cliëntenraad wordt ondersteund door een medewerker. De cliëntenraad heeft in 2023 advies gegeven over onder andere: het rookbeleid, pilot digitaal voedingsgeld, aankoop vastgoed en therapeutisch mee-eten.

Medezeggenschap personeel

Anton Constandse kent een ondernemingsraad (OR) voor de gehele organisatie. De ondernemingsraad verzorgt zijn eigen jaarverslag. De ondernemingsraad wordt ondersteund door een ambtelijk secretaris. De OR heeft in 2023 advies/instemming gegeven op onder andere: het rookbeleid, teamcoaches, aankoop vastgoed, klokkenluidersregeling, brandveiligheid, nieuwe arbodienst.

Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Covid

Covid heeft in 2023 geen rol meer gespeeld.

Oorlog in Oekraïne

De oorlog in Oekraïne heeft directe impact op de kosten voor gas en elektra. Indirect heeft de oorlog in de Oekraïne en de andere wereldwijde economische en politieke ontwikkelingen en conflicten, weerslag op zaken zoals kosten van levensonderhoud en schaarste van grondstoffen (bij bouw).

HKZ

Anton Constandse is in mei 2022 opnieuw HKZ-gecertificeerd. Dat betekent dat we voldoen aan de kwaliteitseisen voor herstelondersteuning. Het certificaat is drie jaar geldig, hierbij wordt jaarlijks een audit gedaan om de geldigheid te behouden. Deze audit is in april 2023 uitgevoerd met positief resultaat. Bevindingen en observaties worden zoals gebruikelijk meegenomen voor het doorvoeren van verbeteringen. Deze worden in de audit van 2024 weer beoordeeld.

ECD Pluriform

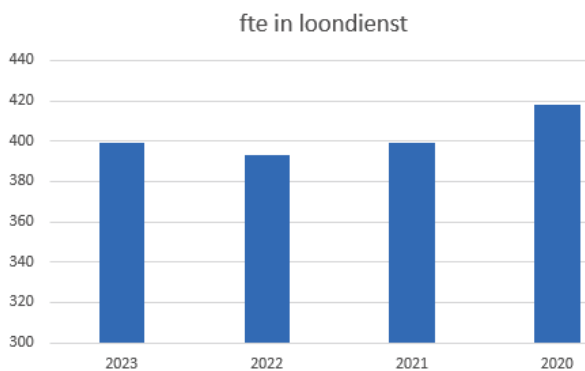
Pluriform is als opvolger van PlanCare in oktober 2022 in gebruik genomen. In 2023 is daardoor het hele jaar met één systeem gewerkt. In verslagjaar is aandacht besteed aan het correct overzetten van de noodzakelijke documenten in Pluriform, het archiveren van PlanCare. De key-users die veel werk hebben verzet voor het implementeren en trainen van de collega's blijven actief. Zij organiseren trainingssessies voor nieuwe en oude collega's, testen updates van het systeem en denken mee over handleidingen en inrichtingsvraagstukken.



Personeel

Personele bezetting

	Ultimo 2023	Ultimo 2022
Totaal aantal medewerkers	487	478
Aantal fte	399,5	393,3
Stagiaires	35	30



Vanaf 2021 is het aantal fte personeel in loondienst structureel afgenomen. In 2023 een bescheiden stijging gerealiseerd per einde van het jaar. De daling van fte in loondienst is opgevangen door meer personeel niet in loondienst, zoals zzp-ers en detacheringen. Bij de inzet van personeel niet in loondienst worden zoveel mogelijk langlopende afspraken gemaakt voor zwangerschapsvervangings en moeilijker opvulbare vacatures.

Individuele Rehabilitatie Benadering (IRB)

Anton Constandse streeft ernaar om de kwaliteit van de geboden herstelondersteuning verder te verhogen en te borgen. Op 11 december hebben zeven collega's met succes en naar tevredenheid hun opleiding tot IRB-expert afgerond. Samen met Anton Constandse gaan de IRB-experts zorgen dat de kennis en vaardigheden ook behouden blijven en toegepast gaan worden binnen onze organisatie. Voor 2024 zijn trainingen voor collega's ingepland en alle IRB-experts zijn gestart met het geven van werkbegeleiding. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart in 2023, de implementatie is in 2024.

Leren en ontwikkelen. In 2022 is het opleidingsplan 'Leren en ontwikkelen' voor 2022-2025 vastgesteld. In 2023 is hier verder uitvoering aangegeven. Het geeft kaders aan medewerkers en teams, zodat zij zich vanuit zelforganisatie kunnen scholen en ontwikkelen. Een voorbeeld hiervan is het intern opleiden van leerlingen via diverse leer- en werktrajecten.



Gezien de krapte op de arbeidsmarkt zijn we binnen Anton Constandse, naast opleidingen en diploma's, competenties en ervaringen meer gaan waarderen. Daarvoor hebben we een kader voor EVC opgezet, waardoor verschillende EVC trajecten zijn ingezet. Aan deskundigheidsbevordering in totaal is in 2023 bijna 70% meer uitgegeven dan in voorgaande jaren. In 2023 is een leerportaal ontwikkeld en gebouwd dat in februari 2024 in gebruik is genomen. Dit portaal is aangesloten op het personeelsmanagement systeem maar ook op de GGZ Ecademy.

Medewerkers

Anton Constandse investeert veel in het werven en behouden van personeel. Om de werkdruk te verlagen, is ingezet op inhuur van externen met zoveel mogelijk langer lopende afspraken. Recruitment en arbeidsmarktcommunicatie doen er alles aan om vacatures op te vullen. Hierbij worden ook collega's in geschakeld, voor een postercampagne, voor zichtbaarheid op sociale media. Van de aanbrenghpremie voor (eigen) medewerkers wordt goed gebruik gemaakt. Uiteindelijk zijn de collega's de beste ambassadeur! Met collega GGZ-zorgaanbieders wordt samengewerkt om de arbeidsmarkt als geheel te versterken.

In november 2023 heeft het periodieke medewerkers tevredenheid onderzoek (MTO) dat in 2023 plaatsgevonden. Hiermee is veel informatie opgehaald binnen de organisatie. Het tevredenheidscijfer is 7,4 als totaal. De uitkomsten op deelvragen en per afdeling geven goede input om het gesprek aan te gaan om de goede punten vast te houden en minder goede punten te verbeteren.

Zorgpunt is het ziekteverzuim. In 2023 is het verzuim wel gedaald ten opzichte van 2022, maar helaas nog wel hoog (8%, branche is 7,38%). Om dit verzuim te verlagen en vooral ook te voorkomen is in 2023 uitgebreid gesproken met drie arbodiensten over hun werkwijze, visie. Daarop is gekozen voor een nieuw contract met een andere werkwijze en meer nadruk op preventie.

Onderzoeken mogelijkheden verduurzaming en verbetering verblijfslocaties

Eind 2022 is een kantoorpand in Den Haag gekocht dat omgebouwd wordt tot 30 studio's. De voorbereidingen hiervoor zijn gestart. Mede dankzij de Wet Natuurbescherming (strikte bescherming van vleermuizen) duurt het traject tot het verkrijgen van een bouwvergunning langer dan verwacht.

In 2023 is een pand aangekocht in Loosduinen waar wij 25 studio's met gemeenschappelijke ruimten willen realiseren. Ook hier lopen de voorbereidingen, is de architect druk bezig met het ontwerp en start het vleermuisonderzoek.

Voor een aantal verblijfslocaties die al lange tijd in gebruik zijn wordt onderzocht en uitgewerkt of en hoe deze verduurzaamd kunnen worden én omgebouwd van groepswoonruimten naar studio's met gemeenschappelijke ruimten. Dit zijn arbeidsintensieve trajecten, maar in 2023 zijn hiervoor wel de benodigde stappen gezet.



Pilot cliënt ervaringsmeting

In december 2023 is een pilot gestart voor een nieuwe vorm. De aanleiding om de cliëntervaringsmeting op een nieuwe manier uit te voeren was het lage respons, de trage doorlooptijd en te globale uitkomsten. Doel van de nieuwe cliënt ervaringsmeting is meten hoe cliënten hun kwaliteit van leven ervaren en dat de PDCA-cyclus op zowel locatie als werkeenheid niveau loopt. Gewenst resultaat is een hogere respons en een kortere doorloop. En uitkomsten gekoppeld aan een locatie of werkeenheid.

Leidse regio en Holland Rijnland

Met ingang van 1 januari 2023 heeft Anton Constandse een contract met de Leidse regio voor ambulante ondersteuning en dagbesteding. Het ambulante team stond op 1 januari paraat om de cliënten over te nemen, ook een eigen kantoor in Leiden is geregeld.

De cliënten zijn in 2023 toegestroomd, grotendeels door warme overdracht van een niet gecontracteerde zorgaanbieder, deze overdracht loopt ook in 2024 nog door zodat verdere groei wordt verwacht. Daarnaast is er uiteraard ook sprake van nieuwe rechtstreekse instroom van cliënten vanuit de vijf gemeenten van de Leidse regio. De dagbesteding aan de cliënten wordt in onderaanneming geboden door Rivierduinen (Movens), deze hebben een breed aanbod in de regio, bovendien zijn de gemeenten in de Leidse regio voornemens de dagbesteding als voorliggende voorziening te organiseren waardoor het opstarten van een eigen aanbod niet zinvol is.

Participatie en Anton Werkt

Sinds september 2022 heeft het team participatie onder leiding van een interimmanager gewerkt aan het versterken van de samenhang binnen het team, het meer continuïteit proof maken van de wijze van programmeren en organiseren en het verbeteren van de aansluiting met de andere teams AW en BW binnen Anton Constandse. Omdat de teams participatie hierdoor onder de vier gebieden kwamen te vallen, is de functie van manager participatie vervallen, Een onderdeel van de afdeling participatie is de Individuele Plaatsing en Steun (IPS). IPS is een methodiek om mensen met een ernstige psychische aandoening te ondersteunen bij het verkrijgen en behouden van betaald werk. In 2023 is een voorstel ontwikkeld voor een nieuwe vorm binnen de organisatie om cliënten te ondersteunen in het verkrijgen en behouden van (betaald) werk: Anton Werkt. Anton Werkt gaat hét centrale expertise punt worden, waar alle vragen rondom opleiding, stage en (betaald) werk voor cliënten beantwoord kunnen worden. Bij dit centrale punt kunnen cliënten, herstelondersteuners, maar ook potentiële werkgevers en leveranciers terecht met hun vragen over dit onderwerp.

Ervaringsdeskundigheid

In verslagjaar is een implementatieplan en een communicatieplan met betrekking tot ervaringsdeskundigheid opgesteld. Doel is ervaringsdeskundigheid uit te breiden en beter te verankeren in de organisatie.

De opleiding ervaringsdeskundigheid Howie the Harp wordt nog niet in de regio Haaglanden aangeboden. Studenten uit de regio Haaglanden volgen de opleiding in Rotterdam of Amsterdam. Met ondersteuning van Anton Constandse en Fonteyenburg voor de reiskosten en het verkrijgen van stageplaatsen. De opleiding wordt meestal vergoed door het UWV.



Financiële ontwikkelingen

Resultaat 2023

Het jaar 2023 is met een negatief resultaat afgesloten van 356 K, in 2022 was dit 1.258 K positief. Het negatieve resultaat is geen verrassing: er is gestuurd op een neutraal resultaat voor de reguliere bedrijfsvoering en op extra inzet voor de ontwikkeling van nieuwe woonlocaties en verbeteren van bestaande locaties.

Het negatieve resultaat is ten laste van het bestemmingsfonds gebracht.

Ontwikkeling omzet

De bedrijfsopbrengsten zijn met 6 % gestegen ten opzichte van 2022. De bedrijfsopbrengsten bestaan uit:

• Zorgverlening	43.121 K	98%
• Verhuur woonruimte aan zelfstandig wonende cliënten	696 K	2%
• Subsidies	62 K	0%

Ontwikkeling kosten

Bedrijfslasten kunnen we verdelen in kosten voor de zorgverlening en uitgaven voor de verduurzaming/ verbetering van woonlocaties. Deze laatste uitgaven brengen wij ten laste van het bestemmingsfonds.

De kosten voor de zorgverlening zijn gestegen met 12 %. Dit wordt veroorzaakt door de hogere loonkosten. In 2023 was er sprake van een eerder afgesproken cao loonsverhoging plus een aanvullende loonsverhoging. Deze verhoging is niet voor iedereen gelijk, de lagere loonschalen hebben een extra verhoging ontvangen. Deze cao stijging heeft uiteraard ook effect op de tarieven van personeel niet in loondienst. Maar ook de huren, de tarieven van dienstverleners zoals onderhoudsbedrijven en IT consultants kenden in 2023 een grote stijging.

Ten laste van het bestemmingsfonds zijn gebracht de kosten voor de voorbereiding verduurzaming/verbetering woonlocaties en verbeteren brandveiligheid.

De kosten voor personeel in loondienst zijn gestegen met 8%, de kosten voor personeel niet in loondienst zijn gestegen met 42 %.

De kosten voor onderaannemers zijn gedaald. Deze onderaanneming betreft dagbesteding voor cliënten die buiten Anton Constandse passende dagbesteding hebben gevonden. Daarnaast betreft dit beschermd wonen op het Hofje van Boheemen. Dit intersectorale project met Middin wordt afgebouwd, per 31 december 2023 zijn hier nog twee cliënten in verblijf, dit loopt af op 29 februari 2024.

De energiekosten zijn in 2023 fors gestegen (78 %) ten opzichte van 2022. Voor 2022 was tijdig een gunstig jaarcontract afgesloten via een inkoopcombinatie. Ook voor 2023 is gekozen voor een jaarcontract via de inkoopcombinatie, helaas met hogere tarieven. Dankzij een combinatie van zachte winter en aanpassen stookgedrag is de stijging beperkt gebleven.

Er zijn geen activiteiten verricht op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.



Stand van zaken per balansdatum

Gecomprimeerde balans (x 1.000)

	31-12-2023	31-12-2022
ACTIVA		
Vaste activa	15.734	13.456
Vlottende activa		
Vorderingen	12.391	2.306
Liquide middelen	<u>13.536</u>	<u>25.475</u>
Totaal activa	<u>41.661</u>	<u>41.237</u>
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Bestemmingsfonds	23.956	24.312
Overige reserves	10.016	10.017
Voorzieningen	970	688
Kortlopende schulden	<u>6.719</u>	<u>6.220</u>
Totaal passiva	<u>41.661</u>	<u>41.237</u>

De solvabiliteit (eigen vermogen/totaal vermogen) is in 2023 een fractie gedaald van 83,2 % naar 81,5 %. De solvabiliteit is uitstekend. De solvabiliteit ligt ruim boven de benchmark (RIBW-sector) van 2022 van 67,5%.

De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) van de stichting is ook nog steeds goed. Deze bedroeg in 2022 4,5 en in 2023 3,9. Ook dit ligt ruim boven de benchmark (RIBW-sector) van 2022 van 2,5.

Er is geen sprake van langlopende schulden. De materiële vaste activa zijn verkregen vanuit de liquide middelen.

Er is door DJI geen materiële controle uitgevoerd in of over het verslagjaar. Het Zorgkantoor heeft een materiële controle uitgevoerd op de omvang van de geleverde ambulante zorg ten opzichte van de toegewezen MPT-uren. Dit heeft niet geleid tot correcties over 2023.



Weerstandsvermogen en winst

De juridische vorm van Anton Constandse (stichting), zonder neven stichtingen of BV's houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden. Bezoldiging van bestuurder en toezichthouders is begrensd door een het sectorale plafond op grond van de WNT. De winst die gerealiseerd wordt in een boekjaar blijft daarom binnen de stichting, deels als weerstandsvermogen om ook bij tegenvallers en incidenten de continuïteit te kunnen waarborgen, en deels om aangewend te kunnen worden voor bijvoorbeeld verbeteringen van woonlocaties (comfort cliënten, duurzaamheid en veiligheid).

Voornaamste risico's en onzekerheden

Risico-inventarisatie

Anton Constandse voert jaarlijks een risico-inventarisatie uit,. Dit wordt door het beleidsteam opgesteld en vastgesteld door de bestuurder. Hierbij worden risico's en beheersmaatregelen samengebracht. Het beheersen van de onderkende risico's is in 2023 gebeurd door middel van de bestaande structuren in de organisatie. Zo vormen de organisatiestructuur, de overlegstructuur en de planning & controlcyclus waarin onder meer wordt gewerkt met meerjarenbeleid, jaarplancyclus, begroting- en maandelijks rapportagecyclus, met naast financiële, ook HRM en kwaliteit belangrijke pijlers.

Contractering

Door de aard van de activiteiten, de wijze van contractering, de ontwikkelingen in de maatschappij en de sector wordt risico gelopen. Er is altijd sprake van een risico op bezuinigingen of ongunstige inkoop procedures. Anton Constandse is bereid risico's te nemen, mits deze bekend zijn, uitgewerkt zijn en voor zover als mogelijk beheerst worden.

Personeel

Belangrijk risico is de beschikbaarheid van voldoende en gekwalificeerd personeel. Door werving, arbeidsmarktcommunicatie, inzet op behoud van medewerkers, deskundigheidsbevordering, verzuimpreventie en de inzet van personeel niet in loondienst wordt dit risico zoveel mogelijk gemitigeerd. Personeel wordt zo goed mogelijk gefaciliteerd, recent hebben ook alle collega's op de woonlocaties eigen laptops ontvangen. Bij ambulante teams zijn extra dienst fietsen geplaatst, naar behoefte elektrisch of gewone fietsen.

Matchen vraag en aanbod

De financiers bepalen welke cliënten recht hebben op welke ondersteuning. Dat kan voor een cliënt soms snel wijzigen, maar ook kan het aanbod van cliënten belangrijk veranderen. Dat kan door een beleidswijziging maar ook door het afbouwen of sluiten van andere zorginstellingen. Ook sluit de verwachting van de intensiteit van de te leveren zorg niet altijd aan op de verstrekte indicatie/beschikking. Het is een puzzel om deze veranderende zorgvraag, vooral voor woonlocaties, te matchen met de beschikbare locaties en overige cliënten.

Veel verschillende processen en regels voor vergelijkbare zorg

Anton Constandse biedt ambulante ondersteuning, beschermd wonen en ondersteuning bij een zinvolle daginvulling. De doelgroep bestaat uit mensen met een ernstige psychische aandoening. Dit zijn jongeren vanaf 15 jaar en volwassenen die zelfstandig of beschermd wonen op kleinschalige locaties in Haaglanden en de Leidse regio. Deze zorg wordt in natura geboden (ZIN), dat wil zeggen dat de CIZ, gemeente of DJi bepaalt welke ondersteuning nodig is en hoeveel Anton



Constandse hiervoor betaald krijgt. Naast verschillen in financiering is er ook sprake van per financiering en bij de Wmo per gemeente andere processen, regels en administratieve eisen. Voor de bedrijfsvoering betekent de verscheidenheid aan processen en regels dat de complexiteit verhoogd wordt, aan de andere kant kunnen inzichten opgedaan met de ene opdrachtgever van waarde zijn in het gesprek (of de marktconsultatie) met de andere opdrachtgever. Voor de ondersteuners betekent deze complexiteit dat zij een onevenredig groot deel van hun tijd kwijt zijn aan deze processen én het uitleggen van deze regels aan de cliënten.

Extramuralisering

De ambities van “Dannenberg” worden door gemeenten en woningcorporaties omarmd. Risico is een snelle afbouw van beschermd wonen naar zelfstandig wonen waarbij toch 24 uren toezicht en aanwezigheid wordt verlangd zonder bijpassende tarieven. Woningcorporaties hebben soms de wens dat zorginstellingen de studio’s aan cliënten doorverhuren. Dit betekent dat de financiële risico’s van de verhuur bij de zorgaanbieder ligt én dat het beheer door de zorgaanbieder moet worden uitgevoerd zonder dat hiervoor financiering beschikbaar is. Het advies van Dannenberg kan betekenen dat op termijn minder behoefte zal zijn aan de klassieke beschermd wonen locaties en meer aan ambulante ondersteuning in combinatie met bereikbaarheid & beschikbaarheid en mogelijk ontmoetingsplekken. Door de inrichting van beschermd wonen in meerdere kleinschalige woonlocaties is, zowel op korte als op langere termijn, het afstoten van locaties goed uitvoerbaar. Het omzetten van woonlocaties naar scheiden wonen en zorg is niet altijd goed mogelijk door technische beperkingen maar ook door het ontbreken van financiering van algemene ruimtes in een woonlocatie. Bij de ontwikkeling van nieuwe locaties wordt zo flexibel mogelijk (ver)gebouwd. Echter voldoende financiering van ontmoetingsruimte bij scheiden wonen en zorg ontbreekt bijna altijd .

Stijgende prijzen

Stijgende prijzen voor personeel (cao indexeringen), voor huur gebouwen, voor energiekosten, voor voeding cliënten en voor diensten zijn een risico met name waar deze onvoldoende verwerkt worden in de indexering van de tarieven.

Wlz ontwikkelingen

Voor de Wlz, goed voor meer dan 50 % van de inkomsten, beraadt VWS zich op maatregelen omdat de instroom vanuit de GGZ hoger is geworden dan door hen ingeschat en daarmee de kosten voor Wlz stijgen. Om de kostenstijging Wlz GGZ Wonen te beperken wordt in eerste instantie gedacht aan maatregelen om de instroom te beperken. Dat zou een verschuiving terug richting Wmo betekenen. Ook wordt voor de Wlz cliënten gedacht aan scheiden wonen en zorg voor de cliënten die hiertoe in staat zijn.

Vervolghuisvesting voor uitstroom cliënten

In het algemeen is er een groot tekort aan betaalbare woning in de regio Haaglanden. Er zijn een beperkt aantal convenantwoningen beschikbaar, veel minder dan nodig is voor de gewenste uitstroom. Woningcorporaties geven aan dat zij veel woningzoekenden hebben die onder de urgentieregeling vallen, meer dan iedereen tijdig te bedienen. Er worden soms speciale projecten gestart voor bepaalde doelgroepen, maar in sommige gevallen is hier sprake van tijdelijkheid waardoor na twee jaar de cliënt alsnog een andere woning moet vinden.



Van groepswoningen naar studio's

De trend binnen beschermd wonen, maar ook binnen klinieken, om voor cliënten individuele studio's beschikbaar te stellen maakt dat cliënten soms liever wachten (thuis of in een andere verblijfssetting) op een studio dan een kamer in een groepswoning te accepteren. Deze vraag naar studio's maakt het aanpassen (tegelijk met de verduurzaming) van woonlocaties noodzakelijk. Maar dit betekent ook wat voor de begeleiding: het waarmaken van "toezicht en bescherming" van cliënten achter de individuele voordeuren. Een voordeel kan zijn dat cliënten elkaar minder snel in de weg zitten als sanitair en keuken niet gedeeld hoeft te worden. Een risico is de hogere kosten van groepswoningen én de stijgende kosten van renovaties en vastgoed in het algemeen.

Verduurzaming

Om de verduurzamingsopgave te realiseren en de toezicht en bescherming beter mogelijk te maken wordt een aantal zeer kleinschalige locaties (zoals portiekwoningen) vervangen door reguliere kleinschalige of middelgrote locaties. Hierbij wordt direct wooncomfort voor cliënten verbeterd (veelal eigen studio's), het gebouw verduurzaamd voorafgaand aan ingebruikname en is de personele bezetting inclusief bereikbaarheid & beschikbaarheid beter te organiseren. Dit is geen eenvoudig proces, hiervoor zijn adviseurs ingeschakeld, maar inmiddels weet de manager bedrijfsvoering zelf ook alles over broedseizoenen van vleermuizen die zich in spouwmuren nestelen alsook over vergunningen en kruimelregelingen bij vergunningen. De betaalbaarheid van verduurzaming is daarbij ook een risico.

Rente en liquiditeit

Gezien de hoge stand van de liquide middelen worden er geen renterisico's voorzien, sterker nog, in 2023 zijn eindelijk weer rente inkomsten ontvangen over de liquide middelen. Koers en valutarisico's zijn niet van toepassing, de werkzaamheden vinden plaats in Nederland en in euro's, ook inkopen van goederen en diensten zijn volledig in euro's. Gezien de liquiditeitspositie is er geen sprake van een liquiditeitsrisico.

Fraude en corruptie

Het risico op fraude en corruptie acht Anton Constandse goed beheersbaar. Door functiescheiding zijn onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk beperkt. Voor opdrachten en accordering van facturen zijn lagen ingericht waardoor, afhankelijk van de omvang, meerdere budgethouders betrokken zijn. Afhankelijk van de opdracht/aanschaf wordt gebruik gemaakt van meerdere offertes en/of externe adviseurs en/of een inkoopbureau. Daarnaast vindt achteraf controle plaats door uitgaven te confronteren met begroting en prognoses.

De financiële administratie is technisch afgeschermd, voor bank betalingen vanuit de centrale bankrekening zijn technisch minimaal twee medewerkers noodzakelijk, volgens de interne processen zijn altijd drie medewerkers betrokken. Ook op de salarisadministratie is functiescheiding en controle ingeregeld. Op de woonlocaties zijn kasmiddelen aanwezig, dit is van relatief kleine omvang en hier zitten veel controles op de uitgaven op. Desondanks is er bij kasgeld een groter risico op onrechtmatig onttrekken van middelen aan de organisatie. De omvang is beperkt. Tevens zijn in 2023 voorbereidingen getroffen om het kasverkeer te beperken door het introduceren van bankpassen, ook voor voedingsgeld van cliënten.



Risico op tijdelijk niet beschikbaar zijn van een locatie

Een aantal risico's zijn beperkt door het werken met kleinschalige locaties en kleine teams. Een brand of een besmettelijke ziekte zal zich over het algemeen beperken tot de betreffende locatie. Een niet voorzienbaar risico is een pandemie zoals we deze met de Covid crisis hebben ervaren. Dat blijkt van zodanige omvang dat dit moeilijk te beheersen is. In alle gevallen worden adviezen van GGD en RIVM als uitgangspunt genomen. Door de adviezen toe te passen in combinatie met gezond verstand en creativiteit van collega's is tijdens de Covid pandemie de ondersteuning zo goed mogelijk doorgegaan.

Wijziging software applicaties

Per 1 januari 2023 is het systeem voor factuurverwerking vervangen, het nieuwe systeem is gebruikersvriendelijker en de inrichting van budgethouders met verschillende bevoegdheden is uitgebreider.

Compliance

Algemeen

Anton Constandse besteed veel energie en aandacht aan het nakomen van toepasselijke wet- en regelgeving. Het risico op het niet voldoen aan wet- en regelgeving wordt beperkt geacht. Hier wordt geen onzekerheid met directe of indirecte impact op de jaarrekening gezien. Voor de toekomst zien we wel een toename in regelgeving zoals op het gebied van uitstoot stikstof waarbij het meten, verzamelen en publiceren van gegevens complex kan zijn.

Belastingen

Met betrekking tot de belastingwetgeving kan onderscheid gemaakt worden in:

- Loonheffing, deze worden berekend en afgedragen conform de regels van de belastingdienst. Er wordt maximaal gebruik gemaakt van de werkkostenregeling, bij overschrijding hiervan wordt eindheffing afgedragen.
- BTW: de zorg en ondersteuning die wordt geboden is vrijgesteld van btw. Bij uitzondering worden diensten voor andere organisatie geboden (zoals detachering), waar dit geen zorg betreft wordt hierover btw berekend en afgedragen.
- VPB: Anton Constandse toetst jaarlijks de vrijgestelde activiteiten van de stichting op basis art-5-1-c Wet Vpb zorgvrijstelling. Hierbij zit Anton Constandse ruim boven de 90% norm op basis van de omzet. Ook de inzet van fte's voor de omzet blijft ruim binnen de door de VPB toets gestelde eisen.



Certificering:

HKZ kwaliteitscertificaat

Anton Constandse en haar locaties zijn HKZ gecertificeerd voor alle locaties. Dit betreft de HKZ normen:

- Algemeen Organisedeel rubrieken 4 t/m 9: 2025 + A1: 2019
- Instellingen voor Geestelijke Gezondheidszorg: 2025

Hiermee voldoet Anton Constandse tevens aan de eisen gesteld in de norm ISO 9001: 2015. De certificering is geldig voor 8 juli 2022 tot en met 7 juli 2025 waarbij jaarlijks een externe audit plaatsvindt.

NOV keurmerk inzet vrijwilligers

Het keurmerk Vrijwillige Inzet Goed Geregeld is door het NOV opnieuw toegekend in oktober 2023

IPS

In mei 2023 heeft het Kenniscentrum Phrenos opnieuw een IPS modeltrouwmeting uitgevoerd. Op basis van de meting hebben de reviewers een goede IPS-modeltrouw vastgesteld. Deze beoordeling is in belang toegenomen doordat Anton Constandse in 2023 systematischer kijkt naar de mogelijkheden van werk voor cliënten.

NVZD

De bestuurder is in november 2023 opnieuw geaccrediteerd en ingeschreven in het Register van geaccrediteerde bestuurders in de zorg. Het accreditatiesysteem is ontwikkeld door de Nederlandse vereniging voor bestuurders in de zorg (NVZD). Doel van dit systeem is te toetsen of bestuurders actief werken aan hun professionele ontwikkeling en zelfreflectie. In dat kader participeert de bestuurder ook in intervisiegroepen.

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen (MVO) is een steeds groter wordend onderwerp van gesprek voor alle organisatie in de maatschappij. Anton Constandse houdt zich hier vanzelfsprekend ook mee bezig. Het doel van MVO is om rekening te houden met de effecten van de bedrijfsvoering op mens, milieu en maatschappij.

Op het gebied van milieu is al het een en ander gebeurd: fietsen wordt gestimuleerd, even als afvalscheiding. Ledverlichting is de standaard voor woonlocaties en kantoren. Op een eigendomslocatie zijn zonnepanelen geplaatst. Nieuwe locaties worden zo duurzaam mogelijk gerenoveerd, eigendomslocaties die op langere termijn in gebruik zullen zijn worden gerenoveerd. Bij huurlocaties zijn wij in gesprek met de eigenaren (veelal woningcorporaties of gemeenten) over de mogelijkheden.

Afval wordt gescheiden zoals gebruikelijk is in de betreffende wijk. De woonlocaties zijn wat dat betreft grotendeels vergelijkbaar met particuliere huishoudens. Op woonlocaties waar gezamenlijk gekookt en gegeten worden maakt men van wat er overblijft bakjes met eenpersoonsporties. Deze kunnen door cliënten in de buurt opgehaald worden. Op één locatie levert ook een naburig restaurant hiervoor gerechten aan.

Anton Constandse stelt jaarlijks stageplaatsen (BOL) beschikbaar voor Mbo en Hbo, in principe één stageplaats per team. Vanaf 2023 wordt ook gewerkt met leerlingen (BBL), dit zijn meestal zij-instromers die werken combineren met een deeltijdstudie.



Waar mogelijk worden met leveranciers (zoals bijvoorbeeld schoonmaakbedrijf) afspraken gemaakt voor de inzet van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt. Een aantal financiers stellen eisen met betrekking tot “Social return on investment”. Dit varieert van een percentage van de omzet tot een inspanningsverplichting. Hiervoor wordt jaarlijks een plan opgesteld en verantwoording afgelegd aan de betreffende financiers.

Overige informatie

In 2023 is een pand in Den Haag aangeschaft, na verkrijging van de benodigde vergunningen zal dit pand verbouwd en verduurzaamd worden zodat dit ingezet kan worden als vervanging van een aantal zeer kleine locaties. Ditzelfde geldt voor een pand dat eind 2022 is aangeschaft. Na het verkrijgen van de vergunningen en de offertes van aannemers zullen investeringen in deze gebouwen volgen. Er is nog geen voorgenomen besluit genomen tot verkoop en/of beëindigen huur van de betreffende locaties, mogelijk worden deze eerst ingezet als wissellocatie tijdens renovatie van andere woonlocaties.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Anton Constandse heeft de ambitie en verwachting om verblijf en ondersteuning ook in de toekomst te blijven bieden. Met het oog hierop worden onder andere de eerder genoemde investeringen gedaan in nieuwe woonlocaties, renovaties en verduurzaming.

Toekomstparagraaf

De toekomst van de zorg is sterk afhankelijk van politieke keuzes die gemaakt worden. Voor de nabije toekomst heeft Anton Constandse (raam) contracten met de financiers afgesloten. De financiën in de zorg staan onder druk waardoor het een uitdaging is om de inkomsten en uitgaven in evenwicht te houden. Voor 2024 is een sluitende begroting opgesteld. In het algemeen geldt de interne richtlijn dat alle activiteiten financieel in balans moeten zijn of komen.

Personeelstekorten moeten aangepakt worden door werven, maar ook het behouden van personeel en het voorkomen van verzuim. De werving wordt, met behulp van externe experts verder gemoderniseerd en geprofessionaliseerd. De onboarding is uitgebreid waarbij meer aandacht is voor het sociale aspect en terugkoppeling van de ervaringen van de nieuwe medewerkers. Met inzet van eigen medewerkers, personeel niet in loondienst en aandacht werkdruk, prioriteiten en ondersteuning bij de noodzakelijke administratieve werkzaamheden wordt gestreefd naar een lagere werkdruk dat minder verzuim en minder uitstroom tot resultaat zou moeten hebben.

De liquide middelen zijn voor de middellange termijn voldoende voor de bedrijfsvoering en voor investeringen in vastgoed. Dit is niet onbegrensd: bij aankoop van meerdere vervangingslocaties zal een beroep gedaan moeten worden op externe financiering. Indien vervangingslocaties middels huur verkregen worden is externe financiering niet van toepassing.



Voor beschermd wonen is een behoefte aan meer zelfstandige studio's of kamers met eigen sanitair. Dit betekent afscheid nemen van of transformeren van de huidige locaties. De zeer kleine beschermd wonen locaties zullen op termijn vervangen worden door reguliere kleinschalige locaties. Daarnaast is de verwachting dat er een verschuiving zal optreden van een deel van beschermd wonen naar zelfstandig wonen met extra begeleiding.

Woord van dank

Veel dank gaat uit naar de medewerkers die zich elke dag weer inzetten om de cliënten te ondersteunen in hun herstelproces. Op basis van de resultaten van het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) mogen we gelukkig concluderen dat we veel bevlogen en betrokken collega's hebben. Tot slot zijn we aan de cliënten veel dank verschuldigd voor het in de organisatie gestelde vertrouwen.

Den Haag, 16 Mei 2024

Edwin ten Holte
Bestuurder



Verslag Raad van Toezicht 2023

De toezichthoudende rol

De raad van toezicht van de Stichting Anton Constandse heeft in de statuten de formele taak gekregen om toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting. Hierbij richten de leden van de raad van toezicht zich naar het belang van de stichting en houden zij rekening met de bijzondere maatschappelijke positie van deze stichting. Bij deze toezichthoudende activiteiten laat de raad van toezicht zich leiden door de kaders van de statuten van de stichting, de vigerende wet- en regelgeving, de maatschappelijke verwachtingen, het beleid en sturingsfilosofie binnen de stichting en de eigen toezichtvisie van de raad van toezicht.

Verder staat de raad van toezicht het bestuur met raad ter zijde.

Vanwege de toezichthoudende taak zijn de activiteiten van de raad van toezicht in 2023 er dan ook op gericht geweest het beleid en de besluiten van het bestuur van Stichting Anton Constandse te toetsen. Met als doel om vast te stellen dat de organisatie als geheel goed en overeenkomstig haar kernwaarden functioneert, dat de risico's adequaat worden beheerst en dat de maatschappelijke doelstellingen van de stichting worden verwezenlijkt.

De raad van toezicht houdt proactief en kritisch toezicht. Hierbij is de raad van toezicht niet terughoudend maar volgt intensief, zonder op het terrein van het bestuur te treden. Waar nodig stimuleert en prikkelt de raad van toezicht; tegenspraak binnen de raad en in gesprek met het bestuur wordt als waardevol ervaren in relatie tot de kwaliteit van besluitvorming.

Ter invulling van zijn rol is de voltallige raad van toezicht gedurende 2023 vijf maal op reguliere wijze bijeen geweest. Maar ook zijn er gedurende het jaar tal van andersoortige bijeenkomsten geweest, zoals commissie vergaderingen, een regelmatig contact tussen de bestuurder en voorzitter van de raad van toezicht, themabijeenkomsten, overleggen met de medezeggenschapsorganen, werkbezoeken aan locaties, werving & selectiebijeenkomsten nieuwe leden raad van toezicht, en ontmoetingen met (vertegenwoordigers van) het management team.

Tijdens deze bijeenkomsten is onder andere besproken (en waar nodig is dit formeel goedgekeurd) de herijking van de vastgoedstrategie, aankoop pand Loosduinse Hoofdstraat, de risico-inventarisatie en het jaarplan van de stichting. Verder is er aandacht geweest voor de (investerings)begroting, de tussentijdse voortgangsrapportages en exploitatiecijfers, de kwaliteit van zorg en dienstverlening, de verankering van Participatie in de gebieden, vastgoedplannen (waaronder ook de aspecten brandveiligheid en verduurzaming) en arbeidsmarkttuitdagingen.



Naast een specifieke themasessie over datagedreven werken is er tijdens de verschillende bijeenkomsten regelmatig stilgestaan bij de kansen en bedreiging ten aanzien van het realiseren van het maatschappelijk doel van Anton Constandse. Een voorbeeld hiervan is een themasessie over vastgoed en een werkbezoek aan locaties Soesterbergstraat en Loosduinse Hoofdstraat. Op basis van bovenstaande activiteiten is de raad van toezicht van mening dat het toezicht op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken in de stichting in 2023 adequaat is geweest. Dit blijkt onder andere uit de goedkeuring van de koers, het jaarplan, de (investerings)begroting, en de jaarrekening inclusief het bestuursverslag.

Onafhankelijkheid, werkwijze en reflectie raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht vormen door verschil in kennis en ervaring een complementair team. Daarbij zijn de leden onafhankelijk ten opzichte van elkaar, de dagelijkse en algemene leiding van de instelling en welk deelbelang dan ook, waardoor ieder lid onafhankelijk en kritisch zijn of haar rol kan invullen. In de statuten is opgenomen hoe gehandeld dient te worden als er eventueel toch sprake zou zijn van een belang. In 2023 heeft er geen situatie plaatsgevonden waarbij een lid van de raad van toezicht als 'niet-onafhankelijk' diende te worden beschouwd.

Ter voorbereiding op de raad van toezichtvergaderingen stemt de voorzitter van de raad van toezicht de agendapunten, de bijbehorende informatievoorziening en de al of niet aanwezigheid van derden af met de voorzitter van het bestuur van de stichting. Deze werkwijze wordt ook gevolgd door de commissievoorzitters.

Voorafgaande aan iedere (commissie)vergadering vindt een voorbereidend overleg plaats, waar de leden van de raad van toezicht de agenda doornemen teneinde eventuele opmerkingen en vragen te inventariseren.

In 2023 is door middel van een zelfevaluatie met een externe begeleider stil gestaan bij het functioneren van de raad als geheel alsook het functioneren van de individuele leden. Ter voorbereiding hebben leden raad van toezicht en bestuurder input aangeleverd voor de evaluatiebijeenkomst. Op initiatief van de raad van toezicht is de bestuurder aanwezig geweest bij de terugkoppeling en bespreking van de zelfevaluatie. De besturingsvisie (leidende principes zoals transformationeel leiderschap en zelforganisatie) is in 2023 op papier gezet en wordt door de raad van toezicht onderschreven. De raad van toezicht ziet 'de stap naar voren' als een uitdaging voor de komende periode. De bestuurder heeft in aanloop naar een nieuw op te stellen strategisch meerjarenplan in 2024 een Koersdocument opgesteld. De raad van toezicht is voornemens om de eigen toezichtvisie en het toen benoemde toetsingskader tegen het licht te houden, in het licht van de nieuwe bijgestelde Koers.

De raad van toezicht heeft besloten, gezien het vertrek van het recent benoemde lid raad van toezicht met ingang van 1 januari 2023, om het resterende gedeelte van het kalenderjaar door te gaan met een bezetting van vier personen in de raad van toezicht. Met het oog op de opvolging van, na afloop van de maximale zittingstermijn, één van de leden raad van toezicht, is een opdracht verstrekt aan een extern bureau voor de werving en selectie van twee nieuwe leden. Per 1 januari 2024 zijn twee nieuwe leden raad van toezicht benoemd: Anne Kroezen, met als profiel arbeidsmarkt en Wouter Reuvers met als profiel financiën.



In 2024 wordt de werving en selectie voorbereid van de voorzitter raad van toezicht, in verband met het aflopen van de maximale zittingstermijn per 31 december 2024.

De leden van de raad van toezicht ontvangen een vergoeding. Deze vergoeding is gebaseerd op de adviesregeling van de NVTZ en houdt daarmee rekening met de bepalingen in de WNT (voor 2023 is de vergoeding gebaseerd op de normen genoemd bij Klasse IV).

Voor nadere uitwerking verwijzen wij naar de jaarrekening.

Voor de samenstelling van de raad van toezicht en het scholingsoverzicht verwijzen wij naar de bijlage.

Werkgeversrol

De remuneratiecommissie voert de evaluatiegesprekken met de bestuurder. De raad van toezicht heeft ook dit verslagjaar zijn vertrouwen en steun aan de bestuurder uitgesproken.

De bestuurder ontvangt een marktconform salaris, waarbij volledig rekening is gehouden met de bepalingen in de WNT (voor 2023 is de bezoldiging gebaseerd op de normen genoemd bij Klasse IV).

Voor nadere uitwerking verwijzen wij naar de jaarrekening.

Tenslotte

Ook in 2023 heeft Anton Constandse zich met succes ingezet om haar cliënten te ondersteunen bij het inrichten van hun leven. De uitdagingen voor zorgorganisaties zijn groot; arbeidsmarktproblematiek, duurzaamheidsvraagstukken, huisvesting en vastgoed en niet in de laatste plaats, de ongewisse toekomstige financiering van de zorg. Maar ondanks de vele uitdagingen staat Anton Constandse nog steeds als een huis. Dit gegeven, tezamen met de bezielende inzet van velen, zorgt ervoor dat de raad van toezicht er veel vertrouwen in heeft de stichting ook in de toekomst kwalitatief goede (zorg)diensten weet te leveren en een passend financieel resultaat weet te behalen.

Langs deze weg willen wij onze waardering uitspreken voor alle betrokkenen, die Anton Constandse in staat stellen om de maatschappelijke doelstelling op goede wijze in te vullen.

Den Haag, 16 mei 2024

Mevrouw G.M.W. Harteveld,
voorzitter raad van toezicht



Bijlage

Samenstelling raad van toezicht en commissies in 2023

De RvT bestond in 2023 uit:

1. Mevrouw G.M.W. Harteveld (Voorzitter); lid vanaf 2017, benoemd voor de tweede zittingstermijn tot 2025.

Nevenfuncties

- Voorzitter raad van toezicht Sint Lucas - creatieve vakschool, Eindhoven (vervalt per 1 juli 2023)
- Voorzitter Raad van Commissaris Goudappel mobiliteitsdiensten en ruimtelijke ordening
- Lid raad van commissarissen Tiekinetix, Breukelen

2. De heer H.J.H. Vullingsh (Vicevoorzitter); lid vanaf 2016, benoemd voor de tweede zittingstermijn tot 2024.

Hoofdfunctie

- Partner Claassen, Moolenbeek & Partners, Den Haag

Nevenfunctie

- Lid raad van toezicht Stichting VierTaal, Amsterdam

3. De heer R. van Dijk; lid vanaf 2019, benoemd voor de tweede zittingstermijn tot 2027.

Nevenfuncties

- Lid raad van toezicht Stichting 's Heeren Loo, Amersfoort
- Lid raad van toezicht De Doc, Den Haag.

4. De heer J.O.P. Schackman; lid vanaf 2019, benoemd voor de tweede zittingstermijn tot 2027.

Hoofdfunctie

- Bestuurder Zorggroep De Vechtstreek, Breukelen.

Nevenfunctie

- Secretaris/penningmeester IVWU Ouderenzorg, Utrecht.

Binnen de RvT zijn 3 commissies actief, te weten:

1. Remuneratiecommissie

Bestaande uit de voorzitter raad van toezicht (mevrouw Harteveld) en de vicevoorzitter (de heer Vullingsh).

2. Financiële commissie

Bestaande uit de vicevoorzitter raad van toezicht ook voorzitter van de financiële commissie (de heer Vullingsh) en de heer Van Dijk.

3. Commissie Kwaliteit & Veiligheid

Bestaande uit de heer Schackman (voorzitter commissie Kwaliteit & Veiligheid) en de heer Vullingsh.



Scholing

Naast een professionele en integere opstelling hebben de leden van de RvT ook de verplichting om zicht te hebben op maatschappelijke / branche-ontwikkelingen en wijzigingen in wet- en regelgeving. Dit doen de leden door onder andere de deelname aan themadagen, seminars, workshops of trainingen.

In 2023 is door één of meerdere leden specifiek aandacht geschonken aan:

- Strategische keuzes: extern Krachtenveld & scenario's editie 3
- Arbeidsmarkt en strategisch personeelsbeleid
- Adequaat toezicht op crises
- Themabijeenkomst CSRD – Greendeal samen werken aan duurzame zorg
- Themabijeenkomst Versterken Netwerk Cliënt
- Fiscale en jaarrekening actualiteiten voor zorginstellingen
- Seminar 'over grenzen' ; naar een nieuwe wereld van de gehandicaptenzorg

1.2 JAARREKENING

1.2.1 BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
A Vaste Activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		9.520.573	9.633.082
2. machines en installaties		103.559	61.680
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.291.145	1.442.624
4. materiële vaste activa in uitvoering		4.795.162	2.295.488
Totaal materiële vaste activa		<u>15.710.439</u>	<u>13.432.874</u>
II Financiële vaste activa	2		
1. overige vorderingen		23.650	23.009
Totaal financiële vaste activa		<u>23.650</u>	<u>23.009</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	3		
1. op handelsdebiteuren		1.873.012	1.832.298
2. overige vorderingen		10.000.729	132.456
3. overlopende activa		517.628	341.112
Totaal vorderingen		<u>12.391.369</u>	<u>2.305.866</u>
II Liquide middelen	5	13.536.241	25.475.209
C Totaal Activa		<u><u>41.661.699</u></u>	<u><u>41.236.958</u></u>

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	5		
I Bestemmingsfonds		23.956.266	24.312.015
II Overige reserves		10.016.836	10.016.836
Totaal eigen vermogen		<u>33.973.102</u>	<u>34.328.851</u>
E Voorzieningen	6		
1. overige		969.651	688.044
Totaal voorzieningen		<u>969.651</u>	<u>688.044</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		842.318	858.754
2. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.557.077	1.379.805
3. schulden ter zake pensioenen		798.121	793.715
4. overige schulden	7	3.030.082	2.725.069
5. overige passiva		491.348	462.720
Totaal kortlopende schulden		<u>6.718.946</u>	<u>6.220.063</u>
H Totaal passiva		<u>41.661.699</u>	<u>41.236.958</u>

1.2.2 Winst-en verliesrekening over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening					
	8				
Wet langdurige zorg		22.173.711		20.117.696	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		16.927		29.568	
Forensische zorg		739.346		520.786	
Jeugdwet		530.519		600.804	
Baten uit onderaanneming		211.818		648.351	
			23.672.321		21.917.205
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9		20.145.518		19.497.772
Netto omzet			43.817.839		41.414.977
Overige bedrijfsopbrengsten	10		62.067		88.582
Som der bedrijfsopbrengsten			43.879.906		41.503.559
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten					
	11	4.946.745		3.463.738	
Lonen en salarissen	12	21.131.240		19.768.530	
Sociale lasten	12	4.069.718		3.341.964	
Pensioenlasten	12	1.696.497		1.666.439	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	13	769.664		716.841	
Overige bedrijfskosten	14	11.769.382		11.199.043	
Som der bedrijfslasten			44.383.246		40.156.555
BEDRIJFSRESULTAAT			-503.340		1.347.004
Financiële baten en lasten	15	147.591		-88.873	
			147.591		-88.873
RESULTAAT			-355.749		1.258.131
RESULTAATBESTEMMING					
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>					
			2023		2022
			€		€
Toevoeging:					
Bestemmingsfonds			-355.749		1.258.131
Overige reserves			-		-
			-355.749		1.258.131

1.2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-503.340		1.347.004
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeveranderingen	1	769.664		716.841	
- mutaties voorzieningen	6	<u>281.607</u>		<u>49.212</u>	
			1.051.271		766.053
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	3	-10.085.503		573.750	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	<u>498.883</u>		<u>562.379</u>	
			-9.586.620		1.136.129
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>-9.038.689</u>		<u>3.249.186</u>
Ontvangen interest	15	149.074		1.275	
Betaalde interest	15	<u>-1.483</u>		<u>-90.148</u>	
			147.591		-88.873
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-8.891.098		3.160.313
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-3.047.229		-2.769.025	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	-		7.658	
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	-641		-540	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	<u>-</u>		<u>-</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.047.870		-2.761.907
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-11.938.968</u></u>		<u><u>398.406</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	4		25.475.209		25.076.803
Stand geldmiddelen per 31 december	4		<u>13.536.241</u>		<u>25.475.209</u>
Mutatie geldmiddelen			-11.938.968		398.406

Toelichting:

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.1 Algemeen

Activiteiten

Zorginstelling Stichting Anton Constandse is statutair (en feitelijk) gevestigd op het adres De Werf 15, 2544 EH te Den Haag en is geregistreerd onder KVK-nummer 41155311.

De belangrijkste activiteiten zijn beschermd wonen, ondersteuning thuis, activering en participatie.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de 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.

Vergelijkende cijfers

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

Gebruik van schattingen

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

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.2 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, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar Anton Constandse 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 resultatenrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie. Indien de weergave van de economische realiteit ertoe leidt dat het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

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

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op gebouwen wordt over 60% van de aanschafwaarde niet afgeschreven, dit is de restwaarde.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Gebouwen : 2,5-10 %
- Machines en installaties : 6-20 %
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 6-20 %

Onderhoud:

De kosten voor groot onderhoud worden prospectief verwerkt in de materiële vaste activa volgens de componentenbenadering. De kosten voor dagelijks klein onderhoud worden verwerkt in de winst-en verliesrekening.

Materiële vaste activa in uitvoering

De materiële vaste activa in uitvoering worden gewaardeerd tegen kostprijs. Na ingebruikname wordt hierop afgeschreven of indien van toepassing bijzondere waarde vermindering op toegepast.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. De financiële vaste activa bestaat uitsluitend uit waarborgsommen.

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.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs.

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en niet direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Bestemmingsfondsen

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

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

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

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

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijds waarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva (vervolg)

Voorzieningen (vervolg)

Voorziening regeling generatiebeleid

De voorziening regeling generatiebeleid betreft een voorziening op basis van de CAO regeling generatiebeleid voor werknemers om minder te gaan werken met behoud van (een deel van) het salaris en de pensioenopbouw. De berekening is gemaakt rekening houdend met een inschatting van deelname en blijfkans. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt, afhankelijk van de looptijd, tussen de 2,47% en de 3,46%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (inclusief gratificaties bij pensionering). 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, afhankelijk van de looptijd, tussen de 2,47% en 3,46%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op ondervermelde percentages:

1e halfjaar	100%
2de halfjaar	90%
3de halfjaar	80%
4e halfjaar	75%

Schulden

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.

Reservering persoonlijk budget levensfase (PBL)

De reservering persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een reservering uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt:

1 - 3 jaar	3,46%
3 - 5 jaar	2,49%
5 - 7 jaar	2,45%
7 - 10 jaar	2,49%

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de resultatenrekening 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.

Baten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening en andere beroeps- en bedrijfsmatige activiteiten

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

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

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

Onder opbrengsten uit Wet langdurige zorg, Forensische zorg en Jeugdwet en overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van Wet langdurige zorg indicaties, geleverde forensische zorg, geleverde jeugdzorg respectievelijk verleende wmo-prestaties.

Anton Constandse heeft Wmo contracten afgesloten met de gemeente Den Haag en met de samenwerkende gemeentes onder de noemer H4 (Rijswijk, Delft, Westland en Delfland) en H6 (Leidschendam-Voorburg, Wassenaar, Voorschoten, Zoetermeer, Pijnacker-Nootdorp en Lansingerland) en Leidse Regio (Leiden, Voorschoten, Zoeterwoude, Oegstgeest, Leiderdorp). Dit betreft in alle gevallen raamovereenkomsten waarbij de geleverde zorg vergoed wordt onder de voorwaarde dat er een Wmo beschikking of toewijzing door de gemeente is afgegeven. Voor de JW in de regio Haaglanden is een raamovereenkomst afgesloten waarbij de geleverde zorg vergoed wordt onder de voorwaarde dat er een JW bepaling door een aangesloten gemeente is afgegeven. Met CZ Zorgkantoor Haaglanden is een contract afgesloten voor de levering van Wlz zorg: GGZ Wonen, inclusief overbruggingszorg.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten (overig)

De hieronder opgenomen overige bedrijfsopbrengsten, niet zijnde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies, betreffen leveringen van diensten. De doorberekende huren betreffen de opbrengsten van de verhuur van woningen en kamers aan zelfstandig wonende cliënten. Deze woonruimte wordt tegen kostprijs aan cliënten doorverhuurd.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening gebracht.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling (vervolg)

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 instelling 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

Anton Constandse 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 Anton Constandse. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Anton Constandse betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Voor pensioenfondsen geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,80%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 105,0% (eind 2023). Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie per 1 januari 2024 niet te verhogen. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Anton Constandse 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. Anton Constandse heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

1.2.4.5 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.6 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.

1.2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en terreinen	9.520.573	9.633.082
Machines en installaties	103.559	61.680
Andere vaste bedrijfsmiddelen	1.291.145	1.442.624
Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering	4.795.162	2.295.488
Totaal materiële vaste activa	15.710.439	13.432.874
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	13.432.874	11.388.348
Bij: investeringen	3.047.229	2.769.025
Af: afschrijvingen	769.664	716.841
Af: desinvesteringen	0	7.658
Boekwaarde per 31 december	15.710.439	13.432.874

Toelichting:

Binnen de materiële vaste activa heeft zich een herrubricering voorgedaan van bedrijfsgebouwen en terreinen naar materiële vaste activa in uitvoering. Dit betreft het aangekochte pand in 2022 wat nog niet in gebruik is genomen. Onder de materiële vaste activa in uitvoering zijn in 2023 twee panden opgenomen welke nog niet in gebruik zijn. Afschrijving vindt pas plaats bij ingebruikname. Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

2. Financiële vaste activa

	31-dec-23	31-dec-22
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Overige vorderingen	23.650	23.009
Totaal financiële vaste activa	23.650	23.009
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	23.009	22.469
Bij: Waarborgsommen	641	540
Boekwaarde per 31 december	23.650	23.009

Toelichting:

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

1.2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	1.873.012	1.832.298
Overige vorderingen		
Vordering uit hoofde van financieringstekort Wet langdurige zorg	729	132.456
Deposito	10.000.000	-
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	125.199	154.110
Nog te ontvangen bedragen	354.937	142.986
Overige	37.492	44.016
Totaal vorderingen	12.391.369	2.305.866

Toelichting:

Op de debiteuren is een voorziening van € 6.540 in mindering gebracht (2022: geen voorziening).

Onder de overige vorderingen is een deposito van €10.000.000 opgenomen. Dit betreft een drie maands deposito bij de Rabobank met een looptijd tot 28 februari 2024.

Toelichting vorderingen uit hoofde van financieringstekort Wet langdurige zorg

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	132.456	132.456
Financieringsverschil boekjaar	729	-	729
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-	-132.456	-132.456
Subtotaal mutatie boekjaar	729	-132.456	-131.727
Saldo per 31 december	729	-	729

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
	729	132.455
	729	132.455

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	22.384.928	20.766.047
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	22.384.199	20.766.047
Totaal financieringsverschil	729	-

1.2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	13.509.638	25.449.332
Kassen	26.603	25.877
Totaal liquide middelen	<u><u>13.536.241</u></u>	<u><u>25.475.209</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking met uitzondering van een bedrag van € 100.474 aan afgegeven bankgaranties. Om tijdelijk overtollige liquiditeiten beter te laten renderen is in 2023 € 10.000.000 van de liquide middelen omgezet naar een deposito met een looptijd tot 28 februari 2024. Om deze reden zijn deze middelen onder de 'overige vorderingen' verantwoord.

1.2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bestemmingsfonds	23.956.266	24.312.015
Overige reserves	10.016.836	10.016.836
Totaal eigen vermogen	<u>33.973.102</u>	<u>34.328.851</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	23.053.884	1.258.131	-	24.312.015
Totaal bestemmingsfonds	<u>23.053.884</u>	<u>1.258.131</u>	<u>-</u>	<u>24.312.015</u>

Het verloop over 2023 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds	24.312.015	-355.749	-	23.956.266
Totaal bestemmingsfonds	<u>24.312.015</u>	<u>-355.749</u>	<u>-</u>	<u>23.956.266</u>

Overige reserves

Het verloop over 2022 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-22</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-22</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	10.016.836	-	-	10.016.836
Totaal overige reserves	<u>10.016.836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.016.836</u>

Het verloop over 2023 is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Overige reserves	10.016.836	-	-	10.016.836
Totaal overige reserves	<u>10.016.836</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10.016.836</u>

Toelichting:

Het bestemmingsfonds betreft de voormalig Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK) waar de Nza beperkingen ten aanzien van de bestedingen aan heeft gesteld.

1.2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
- regeling generatiebeleid	-	86.590	-	-	86.590
- jubilea	533.956	72.904	19.343	-	587.517
- langdurig zieken	154.088	293.717	93.851	58.410	295.544
Totaal voorzieningen	688.044	453.211	113.194	58.410	969.651

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

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	302.459
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	667.192
hiervan > 5 jaar	459.857

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening regeling generatiebeleid

In de huidige cao (GGZ 2021-2024) is een generatieregeling voor oudere werknemers opgenomen. Kern hiervan is dat aan oudere werknemers de mogelijkheid wordt geboden om minder te gaan werken, met behoud van (een deel van) het salaris en de pensioenopbouw. Anton Constandse heeft een berekening gemaakt van de mogelijke impact hiervan. Deze is opgenomen in de jaarrekening.

Jubilea

Met betrekking tot andere uitgestelde beloningen is met ingang van 2005, gebaseerd op RJ 271, de verplichting berekend voor de op termijn eventueel verschuldigde jubileumuitkeringen aan personeel.

De uitkomst van deze berekening heeft geleid tot het opnemen van een voorziening van € 587.517. Het financiële effect is verwerkt in de winst- en verliesrekening 2023, onder de post Lonen en salarissen.

Langdurig zieken

Voor langdurig zieken is er eind 2023 wederom een voorziening opgenomen. Dit betreffen medewerkers die 100% ziek zijn en waarvan geen herstel wordt verwacht.

7. Overige kortlopende schulden

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>		
persoonlijk levensfase budget	1.582.990	1.465.994
Reservering vakantiegeld	825.969	785.833
Reservering vakantiedagen	598.038	454.558
Nog te betalen kosten	23.085	18.684
Totaal overige kortlopende schulden	3.030.082	2.725.069

1.2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Algemeen

8. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Ultimo boekjaar heeft Anton Constandse geen investeringsverplichtingen.

Anton Constandse heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huurovereenkomsten

	betaalbaar binnen 1 jaar	betaalbaar 1-5 jaar	betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huurverplichtingen	2.764.731	13.122.945	19.581.328	35.469.004
Totaal meerjarige verplichtingen	<u>2.764.731</u>	<u>13.122.945</u>	<u>19.581.328</u>	<u>35.469.004</u>

1.2.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Materiële vaste activa in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	11.686.054	65.483	3.098.122	2.295.488	17.145.147
- cumulatieve afschrijvingen	2.052.972	3.803	1.655.498	-	3.712.273
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>9.633.082</u>	<u>61.680</u>	<u>1.442.624</u>	<u>2.295.488</u>	<u>13.432.874</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	82.655	47.966	416.934	2.499.674	3.047.229
- afschrijvingen	195.164	6.087	568.413	-	769.664
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	23.222	-	119.937	-	143.159
cumulatieve afschrijvingen	23.222	-	119.937	-	143.159
per saldo	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-112.509</u>	<u>41.879</u>	<u>-151.479</u>	<u>2.499.674</u>	<u>2.277.565</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	11.745.487	113.449	3.395.119	4.795.162	20.049.217
- cumulatieve afschrijvingen	2.224.914	9.890	2.103.974	-	4.338.778
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>9.520.573</u>	<u>103.559</u>	<u>1.291.145</u>	<u>4.795.162</u>	<u>15.710.439</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	2,5%-10%	6-20%	6-20%	0%	

1.2.10 TOELICHTING OP DE WINST-EN VERLIESREKENING**BATEN****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****8.1 Wet langdurige zorg**

	2023	2022
	€	€
<i>De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:</i>		
Wet langdurige zorg	22.385.529	20.766.047
af: baten in onderaanneming	-211.818	-648.351
Totaal	22.173.711	20.117.696

8.2 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet

	2023	2022
	€	€
<i>De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:</i>		
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS (stagefonds)	16.927	29.568
Totaal	16.927	29.568

8.3 Forensische zorg

<i>De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:</i>		
Forensische Zorg	739.346	520.786
Totaal	739.346	520.786

8.4 Jeugdwet

<i>De baten jeugdwet zijn als volgt samengesteld:</i>		
Jeugdwet	530.519	600.804
Totaal	530.519	600.804

8.5 Baten uit onderaanneming

<i>De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:</i>		
Inkomsten uit onderaanneming	211.818	648.351
Totaal	211.818	648.351

Toelichting:

Gezien de integrale tarieven en het slechts gedeeltelijk in onderaanneming geven van verpleging, verzorging en dagbesteding zijn de bijbehorende inkomsten niet toewijsbaar van de opbrengsten af te splitsen.

1.2.10 TOELICHTING OP DE WINST-EN VERLIESREKENING

BATEN

9. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2023	2022
	€	€
<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Wet maatschappelijke ondersteuning	19.440.519	18.842.173
Correcties voorgaande jaren	8.933	24.812
Doorberekende huren	696.066	630.787
	<u>20.145.518</u>	<u>19.497.772</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

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

Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	22.038	22.038
Overige subsidies	40.029	66.544
	<u>62.067</u>	<u>88.582</u>

LASTEN

11. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

	2023	2022
	€	€
<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>		
Personeel niet in loondienst	4.125.510	2.555.103
Kosten uitbesteding onderaannemers	821.235	908.635
Totaal	<u>4.946.745</u>	<u>3.463.738</u>

12. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2023	2022
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Lonen en salarissen	21.131.240	19.768.530
Sociale lasten	4.069.718	3.341.964
Pensioenpremies	1.696.497	1.666.439
Totaal personeelskosten	<u>26.897.455</u>	<u>24.776.933</u>
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>399</u>	<u>394</u>

Toelichting:

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 1.879.817 (2022: € 1.394.416) begrepen aan overige personeelskosten.

1.2.10 TOELICHTING OP DE WINST-EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	769.664	716.841
Totaal afschrijvingen	<u>769.664</u>	<u>716.841</u>

14. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.538.454	1.357.191
Algemene kosten	2.826.392	3.346.329
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	354.444	323.517
Onderhoud- en energiekosten	4.272.763	3.514.972
Huur-en leasing	2.770.789	2.657.034
Dotatie voorziening debiteuren	6.540	-
Totaal overige bedrijfskosten	<u>11.769.382</u>	<u>11.199.043</u>

15. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	149.074	1.275
Subtotaal financiële baten	<u>149.074</u>	<u>1.275</u>
Rentelasten	-1.483	-90.148
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.483</u>	<u>-90.148</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>147.591</u>	<u>-88.873</u>

16. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	74.647	70.286
2 Controle productieverantwoording zorg	55.408	51.689
3 Overige controlewerkzaamheden	16.546	24.947
4 Niet-controlediensten	5.579	-
Totaal honoraria accountant	<u>152.180</u>	<u>146.922</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

1.2.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN-VERLIESREKENING

16. Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Anton Constandse. Het voor Stichting Anton Constandse toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000. Dit betreft de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp klasse IV, totaalscore 10 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling. Naast de hieronder vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	E. ten Holte
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 tm 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.070
Beloningen betaalbaar op termijn	15.130
<i>Subtotaal</i>	<i>204.200</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	204.200
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2022	
bedragen x € 1	E. ten Holte
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/03 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	155.611
Beloningen betaalbaar op termijn	11.222
<i>Subtotaal</i>	<i>166.833</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	166.833
Bezoldiging	166.833

1.2.10 TOELICHTING OP DE WINST- EN-VERLIESREKENING

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x €1	Mw G.M.W. Harteveld-Smeets	Dhr H.J.H. Vullingsh	Dhr R. van Dijk	Dhr J.O.P Schackman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	23.575	18.450	18.450	18.450
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	23.575	18.450	18.450	18.450
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022				
bedragen x €1	Mw G.M.W. Harteveld-Smeets	Dhr H.J.H. Vullingsh	Dhr R. van Dijk	Dhr J.O.P Schackman
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	22.885	17.910	17.910	17.910
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900	19.900

1.2.20 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De bestuurder van Stichting Anton Constandse heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2024.

De Raad van Toezicht van Stichting Anton Constandse heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 16 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.2.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

dhr. E. ten Holte (RvB)

W.G.

mw. G.M.W. Harteveld (vz RvT)

W.G.

dhr. W.H.J. Reuvers (RvT)

W.G.

dhr. R. van Dijk (RvT)

W.G.

dhr. J.O.P. Schackman (RvT)

W.G.

mevr. A.C. Kroezen (RvT)

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Overeenkomstig bestuursbesluit is het resultaat over het boekjaar 2023 in mindering gebracht op het eigen vermogen.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Anton Constandse heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de bestuurder en de raad van toezicht van Stichting Anton Constandse

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Anton Constandse te Den Haag gecontroleerd. Op deze jaarrekening zijn de voorschriften van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG van toepassing.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

Het besluit van de bestuurder tot vaststelling van de jaarrekening is onderworpen aan de goedkeuring van de raad van toezicht.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Communicatie

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

Den Haag, 16 mei 2024

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. A.W. Slagboom-de Ruiters MSc RA