



JAARVERSLAG 2023



Den Helder, versie definitief d.d. ~~23 april 2024~~

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. ~~23-04-2024~~

INHOUDSOPGAVE JAARVERSLAG

| | <u>Blz.</u> |
|---|-------------|
| BESTUURSVERSLAG | |
| VOORWOORD..... | 4 |
| 1. UITGANGSPUNTEN VAN DE VERSLAGGEVING..... | 5 |
| 2. PROFIEL VAN DE ORGANISATIE..... | 5 |
| 2.1 Algemene identificatiegegevens..... | 5 |
| 2.2 Structuur van de organisatie..... | 6 |
| 2.3 Kerngegevens..... | 8 |
| 2.4 Samenwerkingsrelaties..... | 8 |
| 3. BESTUUR, TOEZICHT EN MEDEZEGGENSCHAP..... | 9 |
| 3.1 Normen voor goed bestuur..... | 9 |
| 3.2 Raad van Bestuur..... | 10 |
| 3.3 Raad van Toezicht..... | 10 |
| 3.4 Medezeggenschapsorganen..... | 10 |
| 3.4.1 Medezeggenschap cliënten..... | 10 |
| 3.4.2 Medezeggenschap medewerkers..... | 13 |
| 3.4.3 Verpleegkundige adviesraad (VAR)..... | 15 |
| 4. ALGEMEEN BELEID..... | 16 |
| 4.1 Missie, visie en kernwaarden..... | 16 |
| 4.2 Visie op zorg en welzijn..... | 16 |
| 4.3 Algemeen beleid verslagjaar..... | 18 |
| 4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen..... | 22 |
| 4.5 Naleving gedragscodes..... | 22 |
| 4.6 Risicoparagraaf..... | 22 |
| 4.7 Toekomstparagraaf, de droom die Tellus wil realiseren | 24 |
| 5. BEDRIJFSVOERING..... | 26 |
| 6. FINANCIËN | 26 |
| 6.1 Financieel resultaat 2021..... | 26 |
| 6.2 Financiële positie..... | 27 |
| 7. VERSLAG INTERNE TOEZICHTHOUDER..... | 28 |
| Voorwoord..... | 28 |
| 7.1 Raad van Toezicht..... | 28 |
| 7.2 Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht..... | 30 |
| 7.3 Commissies..... | 32 |
| 7.4 Samenwerking met de bestuurder..... | 32 |
| 7.5 Reflectie op rollen Raad van Toezicht..... | 33 |
| 7.6 Reflectie op eigen functioneren Raad van Toezicht..... | 34 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

| | | |
|-------|--|----|
| 8. | JAARREKENING..... | 36 |
| 8.1 | Jaarrekening..... | 36 |
| 8.1.1 | Balans per 31 december 2023..... | 37 |
| 8.1.2 | Winst- en verliesrekening over 2023..... | 39 |
| 8.1.3 | Kasstroomoverzicht over 2023..... | 40 |
| 8.1.4 | Grondslagen van waardering en resultaatbepaling..... | 41 |
| 8.1.5 | Toelichting op de balans per 31 december 2023..... | 47 |
| 8.1.6 | Overzicht langlopende schulden ultimo 2023..... | 53 |
| 8.1.7 | Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023..... | 54 |
| 8.1.8 | Vaststelling en goedkeuring..... | 61 |
| 8.2 | Overige gegevens..... | 62 |
| 8.2.1 | Statutaire regeling resultaatbestemming..... | 63 |
| 8.2.2 | Nevenvestigingen..... | 63 |
| 8.2.3 | Controleverklaring van de onafhankelijke accountant..... | 64 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

VOORWOORD

Met genoegen presenteert Zorggroep Tellus het Jaarverslag over het jaar 2023.

We kunnen terugkijken op een goed en geslaagd jaar. Tellus heeft zich in het afgelopen jaar op diverse gebieden ontwikkeld en mooie resultaten behaald. Resultaten waar we trots op kunnen zijn!

Na de goede uitkomsten van de externe Prezo-audits in 2022, hebben in 2023 de tussentijdse externe audits plaatsgevonden, zowel voor de thuiszorg als intramuraal. Ook deze audits zijn heel goed verlopen; beide keurmerken zijn behouden. We krijgen complimenten voor onze persoonsgerichte zorg. Deze is mooi zichtbaar bij de cliënt, in de organisatie en goed vertaald in de dossiers. De cliënttevredenheid is hoog en er wordt bewust en systematisch aan kwaliteit gewerkt. Dit geeft veel voldoening.

Ook op andere onderdelen heeft Tellus in 2023 goede voortgang en resultaten geboekt. Zo zijn in 2023, samen met Wonen Plus Welzijn, de voorbereidingen getroffen voor de start van een tweede Ontmoetingsgroep dementie, met als locatie het Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers op Willemsoord te Den Helder. Deze ontmoetingsgroep heeft op 11 januari 2024 haar deuren geopend. Ook is Tellus per 1 september 2023 gestart met twee plaatsen voor logeren en zijn twee externe projectleiders aangesteld voor de verdere invoering van VPT/MPT en om een versnelling te maken op het terrein van zorgtechnologie.

Tellus heeft in 2023 haar strategisch leerbeleid afgerond, waarna de implementatie van start is gegaan. Ook zijn in 2023 de eerste sessies in het ontwikkeltraject onder leiding van bureau Changekitchen voor alle teams van Tellus afgerond en is het traject geëvalueerd. Het traject krijgt een vervolg, waarbij teamcoördinatoren gaan deelnemen aan een individueel coachingstraject. Het leefstijlprogramma voor de medewerkers van Tellus loopt volop. Tot op heden laat dit traject mooie resultaten zien, boven het landelijk gemiddelde. Regionaal is Tellus heel actief en voert Tellus in netwerkverband steeds vaker regie.

Met de oplevering van een integraal Visiedocument vastgoed in 2023, is het vastgoedtraject van Tellus een flink stuk verder gebracht. Ook op andere facilitaire vlakken zijn in 2023 grote stappen gezet, waaronder de herstart van het voedingstraject, de ontwikkeling van het duurzaamheidsbeleid, het herzien van de onderhoudsorganisatie, de voorbereidingen voor het flexwerken en de optimalisatie van de wasserij. Het is eigenlijk wederom te veel om op te noemen. We zijn nog steeds volop in ontwikkeling. In dit Jaarverslag leest u meer over de ontwikkelingen van Tellus in 2023.

Dit Jaarverslag geeft een weergave op de wijze waarop Zorggroep Tellus invulling geeft aan haar verantwoordelijkheid als maatschappelijke onderneming. In de bijbehorende jaarrekening laat Zorggroep Tellus zien dat zij haar financiën op orde heeft gebracht. We kunnen het jaar 2023 afsluiten met een mooi positief financieel resultaat.

Graag wil ik alle medewerkers, vrijwilligers, ondernemingsraad, cliëntenraden, Raad van Toezicht en alle andere betrokkenen van Tellus hartelijk bedanken voor hun enorme inzet en bijdrage in het afgelopen jaar. Samen hebben we ervoor gezorgd dat we met grote tevredenheid kunnen terugkijken op het jaar 2023.

Wilco van der Most
Bestuurder Zorggroep Tellus



1. UITGANGSPUNTEN VAN DE VERSLAGGEVING

Zorggroep Tellus is een organisatie binnen de sector Verzorging, Verpleging en Thuiszorg (VVT) en levert haar zorg- en dienstverlening in en vanuit twee locaties in Den Helder, De Lichtboei en De Groene Vecht. Ieder jaar legt Zorggroep Tellus aan alle rechthebbenden en belangstellenden verantwoording af over het in het verslagjaar gevoerde beleid en over de (totale) in dat jaar geleverde prestaties.

De openbare jaarverantwoording voor zorgaanbieders is per 1 januari 2022 geregeld in de Wet marktordening gezondheidszorg (WMO). In de jaarverantwoording 2022 wordt onderscheid gemaakt naar de omvang van de zorgaanbieder. Zorggroep Tellus is een middelgrote organisatie. De jaarverantwoording van Tellus bestaat uit drie onderdelen:

1. het bestuursverslag, met daarin het verslag van de Raad van Toezicht (hoofdstuk 7);
2. de jaarrekening, met de controleverklaring van de accountant;
3. de online openbare vragenlijst (DigiMV).

Het Jaarverslag dat nu voor u ligt heeft betrekking op het verslagjaar 2023. De verslagleggingperiode van dit verslag is van 1 januari 2023 t/m 31 december 2023. Dit document wordt als .pdf gedeponereerd en openbaar toegankelijk gemaakt via de website www.zorggroeptellus.nl. Op basis van artikel 393, lid 3 boek 2 BW wordt door de accountant gecontroleerd of het bestuursverslag, voor zover kan worden nagegaan, verenigbaar is met de jaarrekening 2023.

2. PROFIEL VAN DE ORGANISATIE

2.1 Algemene identificatiegegevens

| Algemene identificatiegegevens Zorggroep Tellus | |
|---|--|
| Naam (rechts)persoon | Zorggroep Tellus |
| Rechtsvorm | Stichting |
| Adres voor correspondentie | IJsselmeerstraat 2 |
| Postcode | 1784 MA |
| Plaats | Den Helder |
| Telefoonnummer | 0223-638500 |
| NZA-registratienummer | 300 1671 |
| KVK-gegevens | Stichting Zorggroep Tellus KVK: 37122456 Dossiernr.: 41241116 |
| E-mailadres | info@zorggroeptellus.nl |
| Internet | www.zorggroeptellus.nl |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

2.2 Structuur van de organisatie

Zorggroep Tellus is werkzaam in de sector Verpleeg-, Verzorgingshuizen en Thuiszorg (VVT). De organisatie levert en beschikt over toelatingen voor persoonlijke verzorging, verpleging, ondersteunende begeleiding, verblijf en dagactiviteiten aan ouderen in Den Helder.

Zorggroep Tellus beschikt over twee intramurale locaties en levert hiernaast extramurale zorg- en dienstverlening in de wijk, onder meer door de (mede)realisatie van een kleinschalig wooncomplex in de directe nabijheid van de eigen intramurale voorzieningen en in de ontmoetingsgroep voor mensen met dementie in Julianadorp, een initiatief samen met Wonen Plus Welzijn.

De locaties van Tellus maken onderdeel uit van de zorggroep. De eindverantwoordelijkheid ligt bij de bestuurder. De locaties staan onder leiding van een locatiemanager en een manager facilitair en vastgoed die binnen de beleid- en begrotingscyclus verantwoording afleggen aan de bestuurder. De intramurale teams worden aangestuurd door teamcoördinatoren.

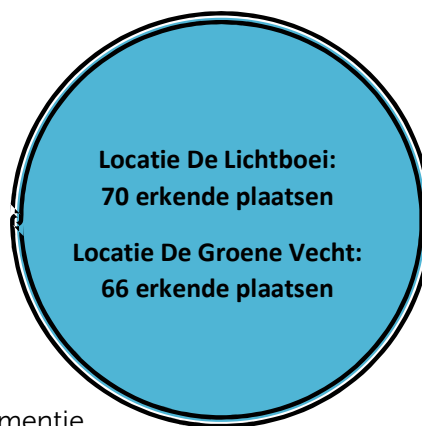
Op centraal niveau zijn de staf- en ondersteunende diensten gepositioneerd. Zij leggen vanuit hun discipline eveneens verantwoording af aan de bestuurder. De bestuurder legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht voert het toezicht uit op het bestuur conform de statuten, de Zorgbrede Governancecode en de Reglementen Raad van Toezicht en Bestuurder.

Het managementteam van Zorggroep Tellus wordt gevormd door de bestuurder, de locatiemanager, de manager facilitair en vastgoed, de businesscontroller, de HR-adviseur en de senior beleidsmedewerker.

Ten behoeve van de medezeggenschap voor cliënten/bewoners beschikken beide locaties van Tellus over een lokale cliëntenraad. Op centraal niveau is een centrale cliëntenraad actief. De centrale cliëntenraad voert overleg met de bestuurder, in beginsel over de strategische/tactische thema's met betrekking tot de organisatie, zoals het meerjarenbeleid, het jaarplan, de begroting en (de voortgang van) diverse (organisatiebrede) projecten.

De lokale cliëntenraden behartigen de belangen van de locatie en de wijk. De lokale cliëntenraden voeren (structureel) overleg met de locatiemanager en coördinatoren zorg, facilitair en welzijn van de locatie over de gang van zaken op de locatie en in de wijk met betrekking tot wonen, welzijn, zorg- en dienstverlening.

De medezeggenschap voor medewerkers is centraal georganiseerd. Zorggroep Tellus beschikt over een ondernemingsraad, bestaande uit medewerkers vanuit beide locaties en diverse teams.



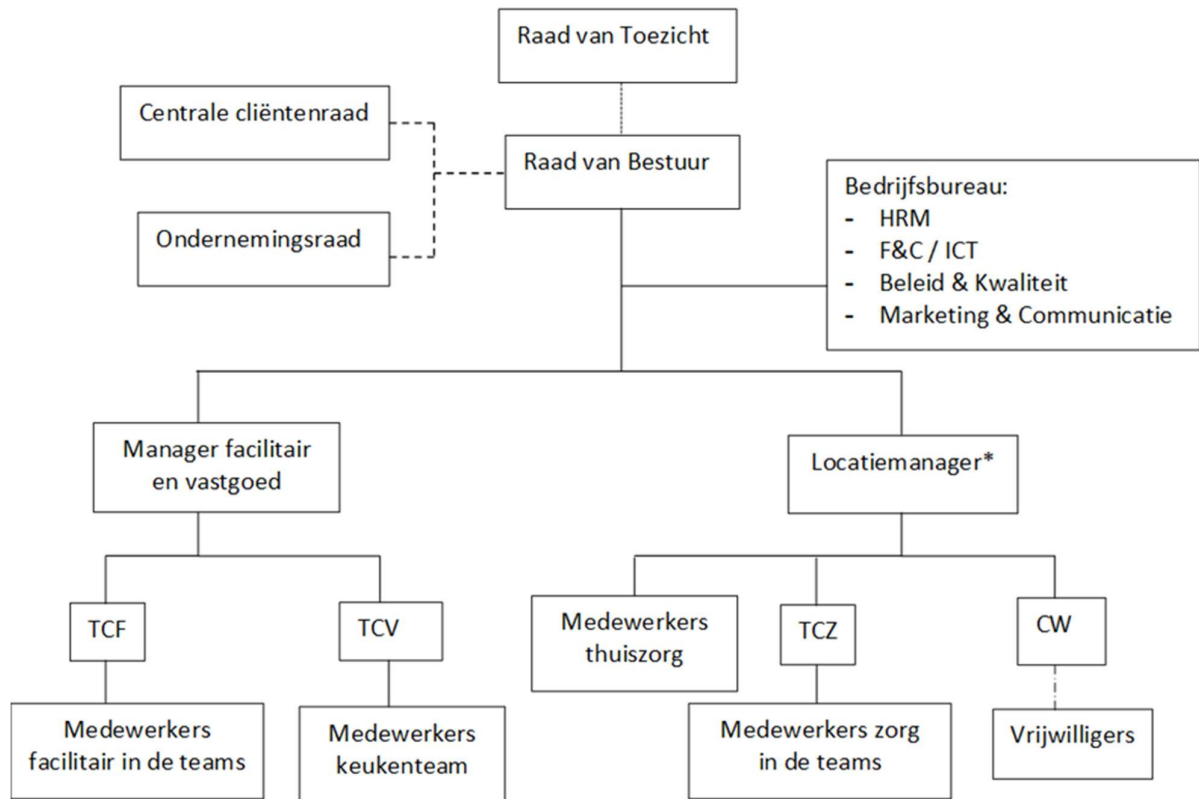
VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

Organogram Zorggroep Tellus per 31-12-23



Toezicht:

Aansturing: _____

Operationele aansturing: - - - - -

Medezeggenschap: - - - - -

* Beide locaties beschikken over een cliëntenraad

TCF: Teamcoördinator Facilitair
 TCV: Teamcoördinator Voeding
 TCZ: Teamcoördinator Zorg
 CW: Coördinator Welzijn

2.3 Kerngegevens

| | 2022 | 2023 |
|--|------------|------------|
| Cliënten | | |
| Aantal intramurale cliënten per einde verslagjaar ¹ | 132 | 133 |
| Aantal cliënten dagactiviteiten | 25 | 27 |
| Aantal extramurale cliënten per einde verslagjaar (<i>excl. aantal cliënten dagactiviteiten</i>) | 65 | 76 |
| Volledig Pakket Thuis | 9 | 9 |
| Capaciteit | | |
| Aantal toegelaten plaatsen met AWBZ-verblijf per einde verslagjaar | 136 | 136 |
| Productie | | |
| Aantal intramurale verzorgingsdagen in verslagjaar | 48.545 | 49.141 |
| Aantal verzorgingsdagen Volledig Pakket Thuis | 2.640 | 3.249 |
| Aantal dagen dagactiviteiten in verslagjaar | 1.924 | 2.126 |
| Aantal uren extramurale productie in verslagjaar | 11.769 | 15.371 |
| Personeel | | |
| Aantal personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar | 222 | 223 |
| Aantal FTE personeelsleden in loondienst per einde verslagjaar | 151 | 160 |
| Bedrijfsopbrengsten | | |
| Totaal bedrijfsopbrengsten in verslagjaar | 13.665.483 | 14.918.518 |
| Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 12.162.407 | 13.934.094 |
| Waarvan overige opbrengsten zorgprestaties | 771.762 | 984.424 |
| Waarvan overige bedrijfsopbrengsten | 731.314 | 752.634 |

2.4 Samenwerkingsrelaties

Samenwerking is een strategisch thema in het meerjarenbeleid van Zorggroep Tellus. Stakeholders en belanghebbenden spelen een essentiële rol in het realiseren van onze taak en organisatiedoelen. Belanghebbenden zijn onder meer (potentiële) cliënten en hun familie/relaties, medewerkers, vrijwilligers, financiers, de gemeente, de woningbouwcorporaties, collega-zorgaanbieders, ouderenbonden, cliëntbelangenverenigingen en andere samenwerkende organisaties. Samenwerking zorgt voor een breed en volwaardig palet van diensten op het gebied van woon-, zorg- en welzijnsaanbod en draagt daarmee bij aan de kwaliteit van leven voor cliënten van Zorggroep Tellus.

Mede in het kader van de zorginkoop is de samenwerking met het zorgkantoor, gemeenten en zorgverzekeraars van groot belang. Met het zorgkantoor vindt een paar maal per jaar overleg plaats. Deze samenwerking wordt gewaardeerd.

Op strategisch niveau vindt overleg en samenwerking plaats met diverse partners, onder meer in het Netwerk dementie Noord-Holland Noord, het SIGRA/ZW-plus-verband, het regionaal overleg kleine zorgorganisaties (Lerend netwerk), in de regionale stakeholderbijeenkomst met diverse partners uit de regio, het bestuurlijk overleg met de gemeente en met de brancheorganisatie ActiZ.

¹ Incl. Elv

De externe ontwikkelingen, zowel op landelijk als op regionaal niveau, nemen toe en gaan steeds sneller. De manier waarop de langdurige zorg nu is georganiseerd, is niet langer houdbaar. Er is een fundamentele transitie nodig om te voorkomen dat de zorg aan de meest kwetsbaren niet in gevaar komt, waarbij andere vormen van zorgen, wonen en werken worden ingericht. Mede als gevolg hiervan geeft het kabinet op landelijk niveau met een aantal zorgakkoorden en -programma's vorm aan een nieuwe benadering van gezondheid. In plaats van ziekte en zorg verplaatst de focus naar gezondheid. Preventie is de toekomst en 'de patiënt' wordt meer 'de buurtbewoner'. Met flinke gevolgen voor (de samenwerking tussen) zorg en welzijn, zoals zichtbaar wordt in het Integraal Zorg Akkoord (IZA), het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en de daarmee samenhangende brede specifieke uitkering (SPUK) en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO). Ook het nieuwe kwaliteitskader voor de ouderenzorg, het Generiek kompas 'Samen werken aan kwaliteit van bestaan', sluit aan bij de nieuwe benadering van (kwaliteit van) zorg en welzijn.

De zorgakkoorden en -programma's krijgen uitwerking op regionaal/lokaal niveau. In Noord-Holland Noord wordt in regionale bijeenkomsten het IZA, in samenhang met het WOZO en het GALA, omgezet in acties. Ook in dit kader is Zorggroep Tellus voortdurend met diverse partners in gesprek en vindt samenwerking plaats.

Op uitvoerend niveau vindt samenwerking plaats met andere zorgaanbieders waaronder de Noordwest Ziekenhuisgroep, Geriant, Omring, Woonzorggroep Samen, GGZ-Noord-Holland Noord, 's Heerenloo en huisartsen als het gaat om het eerstelijns verblijf (ELV), de overdracht van cliënten, afstemmen van zorg bij gezamenlijke cliënten, het inschakelen van expertise, consultatie e.d.

In 2023 is het stakeholdersbeleid van Tellus ingevoerd. Tellus is door de diverse vormen van externe samenwerking in de afgelopen jaren veel meer zichtbaar geworden in de regio en het streven is deze ontwikkeling nadrukkelijk voort te zetten.

3. BESTUUR, TOEZICHT EN MEDEZEGGENSCHAP

3.1 Normen voor goed bestuur

Zorggroep Tellus hanteert de (principes van de) Zorgbrede Governancecode teneinde goed bestuur, toezicht en verantwoording te borgen. De organisatie (inclusief bestuursmodel) is conform deze code ingericht en doet daarmee recht aan het karakter van een maatschappelijke onderneming.

Naast de regelingen en bepalingen opgenomen in de statuten van de stichting, zijn de taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en werkwijze van de bestuurder beschreven in het reglement bestuurder. In het reglement van de Raad van Toezicht zijn de taken, verantwoordelijkheden, bevoegdheden en werkwijze van de Raad van Toezicht opgenomen. Zowel het reglement bestuurder als het reglement Raad van Toezicht is gebaseerd op het modelreglement van de NVTZ (Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg) en de NVZD (Nederlandse vereniging voor bestuurders in de Zorg). In beide reglementen is een conflictregeling opgenomen, overeenkomstig het Model conflictregeling Brancheorganisaties Zorg. In 2024 worden de reglementen van Tellus herzien, op basis van herziene modeldocumenten van de NVTZ en de NVZD. In deze modeldocumenten is wijziging van wet- en regelgeving meegenomen, waaronder de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR), de Wet toetreding zorgaanbieders (Wtza) en de Governancecode Zorg.



De externe accountant wordt door de Raad van Toezicht benoemd en qua persoon periodiek gewisseld. De accountant verricht bij voorkeur geen adviserende werkzaamheden voor de Stichting. Indien dit in het te controleren boekjaar wel is gebeurd, maakt de accountant in het financieel jaarverslag melding van de verrichte advieswerkzaamheden.

3.2 Raad van Bestuur

Het bestuursmodel van Zorggroep Tellus wordt gevormd door een eenhoofdige Raad van Bestuur. De bestuurder is eindverantwoordelijk voor het besturen van Zorggroep Tellus en is daarbij verantwoordelijk voor de realisatie van de (statutaire) doelstellingen, strategie en beleid van de organisatie alsmede de daaruit voortvloeiende resultaatontwikkeling, kwaliteit en veiligheid van de zorg- en dienstverlening. De bestuurder legt hierover periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

| Naam | Datum aantreden | Datum aftreden | Relevante nevenfunctie(s) |
|----------------------|-----------------|----------------|---------------------------|
| Dhr. W. van der Most | 01-04-2017 | n.v.t. | Geen |

Op 30 november 2022 heeft het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport een nieuwe regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen voor de zorg- en welzijnsector gepubliceerd in de Staatscourant, die per 1 januari 2023 in werking is getreden. Op basis van deze regeling is Zorggroep Tellus ingedeeld in klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van bestuur.

In 2023 zijn de volgende onkosten vergoed aan de Raad van Bestuur:

| | |
|-------------------------------|-------|
| - Reiskosten | € 0 |
| - Reiskosten openbaar vervoer | € 0 |
| - Opleidingskosten | € 0 |
| - Overig | € 654 |
| - Totaal | € 654 |

Conform de voorwaarden voor accreditatie als bestuurder in de zorg, is het accreditatietraject van de bestuurder van Zorggroep Tellus na een jaar in zijn bestuursfunctie werkzaam te zijn geweest opgestart. Op 1 december 2019 is dhr. Van der Most geaccrediteerd als bestuurder in de zorg en opgenomen in het Openbaar register van geaccrediteerde bestuurders in de zorg van de NVZD. De bestuurder heeft individuele coaching en volgt op deelgebieden intervisie. In 2025 gaat de bestuurder op voor heraccreditatie.

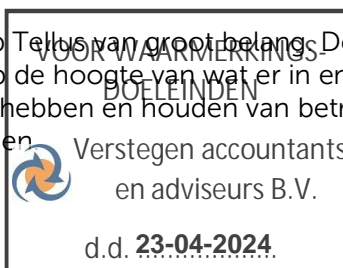
3.3 Raad van Toezicht

Voor de verantwoording van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar het **Verslag interne toezichthouder 2023** van Zorggroep Tellus, opgenomen in hoofdstuk 7.

3.4 Medezeggenschapsorganen

3.4.1 Medezeggenschap cliënten

De rol van de cliëntenraden is voor Zorggroep Tellus van groot belang. Door steeds met elkaar in gesprek te blijven, zijn alle partijen op de hoogte van wat er in en om de organisatie gaande is. Het doel daarvan is het hebben en houden van betrokkenheid en begrip om gezamenlijk tot verbetering te komen.



Ten behoeve van de medezeggenschap voor cliënten/bewoners beschikken beide locaties van Tellus over een lokale cliëntenraad. Op centraal niveau is een centrale cliëntenraad actief.

De cliëntenraad van locatie De Lichtboei en thuiszorg wordt in 2023 gevormd door:

| Naam cliëntenraadslid LB | Zitting in raad sinds | Functie in raad |
|------------------------------|---|-----------------|
| Mw. Y. Reitsma – van 't Hart | 17-02-2014 <i>Afgetreden per 1 februari 2023</i> | Voorzitter |
| Mw. H. Koomen | 1 februari 2023 | Voorzitter |
| Mw. E. Dalenberg | 17-02-2014 <i>Afgetreden per 1 februari 2023</i> | Secretaris |
| Mw. H. Tuit | 1 februari 2023 | Secretaris |
| Mw. N. Steeman | 03-09-2008 <i>Afgetreden i.v.m. overlijden november 2023</i> | Algemeen lid |
| Dhr. F.C. van der Ahe | 1 november 2023 | Algemeen lid |

In 2023 bestaat de cliëntenraad van locatie De Groene Vecht uit de volgende personen:

| Naam cliëntenraadslid GV | Zitting in raad sinds | Functie in raad |
|------------------------------------|---|-----------------|
| Mw. J. van der Wal | 01-02-2023 | Voorzitter |
| Mw. J.J.O. van Slooten-van Weringh | 06-02-2020 | Secretaris |
| Mw. J.E. van der Horst | 01-10-2020 | Algemeen lid |
| Mw. S. van der Laan | 01-12-2021 <i>Afgetreden i.v.m. overlijden juli 2023</i> | Algemeen lid |
| Mw. H.R.M. Rijnja | 01-07-2023 | Algemeen lid |
| Mw. G.M. Hemelrijk-van Belzen | 01-08-2023 | Algemeen lid |

De lokale cliëntenraden komen zesmaal per jaar bijeen. De locatiemanager, een teamcoördinator zorg, de coördinator welzijn en de teamcoördinator facilitair van de locatie maken onderdeel uit van dit overleg. Op ad-hoc basis kunnen andere medewerkers van Tellus aanwezig zijn. Onderwerp van gesprek zijn de locatie-gebonden zaken op het terrein van voeding, zorg, facilitair, evenementen/activiteiten, etc. Naast deze vergaderingen onderhouden de leden van de cliëntenraden contact met bewoners en met familieleden van bewoners door het voeren van individuele gesprekken en met regelmaat aanwezig te zijn tijdens het koffiedrinken op de locatie.

Locatie-overstijgende (beleids-)zaken komen aan de orde in het overleg van de centrale cliëntenraad van Tellus met de bestuurder. De centrale cliëntenraad wordt gevormd door de voorzitters en secretarissen vanuit beide lokale cliëntenraden.

In het verslagjaar kwam de centrale cliëntenraad 9 maal bijeen. In 2023 zijn positieve adviezen/instemming uitgebracht over het/de:

- Mantelzorgers- en familieparticipatiebeleid met implementatieplan
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2023
- Begroting 2023
- Procedure en richtlijn opstellen calamiteitenrapportage
- Notitie Uitbesteding wasserij
- Voorstel prijsverhoging 2023
- Notitie Huisvesting echtparen



- Notitie Dekbedden
- Zorgleveringsovereenkomsten
- Intakeformulier toestemmingen en overeenkomsten
- Jaardocument 2022
- Aangepaste reanimatiebeleid
- Notitie Geestelijke verzorging
- Procedure palliatieve en terminale zorg en Zorgpad stervensfase
- Kledingbeleid Tellus
- Afschouwprotocol
- Profiel nieuwe leden Raad van Toezicht
- Algemeen protocol luchtwegvirusinfecties
- Voorstel prijsaanpassing huur appartement intramuraal
- Voorstel signaleringplan Onbegrepen gedrag met implementatieplan
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2024
- Begroting 2024

Mede op basis van de adviezen en instemming van de centrale cliëntenraad zijn door de Raad van Bestuur definitieve besluiten ten aanzien van bovenstaande onderwerpen genomen.

In het overleg met de bestuurder is in 2023 voorts gesproken over de/het:

- Notitie Inzage vanuit de WGBO
- Notitie Een warm welkom voor cliënten
- Verslag Vertrouwenspersoon cliënten 2022
- Brief/verslag cliëntenvertrouwens-persoon Wet zorg en dwang (CVP Wzd) 2022
- Managementreview resultaten Prismaonderzoek door extern bureau
- Kwaliteitsverslag 2022
- Kaderbrief 2024
- Kwartaalrapportages Tellus
- Document 'Van Verpleeghuiszorg naar Verpleegzorg Thuis'
- Nieuwe ontmoetingsgroep voor mensen met dementie in het Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers op Willemsoord te Den Helder.
- Huur van volkstuin in Den Helder.
- Pestgedrag bewoners De Groene Vecht
- Problematiek op terrein van welzijn
- Resultaten Prezo-audits
- Rookbeleid medewerkers en cliënten
- Valpreventie en opvolging daarvan
- Continuïteit invulling Geestelijk verzorger
- Wijze van informeren van bewoners na overlijden
- Coronabeleid- en vaccinatieronde
- Afscheid en aanstelling medewerkers middenkader
- Uitnodiging gemeente Den Helder inzake ontwikkeling regiovisie Sociaal Domein in de Kop van Noord-Holland
- Ontwikkelingen omtrent nieuwbouw/vastgoed, waarbij documenten Vastgoed ter advies aan de lokale cliëntenraad De Lichtboei zijn voorgelegd.

Een delegatie van de Raad van Toezicht woont jaarlijks een vergadering van beide lokale cliëntenraden en de centrale cliëntenraad bij. In 2023 heeft dit niet kunnen plaatsvinden als gevolg van een heersend Norovirus in december 2023. Op 19 oktober 2023 heeft een delegatie van de centrale cliëntenraad een kennismakingsgesprek gevoerd met het nieuwe lid van de Raad van Toezicht, dhr. E.E.E. Bessem.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

3.4.2 Medezeggenschap medewerkers

Conform de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) heeft Zorggroep Tellus een medezeggenschapsstructuur ingericht voor medewerkers. De ondernemingsraad (OR) wordt in het uitvoeren van taken ondersteund door de organisatie, onder andere door het beschikbaar stellen van materiële middelen en faciliteiten.

In 2023 is de samenstelling van de OR als volgt:

| Naam OR-lid | Zitting sinds | Functie OR | Functie in Tellus |
|--------------------------|---------------|--|-------------------------------------|
| Marina Gelauf | 01-01-2019 | Voorzitter OR | Loon Administrateur |
| Jolanda Ruijter-Werts | 01-01-2019 | Secretaris OR | Medewerker dagbesteding |
| Lena Czech | 01-01-2019 | Lid OR <i>Afgetreden per 1 april 2023</i> | Receptionist |
| Wendy Broekhuizen | 01-01-2019 | Lid OR | Medewerker financiële administratie |
| Helen van Spijker | 01-12-2020 | Lid OR <i>Afgetreden per 1 oktober 2023</i> | Wijkverpleegkundige |
| Petra Kuiper | 01-05-2022 | Lid OR | Kok |
| Ingrid Draper-Michels | 01-12-2022 | Lid OR <i>Afgetreden per 1 november 2023</i> | Medewerker dagbesteding |
| Sander Visser | 01-12-2022 | Lid OR <i>Afgetreden per 1 december 2023</i> | EVV |
| Astrid van den Berg | 01-12-2023 | Lid OR | Gastvrouw |
| Frances van der Vorst | 01-12-2023 | Lid OR | Verzorgende |
| Linette Blok | 01-12-2023 | Lid OR | Verzorgende |
| Peggy Schoolderman-Cobet | 01-12-2023 | Lid PR | Medewerker dagbesteding |

In het verslagjaar heeft 12 maal een formele overlegvergadering plaatsgevonden met de ondernemingsraad en de bestuurder van Zorggroep Tellus. Een delegatie van de Raad van Toezicht woont jaarlijks een vergadering met de ondernemingsraad bij. In 2023 heeft dit op 18 april plaatsgevonden.

De ondernemingsraad heeft in 2023 ingestemd met de/het:

- Pauzebeleid
- Levensfasebeleid
- Notitie Bereikbaarheidsdienst 2023
- Notitie Uitbesteding wasserij
- Voorstel urenverhoging medewerkers zorg
- Notitie Traineeship voor managementfuncties
- Herzene Klachtenregeling medewerkers
- Procedures MIM en Melden van bedrijfsongevallen
- Notitie Publiceren roosters
- Voorstel programma Stoppen met roken medewerkers
- Handhaven coronamaatregelen
- Notitie Bereikbaarheidsdienst 2023, aangepaste versie
- Regeling beeldschermbril en formulier Vergoeding beeldschermbril
- Stagegids, herziene versie



- Gedragscode ICT-middelen en -voorzieningen
- Notitie Voorstel thuiswerkvergoeding
- Notitie Organisatie onderhoud, met functiebeschrijving Technisch beheerder
- Notitie Medewerkermonitor 2023
- Notitie Ontwikkeling functie gastvrouw en gastheer
- Kledingbeleid Tellus
- Strategisch leerbeleid en Plan van aanpak SPP
- Algemeen protocol luchtwegvirusinfecties
- Klokkenluidersregeling
- Rookvrijbeleid
- Notitie Roosterbeleid en -protocol
- Notitie Flexwerkplekken
- Notitie Reiskostenvergoeding en studiefaciliteiten
- Beleid en formulier Ontwikkelgesprekken en POP
- Notitie Proces werkbegeleiding met implementatieplan
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2024

De ondernemingsraad heeft in 2023 een positief advies uitgebracht over de/het:

- Voorstel medicatie dagbesteding
- Functiebeschrijving Kwartiermaker Welzijn
- Voorstel Helpende plus met functiebeschrijving
- Documenten vastgoed
- Opdrachtformulering vervolg traject Changekitchen
- Beoogde nieuwe Lid Raad van Toezicht, na adviesgesprek op 19 oktober 2023

Mede op basis van de adviezen en instemming van de ondernemingsraad zijn door de Raad van Bestuur definitieve besluiten ten aanzien van bovenstaande onderwerpen genomen.

In het overleg met de bestuurder is in 2023 voorts gesproken over de/het:

- Jaarkalender scholingen en klinische lessen
- Jaarverslag Vertrouwenspersoon medewerkers 2022
- Notitie Bereikbaarheidsdienst TD (in vervolg op notitie Organisatie onderhoud)
- Managementreview resultaten Prismaonderzoek door extern bureau
- Plan van aanpak RI&E, stand van zaken per 1 juni 2023
- Voorstel digitaal ondertekenen
- Voortgang en evaluatie teamontwikkeltraject onder leiding van bureau Changekitchen
- Voortgang voedingstraject
- Project Buurtregisseur, in samenwerking met AristoZorg en Wonen Plus Welzijn
- Resultaten Prezo-audits
- Leiderschap binnen Tellus
- Ontwikkelingen op het terrein van welzijn
- Coronamaatregelen- en vaccinatieronde
- Afscheid en aanstelling medewerkers middenkader
- Nieuwe ontmoetingsgroep voor mensen met dementie in het Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers op Willemsoord te Den Helder.
- Stand van zaken nieuwe CAO VVT
- BHV-structuur van Tellus
- Versnellen op onder onderdelen van het Meerjarenbeleid van Tellus
- Aanpak Evaluatie organisatiestructuur (Herontwerp Zorg, Welzijn en Facilitair)
- Kwartaalrapportages Tellus
- Jaardocument 2022
- Kwaliteitsverslag 2022
- Kaderbrief 2024
- Begroting 2024



- Ontwikkelingen omtrent nieuwbouw (structureel)
- Landelijke/regionale ontwikkelingen (structureel m.i.v. juli 2023)

De OR-leden volgen jaarlijks een collectieve training. De OR heeft de wens uitgesproken een constructieve samenwerking met de Raad van Bestuur te onderhouden en een luisterend oor te zijn voor de achterban. De OR is een groot voorstander van een open communicatie en wil dan ook in een zo vroeg mogelijk stadium worden meegenomen bij besluiten die leiden tot beleidsaanpassingen, opdat zij gedegen kunnen komen tot advies en/of instemming. De OR streeft en blijft streven naar een goede samenwerking en een gezonde organisatie, waar cliënten veilig en plezierig wonen en medewerkers graag werken.

3.4.3 Verpleegkundige adviesraad (VAR)

In 2023 is de samenstelling van de VAR als volgt:

| Naam Lid VAR | Functie in VAR | Functie bij Tellus |
|---------------------------|--|---------------------------------------|
| Demi Tesselaar | Voorzitter | Verpleegkundige/ Trainee Management |
| Marleen Winkel | Secretaris | Beleidsmedewerker Kwaliteit |
| Mellany Brink-van Leeuwen | Lid | Verpleegkundige/ Teamcoördinator zorg |
| Nancy van Haaften | Lid | Verpleegkundige |
| Carolina Krabbedijk | Lid | Verpleegkundige |
| Helen van Spijker | Lid <i>Afgetreden per 1 oktober 2023</i> | Wijkverpleegkundige |
| Anouk Hondorp | Lid | Wijkverpleegkundige |
| Sasjenka Zwagerman | Lid <i>Afgetreden per 1 januari 2024</i> | Verpleegkundige |
| Kayleigh Bokkers | Lid <i>Afgetreden per 1 juni 2023</i> | Leerling verpleegkundige |
| Brit van der Zijde | Lid | Leerling verpleegkundige |
| Maaïke van Dijk | Lid <i>vanaf 1 mei 2023</i> | Verpleegkundige |
| Julia Brondsema | Lid <i>vanaf 1 februari 2023</i> | Leerling verpleegkundige |
| Mandy Beijer | Lid <i>vanaf 1 oktober 2023</i> | Leerling verpleegkundige |
| Sander Visser | Lid <i>vanaf 1 oktober 2023</i> | Leerling verpleegkundige |

In 2023 heeft de VAR 11 maal vergaderd, waarvan zeven maal in aanwezigheid van de bestuurder van Tellus. De VAR heeft in 2023 een positief advies uitgebracht over het/de:

- Notitie Voorstel opiatenbeheer en -registratie, met implementatieplan
- Decubitusprotocol, met aanvraagformulier AD-matras en ROHO-kussens
- Aangepaste reanimatiebeleid
- Procedure palliatieve en terminale zorg, Zorgpad stervensfase en implementatieplan
- Kledingbeleid Tellus
- Algemeen protocol luchtwegvirusinfecties en poster Isolatiekaart
- Procedure geaccepteerd valrisico met implementatieplan
- Voorstel signaleringplan Onbegrepen gedrag met implementatieplan

Hiernaast heeft de VAR in 2023 ingestemd met het Jaar- en Kwaliteitsplan 2023 (januari 2023) en 2024 (december 2023) van Tellus.

In het overleg met de bestuurder is in 2023 voorts gesproken over de:

- Opleiding Kwaliteit en veiligheid in de zorg
- Managementreview resultaten Prismaonderzoek door extern bureau
- Kwartaalrapportages Tellus



- Jaardocument 2022
- Kwaliteitsverslag 2022
- Kaderbrief 2024
- Scholingplan en klinische lessen
- Het aftoetsen van het zwachtelen
- Bezoeken aan congressen en symposia en terugkoppeling hiervan
- Beleid omtrent de rode zakken
- Beleid omtrent verbanddozen
- Planning en bezetting van het Skillslab
- De rol en taken van verpleegkundigen en de daarvoor gestelde tijd
- De verpleegkundige inzet op de afdelingen
- De rol van de verpleegkundigen in de toekomst
- Voorstel Helpende plus
- Proces MDO
- Protocol prikaccidenten
- Pijnprotocol
- Voorstel opiatenbeheer
- Voorstel innovaties thuiszorg
- Samenstelling kwaliteitsgroepen en commissies
- Wijzigingen in het ECD
- Wet Zeggenschap in de Zorg

In 2024 gaat de VAR van Tellus een professionaliseringstraining volgen.

4. ALGEMEEN BELEID

4.1 Missie, visie en kernwaarden

Kernachtig weergegeven zijn de missie, visie en kernwaarden van Tellus:

Zorggroep Tellus levert zorg en diensten aan ouderen in Den Helder, zowel in de wijk als in onze locaties. Hierbij is het onze taak een zo hoog mogelijke kwaliteit van leven voor onze cliënten te behouden dan wel te bereiken. Hiervoor maken wij ons iedere dag samen sterk en geven wij invulling aan onze visie 'Leef je eigen leven', waarbij we de cliënt in ons dagelijks handelen centraal stellen. Iedere cliënt ontvangt persoonsgerichte zorg, aangepast op zijn persoonlijke wensen, behoeften en voorkeuren. Wij kennen onze cliënten en houden rekening met hun culturele, sociale en economische achtergrond.

Wij vatten dit samen in drie kernwaarden, die voor iedereen bij Zorggroep Tellus gelden. Deze kernwaarden geven aan waar we voor staan, wat ons verbindt, waar we in geloven en wat essentieel is in onze houding en gedrag.

De kernwaarden van Zorggroep Tellus zijn: **betrouwbaar, betrokken en ondernemend**

4.2 Visie op zorg en welzijn

De basis

Welzijn en welbevinden is in ons hele leven van groot belang, maar misschien nog wel het meest in de laatste fase van ons leven. De medewerkers en vrijwilligers van Zorggroep Tellus leveren hier een bijdrage aan, door zich iedere dag sterk te maken voor het bieden van kwalitatief goede zorg en welzijn aan onze cliënten, waarbij aandacht, inlevingsvermogen en respectvolle bejegening centraal staan.



Tellus is ervan overtuigd dat kwaliteit van zorg en tevredenheid van cliënten in beginsel samenkomt in de relatie tussen cliënt en medewerker. Zorggroep Tellus heeft de dialoog met haar cliënten dan ook hoog in het vaandel staan. In de dagelijkse zorgverlening vindt deze dialoog in beginsel plaats tussen de cliënt en de medewerker in de (kleinschalige) teams. Om de kwaliteit van zorg te ondersteunen, beschikt Tellus over een kwaliteitsmanagement-systeem (KMS) gebaseerd op Prezo, een methodiek waarin de cliënt en de cliëntervaring het vertrekpunt zijn en de persoonsgerichte zorg centraal staat.

Persoonsgerichte zorg centraal

Voor Zorggroep Tellus is goede zorg, persoonsgerichte zorg. Zorg die is afgestemd op iemands persoonlijke behoeften, wensen en voorkeuren. Daarbij houdt Tellus rekening met de culturele, sociale en economische achtergrond van onze cliënten. Ieder mens is uniek, heeft een eigen levensverhaal met persoonlijke waarden, keuzes, zorgvragen en wensen.

Zorggroep Tellus wil bijdragen aan het vermogen van mensen om met fysieke, emotionele en sociale levensuitdagingen om te gaan, door de focus te leggen op de kracht van de mens en niet op zijn beperkingen. Het gaat niet alleen om het voorkomen van de (verergering van) ziekte, maar ook het behouden van gezondheid. De cliënt bepaalt zelf wat belangrijk is, maakt keuzes en leeft zoveel als mogelijk zijn of haar eigen leven. Familie en mantelzorgers worden bij de persoonsgerichte zorg en welzijn van de cliënten betrokken.

Wijkgerichte benadering met aandacht voor preventie

Zorggroep Tellus streeft ernaar een begrip te vormen en te blijven in Den Helder en een onmisbaar middelpunt in de wijk. Hierbij vormen de locaties van Tellus een echte spilfunctie in de wijk, waar de buitenwereld binnenkomt en de bewoners (zoveel mogelijk) onderdeel zijn en blijven van de maatschappij. Er is een continue wisselwerking tussen de ontwikkelingen in de wijk en de locaties. Diverse organisaties leveren in de locaties een breed wijk aanbod, waarmee Tellus de buiten- en de binnenwereld met elkaar verbindt en waarbij wordt ingespeeld op signalen uit de wijk. Samen met partners/organisaties uit het werkgebied ontplooit Tellus nieuwe initiatieven; ook initiatieven gericht op mantelzorgers. In dit kader voorziet Tellus een toename van mensen uit de wijk in de locaties, die deelnemen aan een groot en divers aanbod aan activiteiten. Hiermee wordt een echte ontmoetingsplek geboden voor mensen uit de wijk. Laagdrempelig, te bezoeken voor een kop koffie en een praatje, mede gericht op het voorkomen of doorbreken van de eenzaamheid thuis. De uitstraling is open en werkt uitnodigend. Iedereen die bij Tellus binnenkomt, krijgt een warm welkom.

Ontwikkeling zorg- en dienstverlening

De zorg- en dienstverlening van Tellus past zich, op basis van de veranderende vraag en behoeften, voortdurend aan. Zo zullen door de toename in complexiteit van de zorg, de groepsverzorging en dagbesteding van Tellus groeien. Ook kunnen mensen logeren bij Tellus en gaat Tellus een vorm van behandeling leveren; hiernaar wordt onderzoek gedaan. Hiernaast zet Tellus stevig in op het verder ontwikkelen van een passend en integraal aanbod thuis, waardoor mensen (langer) thuis kunnen blijven wonen. Hierbij wordt de samenwerking gezocht met andere (vrijwilligers)organisaties.

Ook in het kader van de uitwerking van de landelijke zorgakkoorden en -programma's (IZA, WOZO, GALA, etc.) vinden, in samenwerking met diverse partners uit de regio, initiatieven en ontwikkelingen plaats op het terrein van zorg- en dienstverlening.

Personeelsontwikkeling

Zorggroep Tellus zet bewust in op de werving, ontwikkeling en het behoud van medewerkers én vrijwilligers. Intern zijn en worden diverse programma's en initiatieven gestart om als goed werkgever een optimale en passende personele bezetting te realiseren en de juiste medewerker op de juiste plek te hebben en te houden.



Hierbij zet Zorggroep Tellus stevig in op haar ambitie 'Tellus als leerbedrijf', zowel voor de zorgfuncties als voor de functies in de ondersteunende diensten. Iedereen is bij Tellus welkom om te leren. Er wordt geleerd op verschillende niveaus; op individueel, team- en organisatieniveau. De uitwisseling met en het leren van andere organisaties is in de hele organisatie stevig ingebed.

Facilitaire processen

De visie op persoonsgerichte zorg is ook van toepassing op de facilitaire processen van Zorggroep Tellus. Ook op het terrein van de schoonmaak, wasserij en technische dienst wordt de persoonlijke vraag van de cliënt het vertrekpunt voor de dienstverlening en zal zoveel mogelijk bij deze vraag en behoefte worden aangesloten. Deze ontwikkeling wordt de komende jaren binnen facilitair ingezet.

Voeding en maaltijdvoorziening

Goede voeding is voor cliënten heel belangrijk; de maaltijd vormt een essentieel moment van de dag. Daarbij is Tellus zich ervan bewust dat de beleving van koken (met name geurbeleving) veel toevoegt aan huiselijke beleving en welbevinden van cliënten. Binnen de locaties zal daarom gebruik gemaakt worden van 'life cooking'. Aangeleverde ingrediënten die reeds centraal zijn bereid worden 'afgemaakt' in de verschillende restaurants, die toegankelijk zijn voor eigen cliënten en externe gasten (uit de wijk). Door zorgprofessionals wordt niet gekookt; levering vindt plaats vanuit de centrale keuken op De Lichtboei. Eten en drinken verbindt. Het staat garant voor fijne gesprekken en ontmoetingen, en dat is precies wat Tellus beoogt.

4.3 Algemeen beleid verslagjaar

Ontwikkeling Kwaliteitsmanagementsysteem (KMS) en Prezo-certificering

Na de goede resultaten van de externe Prezo-audit voor de thuiszorg op 13 juni 2022, heeft op 5 en 6 december 2022 voor beide locaties van Tellus een externe Prezo-audit intramuraal plaatsgevonden. Ook deze audit is heel goed gegaan; beide locaties van Tellus zijn direct voorgedragen voor het Gouden keurmerk. Op 1 februari 2023 is het keurmerk aan Tellus verleend. Op 9 mei jl. heeft de tussentijdse Prezo-audit voor de thuiszorg van Tellus plaatsgevonden. Tijdens deze audit zijn de genoemde aandachts-/verbeterpunten uit de voorgaande audit getoetst. De audit is heel goed verlopen; alle verbeterpunten uit de voorgaande audit zijn vervallen en er zijn geen nieuwe verbeterpunten benoemd. De thuiszorg van Tellus geeft op een hele respectvolle manier invulling aan persoonsgerichte zorg, de visie 'Leef je eigen leven' en de kernwaarden van Tellus. Op 13 november 2023 heeft de tussentijdse Prezo-audit intramuraal plaatsgevonden, met een heel mooi resultaat. Beide keurmerken, zowel voor de thuiszorg als intramuraal, zijn behouden.

Voor de werking van het KMS van Tellus is een kwaliteitsstructuur actief, bestaande uit kwaliteitsgroepen, -commissies en een stuurgroep kwaliteit. In 2023 zijn de kwaliteitsgroepen en de (zorginhoudelijke) commissies wederom actief bezig geweest met het evalueren, verbeteren, (toetsing op) implementeren en borgen van beleid, procedures en werkwijzen binnen het eigen aandachtsgebied. In het Kwaliteitsverslag 2023 van Tellus zullen de kwaliteitsontwikkelingen en -resultaten worden belicht. In 2023 is het interne auditbeleid van Tellus herzien. Vanuit het nieuwe auditbeleid worden de teams meer verantwoordelijk gemaakt voor hun eigen successen en verbeterproces. In december 2023 en in het eerste kwartaal van 2024 vindt de auditscholing plaats voor het interne auditteam en begin 2024 training gespreksvoering voor het auditteam en de teamcoördinatoren, mede als onderdeel van het ontwikkeltraject voor teamcoördinatoren. Invoering van het nieuwe auditbeleid zal naar verwachting in het tweede kwartaal van 2024 plaatsvinden.

Evaluatie Herontwerp Zorg, Welzijn en Facilitair

Medio 2022 heeft de evaluatie van het Herontwerp Zorg, Welzijn en Facilitair plaatsgevonden. Met ingang van 1 november 2022 zijn de structuuraanpassingen naar aanleiding van de evaluatie ingevoerd. De belangrijkste structuuraanpassingen waren:

- De coördinatoren zorg, facilitair en voeding krijgen, naast hun operationele en functionele bevoegdheid, een hiërarchische bevoegdheid, waardoor zij integraal leidinggeven aan het eigen team en steviger worden gepositioneerd.
- Het aantal locatiemanagers wordt teruggebracht van twee naar één locatiemanager.
- De functie van teamleider facilitair wijzigen in manager facilitair en vastgoed. Gezien de zwaarte van de facilitaire en vastgoedportefeuille en het strategische belang hiervan, krijgt de manager facilitair en vastgoed zitting in het managementteam van Tellus. De nieuwe manager facilitair en vastgoed werkt nauw samen met de locatiemanager.
- De medewerkers facilitair in de zorgteams ('achter de deur') samenvoegen met de medewerkers facilitair 'voor de deur', met behoud van de cliëntgerichtheid.

Eind 2023 is de evaluatie van de gewijzigde organisatiestructuur toekomstgericht in gang gezet.

Ontwikkeltraject teams, leiderschap en persoonsgerichte zorg

In vervolg op het nieuwe meerjarenbeleid, is in 2022 het team-, leiderschap- en persoonsgerichte zorgontwikkelingstraject van Tellus van start gegaan, onder leiding van bureau Changekitchen. Medio 2023 zijn de eerste sessies onder leiding van Changekitchen voor alle teams van Tellus (nagenoeg) afgerond en is het ontwikkeltraject in het MT en met de teamcoördinatoren geëvalueerd. Het traject krijgt een vervolg, deels onder leiding van bureau Changekitchen, waarbij de regie voor de teamsessies bij de teamcoördinatoren ligt. Hiernaast neemt iedere teamcoördinator deel aan een individueel coachingstraject.

Eind 2023 is de Visie op leiderschap herzien. Naast rolvastheid en heldere (onderlinge) communicatie, zal mede op basis van deze (herziene) visie, meer energie, positiviteit en ondernemerschap in de organisatie worden gebracht.

Zorg en welzijn

Met ingang van 11 januari 2024 gaat Tellus, wederom samen met Wonen Plus Welzijn, een tweede Ontmoetingsgroep dementie starten, met als locatie Nationaal Reddingmuseum Dorus Rijkers op Willemsoord te Den Helder. Hiernaast is Tellus per 1 september 2023 gestart met twee plaatsen voor logeren, in samenwerking met het Mantelzorgcentrum. Voor de verdere invoering van VPT/MPT is per 1 november 2023 een externe projectleider aangesteld. Het doel is het product VPT/MPT goed in de (Helderse) markt te zetten en de medewerkers hierbij mee te nemen. Om een versnelling te maken op het terrein van zorgtechnologie, is eind 2023 eveneens een externe projectleider aangesteld.

In 2023 is binnen Tellus een visie op dagbesteding opgesteld. Onderdeel van deze visie is een flexibele vorm van dagbesteding, waarbij samenwerking plaatsvindt met alle wijken in Den Helder. In 2023 zijn ook de visies op zorg en welzijn van Tellus toekomstgericht herzien. In het kader van de nieuwe visie op welzijn en het realiseren van flexibele vormen van dagbesteding in de wijk, heeft Tellus op de Texelstroomlaan in Den Helder een volkstuin gehuurd en de inboedel aangekocht. Op 9 oktober 2023 is hiertoe het contract ondertekend. Hiernaast zijn met ingang van 1 september jl. de nieuwe Kwartiermaker welzijn en Coördinator vrijwilligers begonnen. De Kwartiermaker welzijn is een nieuwe functie en een stevige kartrekker op het terrein van welzijn en de doorontwikkeling van de wijkfunctie van Tellus. Door de aanstelling van de nieuwe Coördinator vrijwilligers wordt een nieuwe impuls gegeven aan de werving, ontwikkeling en het behoud van vrijwilligers.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

Voeding, vastgoed en duurzaamheidsbeleid

De manager facilitair en vastgoed van Tellus heeft in 2023 een herstart gemaakt in het voedingstraject van Tellus. Hiertoe is in het managementteam van Tellus de visie op voeding (opnieuw) vastgesteld, waarna het traject verder gefaseerd wordt vormgegeven. In de eerste helft van 2024 vindt de implementatie van het nieuwe voedingsconcept van Tellus plaats.

Het vastgoedtraject van Tellus loopt volop. In 2023 is intensief gewerkt aan het integrale visiedocument vastgoed Tellus, bestaande uit de volgende, samenhangende notities:

- een integrale vastgoedvisie;
- een intentieverklaring om samen met Helder Vastgoed twee nieuwe locaties (De Bijlweg en De Kerkgracht) te ontwikkelen;
- Programma's van eisen voor De Bijlweg en De Kerkgracht
- een meerjarenbegroting;
- een taxatierapport voor De Lichtboei, voorzien van adviezen voor vervolg.

Eind juni 2023 heeft Tellus de goedkeuring van het Zorgkantoor ontvangen voor de uitbreiding van 30 intramurale plaatsen. Op 27 juli 2023 is de integrale vastgoedvisie en de Programma's van eisen voor De Bijlweg en De Kerkgracht ter goedkeuring besproken in de RvT. Ook de (lokale) cliënten- en ondernemingsraad hebben een positief advies op deze documenten uitgebracht. Op dit moment wordt gewerkt aan het Voorlopig Ontwerp voor beide locaties.

Hiernaast ontwikkelt Tellus, samen met de Woningstichting Den Helder, een nieuwe locatie in Julianadorp. De financiële doorrekening voor deze locatie is op 19 oktober 2023 in de Raad van Toezicht besproken. Voor de communicatie over de nieuwbouw is in augustus 2023 een beknopt communicatieplan opgesteld. In dit kader heeft op 5 oktober 2023 een medewerkersbijeenkomst plaatsgevonden.

Op 29 augustus 2023 is het Duurzaamheidsbeleid van Tellus in het managementteam vastgesteld, waarin de ambities van Tellus op het terrein van duurzaamheid zijn weergegeven. De uitwerking van de verschillende mogelijkheden vindt fasegewijs plaats in de periode kwartaal vier 2023 t/m kwartaal vier 2024. De Kwaliteitsgroep facilitair voert hierop regie. In het vierde kwartaal van 2023 is het plan voor gescheiden afval ingevoerd.

Facilitair

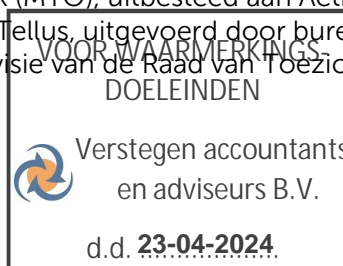
In 2023 zijn voorbereidingen getroffen voor het flexwerken. De nieuwe flexwerkwijze wordt begin 2024 ingevoerd, gelijktijdig met de nieuwe digitale werkomgeving. Ook is in 2023 het nieuwe kledingbeleid van Tellus afgerond, ontruimingsplannen BHV opgesteld, en is het wasserijproces geoptimaliseerd, waarbij een eenduidige werkwijze is gerealiseerd voor de bewassing voor cliënten.

De onderhoudsorganisatie van Tellus is in 2023 herzien, voorzien van de nieuwe functie van Technisch beheerder. In de nabije toekomst zal de rol van deze medewerker steeds meer verschuiven naar een beheerfunctie waarbij de medewerker de 'linking-pin' is tussen de vraag vanuit de interne organisatie en de externe uitvoerende partij.

Bedrijfsbureau

Voor het Bedrijfsbureau van Tellus waren belangrijke projecten/activiteiten in 2023:

- De (door)ontwikkeling van diverse onderdelen van het HR-beleid, te weten het Roosterbeleid, het Rookvrijbeleid, het Levensfasebeleid, de Klokkeluidersregeling en de Bereikbaarheidsdienst van Tellus.
- Het starten met twee traineeships, te weten voor toekomstig locatiemanager en toekomstig teamcoördinator zorg.
- Het leefstijlprogramma voor medewerkers.
- Het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO), uitbesteed aan ActiZ, en het cliënttevredenheidsonderzoek (CTO) van Tellus, uitgevoerd door bureau Facit.
- De ontwikkeling van een nieuwe toezichtvisie van de Raad van Toezicht van Tellus.



- De afronding en vaststelling van het Strategisch leerbeleid van Tellus, waarin is uitgewerkt hoe de organisatie de komende jaren haar strategische visie op leren en Tellus als lerende organisatie, handen en voeten gaat geven.
- Het opstellen en in gang zetten van het plan van aanpak op basis van de strategische personeelsplanning (SPP) van Tellus.
- In vervolg op het nieuwe Brandbook (merkidentiteit en branding) van Tellus heeft in december 2023 een training Schrijven vacatureteksten plaatsgevonden en in april 2023 een uitgebreide training om de nieuwe merkidentiteit van Tellus eenduidig uit te dragen en het 'verhaal van Tellus' goed te vertellen. Zowel de MT-leden als de (team)coördinatoren en diverse medewerkers vanuit het Bedrijfsbureau hebben aan deze laatste training deelgenomen.

Externe samenwerking

Tellus is in de afgelopen jaren steeds meer onderdeel geworden van diverse zorginhoudelijke en werkgeversgerelateerde netwerken, waaronder:

- het SIGRA/ZW-plus-verband met onderwijsorganisatie Vonk op het terrein van het praktijkgericht leren;
- het Netwerk dementie Noord-Holland Noord;
- het Fieldlab voor het gezamenlijk opleiden van verzorgenden IG dementiezorg;
- het Palliatief netwerk;
- het samenwerkingsverband m.b.t. de herstelzorg.

In het kader van de regionale transitie-middelen hebben AristoZorg, Wonen Plus Welzijn en Tellus gezamenlijk een Buurtregisseur aangesteld.

Deze buurtregisseur is werkzaam in de (kwetsbare) wijken Nieuw Den Helder en de Indische buurt te Den Helder. De buurtregisseur is een verbinder, netwerker en weet ouderen die nu onbereikbaar zijn voor hulpverlening - maar deze wel nodig hebben - te vinden. Ouderen die onder meer kampen met eenzaamheid, (beginnende) dementie en verwaarlozing. Voor deze doelgroep coördineert de buurtregisseur hulp en een (samenwerkings)netwerk van diverse partijen om de betreffende oudere heen, waardoor deze langer kan thuis wonen, met meer kwaliteit van leven.

Tellus voert in netwerkverband steeds vaker regie. Zo is de bestuurder van Tellus regievoerder op de WOZO-projecten binnen programmalijn 5, Netwerkvorming verschuiving zorg naar welzijn. Ook is de bestuurder van Tellus verantwoordelijk voor de aansturing van Regiotafel 1 Van Vergrijzing naar Vernieuwing, Langer thuis wonen en is Tellus penvoerder voor het Leerlandschap niveau 1 en 2 in Noord-Holland Noord.

Namens het regionaal bestuurlijk overleg is de bestuurder van Tellus verantwoordelijk voor het proces van Corona-vaccinatie voor de plaatsen zonder behandeling en voert hij als gevolg hiervan overleg met de drie huisartsenkeerpels en de GGD in de regio.

In het kader van de uitwerking van de landelijke zorgakkoorden en -programma's (IZA, WOZO, GALA, etc.) werkt Tellus op regionaal/lokaal niveau met diverse partners samen, waaronder met collega-zorgaanbieders, welzijnsorganisaties, gemeenten en het Zorgkantoor.

Tellus is door deze externe samenwerking in de afgelopen jaren veel meer zichtbaar geworden in de regio en het streven is deze ontwikkeling nadrukkelijk voort te zetten. De implementatie van het Stakeholdersbeleid van Tellus, die in 2023 in gang is gezet, ondersteunt deze ontwikkeling.

Voor een overzicht van de projecten van Tellus in 2023 in relatie tot het beoogde resultaat, wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van het **Kwaliteitsverslag 2023**.



4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) ziet Tellus als een belangrijke basis. Dit wordt de komende jaren vanuit de verschillende disciplines opgepakt, waaronder het energie- en milieubeleid, in een gezamenlijk traject met zorgorganisaties en relevante stakeholders op dit terrein. Hiernaast draagt Tellus op het gebied van de arbeidsparticipatie haar steentje bij door mogelijkheden te bieden voor mensen met een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt en stevig in te zetten op leeftijdsbewust personeelsbeleid.

In maatschappelijk opzicht streeft Tellus ernaar dé zorgaanbieder voor ouderen in Nieuw Den Helder te zijn. Hiertoe vervult Tellus een zichtbare spilfunctie in de wijk, waarbij invulling wordt gegeven aan samenhangigheid, wederkerigheid en aandacht hebben voor elkaar. De locaties bieden een breed pakket aan zorg- en dienstverlening aan verschillende doelgroepen. Kleinschaligheid en betrokkenheid vormen hierbij de basis. De voorzieningen zijn geïntegreerd in de wijk, met als gevolg dat er een voortdurende wisselwerking is tussen de ontwikkelingen in de wijk en Zorggroep Tellus.

Hiernaast streeft Tellus naar een duurzaam inkoopbeleid. Leveranciers worden gestimuleerd een duurzame aanpak te volgen, waarbij in de gaten wordt gehouden of er voor producten met milieukeurmerken gekozen kan worden. Ook streeft Tellus naar het werken met zoveel mogelijk lokale leveranciers. Beide uitgangspunten zijn expliciet in het inkoopbeleid van Tellus opgenomen. Voorts is duurzaamheid een belangrijk thema bij de (voorbereidingen voor de) nieuwbouw- en vastgoedtrajecten van Tellus.

In 29 augustus 2023 is het Duurzaamheidsbeleid van Tellus in het managementteam vastgesteld, waarin de ambities van Tellus op het terrein van duurzaamheid zijn weergegeven. De uitwerking van de verschillende mogelijkheden vindt fasegewijs plaats in de periode kwartaal vier 2023 t/m kwartaal vier 2024. De Kwaliteitsgroep facilitair voert hierop regie. In het vierde kwartaal van 2023 is het plan voor gescheiden afval ingevoerd.

4.5 Naleving gedragscodes

Zorggroep Tellus beschikt over gedragsregels voor de wijze waarop medewerkers van Tellus omgaan met cliënten en met elkaar. Centraal in deze gedragsregels staan de uitgangspunten: Professionaliteit, Respect en Collegialiteit, Communicatie en Transparantie.

Naast deze gedragsregels heeft Tellus tevens een gedragscode ICT opgesteld. Het normatieve kader voor het handelen en het gedrag van de Raad van Bestuur is de Gedragscode voor de goede bestuurder van de NVZD. Deze gedragscode maakt onderdeel uit van de arbeidsovereenkomst van de bestuurder van Tellus.

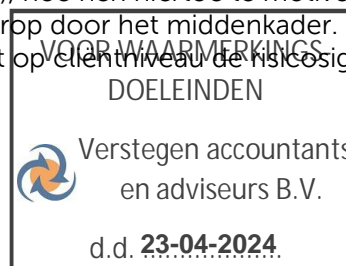
Hiernaast verbinden de Raad van Toezicht en de bestuurder van Tellus zich aan de principes en gedragsregels van de Zorgbrede Governancecode.

4.6 Risicoparagraaf

Binnen Zorggroep Tellus vindt risicomangement op verschillende niveaus plaats, zowel op operationeel, tactisch als op strategisch niveau.

Operationeel niveau

Op operationeel niveau omvat risicomangement begrippen als: het dagelijks werk, borging, professionaliteit, een cultuur voor het onderkennen en wegnemen van risico's en elkaar daarop aan te spreken, de bevoegdheid zelf maatregelen te nemen (verantwoordelijkheden laag in de organisatie), hoe hen hiertoe te motiveren, etc. Dit is onderdeel van de uitvoering en de sturing hierop door het middenkader. In het kader van het methodisch werken vindt op cliëntniveau de risicosignalering plaats.



De gesignaleerde risico's en de acties die hier eventueel uit voortvloeien worden geregistreerd in het zorgleefplan in het ECD. Minimaal eenmaal per jaar wordt tijdens het multidisciplinair overleg (MDO) vastgesteld en vastgelegd of er op de juiste wijze met de risico's is omgegaan en of er aanpassingen nodig zijn.

Tactisch niveau

Op tactisch niveau maken medewerkers – bewust en onbewust – voortdurend afwegingen over risico's door beleid te maken, beheersmaatregelen voor te bereiden (protocollen, procedures, kwaliteitshandboek), intern toezicht uit te oefenen (AO/IC, interne audits), intern informatie te verspreiden over gewijzigde wet- en regelgeving, projectmatig de bedrijfsvoering te verbeteren, etc.

Zo beschikt Tellus over een jaarlijkse planning-en-controlcyclus van begrotings- en jaarplansystematiek, managementinformatie en jaarverslaglegging. Op het terrein van de arbeidsomstandigheden vindt bij essentiële veranderingen een Risico-Inventarisatie en -Evaluatie (RI&E) plaats om inzicht te verkrijgen in de gevaren en de hieraan verbonden risico's op het gebied van arbeidsomstandigheden en de maatregelen die de risico's beperken of wegnemen. Het daaruit voortvloeiende Plan van aanpak RI&E wordt jaarlijks geactualiseerd en besproken met de ondernemingsraad.

In het kader van projectmatig werken wordt in projectplannen een risicoanalyse opgenomen en in de procesbeschrijvingen van Tellus worden de belangrijkste risico's geïdentificeerd, gewogen en maatregelen aan toegekend.

Strategisch niveau

In relatie tot (de evaluatie van) het meerjarenbeleid, vindt op strategisch niveau in het managementteam van Tellus jaarlijks een Tellusbrede risicobeoordeling plaats bestaande uit drie stappen:

1. Identificatie: het identificeren leidt tot een overzicht Toprisico's.
2. Beheersing: het benoemen van maatregelen en acties om de risico's te reduceren, voorzien van een actienemers en gereedheidsdata.
3. Monitoring: het per kwartaal rapporteren over de stand van zaken ten aanzien van de maatregelen en acties.

Op 16 november 2023 heeft in een aparte bijeenkomst van het managementteam van Tellus de (strategische) risico-identificatie plaatsgevonden. Dit heeft geleid tot de volgende Top-5 aan risico's voor het jaar 2024:

1. Onvoldoende medewerkers beschikbaar om de verwachte groei aan cliënten efficiënt te kunnen opvangen
2. Leiderschap en rolvastheid
3. Onvoldoende gerichtheid op verandering en innovatie. Onvoldoende ontwikkel- en implementatiekracht
4. Onvoldoende externe gerichtheid en inspelen op marktontwikkelingen
5. Bezuinigingen overheid/ wegvallen financiering (ook door leegstand) in relatie tot hogere kosten.

De Top-5 aan risico's is uitwerkt in een Risicomonitor 2024, waarin de risico's zijn voorzien van maatregelen om de risico's te reduceren met actienemers. Deze maatregelen betreffen enerzijds bestaande maatregelen die óf reeds zijn ingevoerd óf in de plannen voor 2024 zijn meegenomen. Anderzijds heeft de risicobeoordeling geleid tot nieuwe maatregelen.

De maatregelen uit de risicomonitor zijn toegevoegd aan de resultaatafspraken Raad van Bestuur 2024, met de bronvermelding die aangeeft uit welk plan/proces de betreffende resultaatafpraak voortkomt, waaronder de vermelding 'Risicobeoordeling 2024'.

Rapportage over de voortgang op de Resultaatafspraken Raad van Bestuur 2024 vindt plaats in de kwartaalrapportages van Tellus 2024. Hiermee is de strategische risicobeoordeling onderdeel van de planning- en controlcyclus van Tellus

Voor 2023 zijn vanuit de Tellusbrede risicobeoordeling de volgende risico's geïdentificeerd:

1. Medewerkers
 - a. onvoldoende medewerkers beschikbaar om de verwachte groei aan cliënten efficiënt te kunnen opvangen;
 - b. te weinig gekwalificeerde medewerkers; ontwikkeling blijft achter op de ambitie;
 - c. leiderschap, mede door de gewijzigde functie van teamcoördinator.
2. Externe gerichtheid; het laden van de positionering (niet voldoen aan de verwachtingen).
3. Onvoldoende inspelen op en uitnutten van technologische ontwikkelingen/systemen.
4. Zorginkoop/aanbesteding, wegvallen financiering (ook door leegstand) in relatie tot hogere kosten.

Financiële risico's

Het werkelijke ziekteverzuim over 2023 bedraagt 8,32%. Tellus blijft daarmee onder het landelijke percentage van 8,95% maar wel boven de interne doelstelling van 5,0%. Dit betekent een extra belasting van de medewerkers en hogere kosten wegens vervanging.

Voor de wijkverpleging en eerstelijnsverblijf hebben een aantal zorgverzekeraars budgetten vastgesteld waardoor het risico bestaat dat niet alle geleverde zorg wordt vergoed. Zorggroep Tellus bewaakt de uitgaven ten opzichte van de vastgestelde budgetten gedurende het jaar en vraagt tijdig aanpassing van het budget aan.

Er is in 2023 nog steeds sprake van prijsstijgingen voeding. De tarieven voor energie zijn gedaald. In 2023 zijn er nieuwe CAO afspraken gemaakt en zijn de salarissen in 2023 verhoogd, in 2024 worden de salarissen per 1 maart en per 1 oktober verhoogd.

4.7 Toekomstparagraaf, de droom die Tellus wil realiseren

Op basis van de verkenningen en evaluaties die Tellus heeft gedaan voor de ontwikkeling van het nieuwe meerjarenbeleidsplan heeft Tellus een droom die zij in de komende jaren wil realiseren. In deze droom heeft Tellus de nieuwbouw van De Lichtboei gerealiseerd en, naast De Groene Vecht, nog een locatie geopend, waar cliënten met verschillende zorgzwaartes samenleven.

De locaties zijn duurzaam ingericht, voorzien van nieuwe vormen van domotica en de bewoners voelen zich veilig, gelukkig en tevreden. De locaties vormen een echte spilfunctie in de wijk, waar de buitenwereld binnenkomt en onze bewoners (zoveel mogelijk) onderdeel zijn van de maatschappij. In de locaties wonen en leven verschillende doelgroepen samen, waarbij de bewoners elkaar kennen, op elkaar letten en in betrokkenheid samenleven. Er is een continue wisselwerking tussen de ontwikkelingen in de wijk en de locaties. Diverse organisaties leveren in de locaties een breed wijkaanbod, waarmee Tellus de buiten- en de binnenwereld met elkaar verbindt.

Tellus heeft erkenning voor en plaatsen met behandeling, maar blinkt uit in de lichte(re) zorg (ZZP 4 t/m ZZP 6 én (thuis)zorg in de wijk), waarbij een passend integraal product (zo lang mogelijk) thuis wordt geboden. Hiertoe levert Tellus in en vanuit de locaties, ook in samenwerking met andere organisaties, diverse vormen van zorg- en dienstverlening aan cliënten in de wijk en in de locaties. Deze zorg- en dienstverlening past zich, op basis van de veranderende vraag en behoeften, voortdurend aan. Vanuit de visie 'Leef je eigen leven', is de zorg- en dienstverlening én behandeling van cliënten in beginsel gericht op welzijn, welbevinden en kwaliteit van leven. Dit alles onder de regie van de cliënt zelf.

De medewerkers van Tellus kennen onze cliënten echt en sluiten in de zorg en ondersteuning zoveel mogelijk aan bij de brede vraag, behoeften en wensen van de cliënt. De persoonlijke vraag van de cliënt is het vertrekpunt voor de zorg- en

dienstverlening, waarbij de cliënt zelf bepaalt wat belangrijk is, zelf keuzes maakt en zoveel mogelijk zijn of haar eigen leven leeft.

De inspraak en medezeggenschap van cliënten is groot. Er is sprake van actieve familieparticipatie, waarbij de sociale structuur vanuit de thuissituatie zoveel mogelijk in stand wordt gehouden.

Tellus heeft betrouwbare, betrokken en ondernemende medewerkers die zich op verschillende manieren blijvend ontwikkelen. Medewerkers en vrijwilligers worden betrokken bij ontwikkelingen en hebben inspraak. Tellus beschikt over voldoende medewerkers en vrijwilligers die de verschillende doelgroepen van cliënten goed kunnen bedienen. De medewerkers en vrijwilligers zijn tevreden; Tellus heeft geen problemen om deze te werven en te behouden.

Tellus is financieel gezond, waarbij er (financiële) ruimte is voor het uitvoeren van innovatieve projecten en ruimte om eventuele tegenslagen goed te kunnen opvangen. Tellus staat in Den Helder bekend als een betrouwbare, betrokken en ondernemende partner, waar cliënten graag willen wonen, medewerkers en vrijwilligers graag willen werken en waarmee stakeholders graag willen samenwerken.

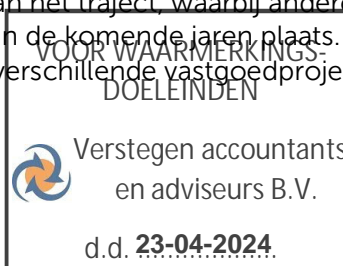
Strategische thema's voor Tellus

Om onze droom te laten uitkomen, zijn diverse strategische thema's voor Zorggroep Tellus essentieel voor de toekomst. Hieronder worden de (belangrijkste) strategische thema's voor de komende jaren weergegeven, vanuit de perspectieven: cliënten, medewerkers, extern/maatschappelijk en bedrijfsvoering.

| | |
|---|---|
| <u>Cliënten</u> <ul style="list-style-type: none">• Persoonsgerichte zorg• Welzijn, positieve gezondheid en preventie• Diverse vormen van zorg- en dienstverlening, ook thuis• Nieuwe doelgroepen, ook in relatie tot nieuwbouw | <u>Medewerkers</u> <ul style="list-style-type: none">• Behoud van medewerkers• Ontwikkeling naar taakvolwassenheid en ondernemerschap• Lerende, professionele organisatie• Inspraak en medezeggenschap |
| <u>Extern/maatschappelijk</u> <ul style="list-style-type: none">• Doorontwikkeling van de wijkfunctie• Tellus als Leerbedrijf• Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) en duurzaamheid• Externe focus en samenwerking, ook met vrijwilligers en mantelzorgers | <u>Bedrijfsvoering</u> <ul style="list-style-type: none">• Integraal en resultaatgericht management• Domotica en innovatie• Werken aan een kwalitatief goede basis• Financieel gezond, sturing op ZZP's en kostprijzen |

Belangrijke gebeurtenissen voor het komend jaar/de komende jaren zijn:

- In 2024 wordt de implementatie van het nieuwe voedingsconcept van Tellus afgerond.
- Op het terrein van domotica zijn binnen Tellus in 2022 de basissystemen in gebruik genomen. Het vervolg en de verbreding van het traject, waarbij andere/nieuwe functionaliteiten worden toegepast, vindt in de komende jaren plaats.
- De voortgang op en de resultaten van de verschillende vastgoedprojecten van Tellus.



- Eind 2023 is de evaluatie van de gewijzigde organisatiestructuur 'Herontwerp Zorg, Welzijn en Facilitair' toekomstgericht in gang gezet. De implementatie van deze resultaten zal impact hebben.

5. BEDRIJFSVOERING

Binnen Zorggroep Tellus zijn interne risicobeheersings- en controlesystemen voorhanden om risico's te beheersen. Deze systemen zijn onder meer:

- de beleids- en begrotingscyclus met de jaarplannensystematiek en de resultaatafspraken;
- de kwaliteitsstructuur van Tellus, met de Stuurgroep kwaliteit, kwaliteitsgroepen en commissies, waarin tevens het verbeterproces in is geborgd;
- het kwaliteitsmanagementsysteem van Tellus, voorzien van kwaliteitsmetingen en het kwaliteitshandboek met de procesbeschrijvingen, beleidsdocumenten en protocollen;
- de interne audits, uitgevoerd door het interne auditteam van Tellus;
- de beschikbaarheid en toetsing van de AO/IC-procedures;
- toetsing vanuit externe instanties;
- de klokkenluidersregeling;
- het risicomanagementbeleid van Tellus, zie ook paragraaf 4.6 Risicoparagraaf.

6. FINANCIËN

Zorggroep Tellus is financieel gezond. Het jaar 2023 is met een positief resultaat afgesloten.

6.1 Financieel resultaat 2023

Het resultaat van 2023 sluit met een rendement² van 9,5% (2022: 4,0%). Het gerealiseerde resultaat is daarmee hoger dan het begrote rendement van 2,0%.

Het hoge rendement 2022 wordt veroorzaakt door een toename van het aantal verzorgingsdagen (intramuraal en VPT), een toename van het aantal dagen dagbesteding en het aantal uren thuiszorg. Daarnaast is de overproductie 2022 (€ 112.000) en de specifieke energiecompensatie 2022 (€ 184.000) in 2023 verantwoord. Het hogere rendement is noodzakelijk omdat er eigen middelen nodig zijn voor de nieuwbouw die vanaf 2025 gerealiseerd zal worden. Daarnaast is er een financiële buffer nodig voor de toekomstige ontwikkelingen (stijging personeelskosten, bezuinigingen overheid langdurige zorg en korting op NHC-component). Zorggroep Tellus houdt in de structurele uitgaven rekening met deze toekomstige ontwikkelingen.

De opbrengsten uit zorgprestaties Wlz zijn in 2023 10,6% hoger dan begroot en 14,6% hoger dan 2022. Deze verhoging is te verklaren door de begrotingsmethodiek op basis van het initiële budget en een verzwaring van de ZZP-mix. Voor 2023 wordt geen overproductie verwacht.

Door een toename van het aantal cliënten wijkverpleging en eerstelijnsverblijf en een toename van het aantal dagdelen dagbesteding zijn de opbrengsten Zvw en Wmo gestegen ten opzichte van 2022.

² Betreft het resultaat t.o.v. de opbrengst zorgprestaties

De personeelskosten³ in loondienst zijn voor Zorggroep Tellus hoger dan begroot en hoger dan 2022 door de CAO verhoging per 1 oktober en een toename van het aantal fte's.

De overige bedrijfskosten zijn hoger dan begroot en hoger dan 2022. De stijging wordt vooral veroorzaakt door hogere overige personeelskosten (eenmalige uitkering aan personeel en dotatie aan voorziening langdurig zieken), hogere voedingskosten (prijsstijgingen), hogere algemene kosten (nieuwe branding en verzekeringspremie). De onderhoudskosten (minder incidentele uitgaven De Lichtboei) en energiekosten (lagere tarieven) zijn lager dan begroot en 2022.

Met het zorgkantoor, zorgverzekeraars en de gemeente zijn voor 2024 contracten afgesloten die passend zijn bij de gerealiseerde bezetting in 2023 tot en met juli 2023. Begin 2024 heeft Zorggroep Tellus te maken gehad met leegstand, eind februari zijn alle kamers weer bezet. Voor 2024 wordt een positief resultaat verwacht.

6.2 Financiële positie

De financiële positie van Zorggroep Tellus is gezond. De solvabiliteit, waarbij het eigen vermogen wordt afgezet tegen het totaal vermogen, is in 2023 40,4% (2022: 35,5%).

De liquiditeitspositie is in het verslagjaar 2023 met € 1,9 mln. toegenomen. De current ratio is in 2023 (5,5%) gestegen ten opzichte van 2022 (4,2%). De current ratio is ruim boven de 1 en duidt op ruim voldoende liquiditeiten om aan de kortlopende schulden te kunnen voldoen. Deze eigen geldmiddelen zijn nodig om de nieuwbouw deels uit eigen middelen te financieren.

Financiële kengetallen

| Ratio | 2023 | 2022 |
|----------------------------|-------|-------|
| Solvabiliteit | 40,4% | 35,2% |
| Liquiditeit, current ratio | 5,5 | 4,2 |

³ Excl. overige personeelskosten

7. Verslag interne toezichthouder

VOORWOORD

In de afgelopen jaren heeft Zorggroep Tellus intensief gebouwd aan een stevige basis. Dit heeft tot mooie resultaten geleid, waaronder

- een Gouden Prezo-keurmerk, zowel voor de thuiszorg als intramuraal voor beide locaties;
- de ontwikkeling van nieuwe ontmoetingsgroepen voor mensen met dementie in verschillende wijken van Den Helder;
- de teamontwikkeling van Tellus;
- de voortgang op de verschillende vastgoedtrajecten van Tellus;
- de positieve financiële resultaten.

Vanuit deze stevige basis, krijgt Tellus steeds meer ruimte haar focus naar buiten en op de toekomst te richten. Hierdoor is Tellus in de afgelopen periode meer zichtbaar geworden in de regio en voert Tellus in netwerkverband ook steeds vaker regie.

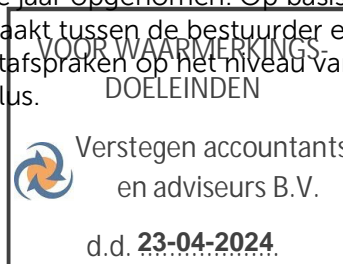
Tellus staat de komende jaren voor grote uitdagingen, waaronder de vastgoedontwikkeling en de arbeidsmarktproblematiek. Daarbij nemen de ontwikkelingen, zowel op regionaal als op landelijk niveau, toe en gaan steeds sneller. Gezien de stevige basis en de sterke positie die Tellus inmiddels in de regio heeft verworven, ziet de Raad van Toezicht de toekomst van Tellus met vertrouwen tegemoet.

7.1. RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus is een raad bestaande uit vijf leden, onder wie een gekozen voorzitter en vicevoorzitter. De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus handelt in haar toezichthoudende functie conform de gedragscode en richtlijnen van de Zorgbrede Governancecode. De leden van de Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus zijn lid van de koepel van toezichthouders de NVTZ (Nederlandse Vereniging Toezichthouders Zorgsector). Langs deze weg worden zij onder meer op de hoogte gehouden van de laatste ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus richt zich bij zijn werk op het belang van de organisatie, vanuit het perspectief van het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van Tellus en de centrale positie van de cliënt daarin. De Raad van Toezicht wil door bestuur, organisatie en externe stakeholders herkend worden als een raad die recht doet aan de kernwaarden van de organisatie, te weten een raad die betrouwbaar, betrokken en ondernemend is. Betrouwbaar in zijn oordelen en handelen, betrokken bij de organisatie, de (in- en externe) stakeholders en de samenleving en ondernemend als het gaat om het actief meedenken en adviseren bij (in- en externe) ontwikkelingen.

De Raad van Toezicht houdt binnen de beleid- en begrotingscyclus toezicht op de strategie en prestaties van de organisatie. Hiertoe ontvangen zij ter bespreking en goedkeuring het meerjarenbeleidsplan, de kaderbrief en het jaar- en kwaliteitsplan van de zorggroep. In het meerjarenbeleidsplan is de missie, de visie en het strategisch beleid van Zorggroep Tellus uiteengezet. In het jaarplan van Zorggroep Tellus zijn de centrale doelstellingen en projecten voor het komende jaar opgenomen. Op basis van het jaarplan worden binnen Tellus resultaatafspraken gemaakt tussen de bestuurder en de MT-leden. Rapportage over de voortgang op de resultaatafspraken op het niveau van de bestuurder vindt plaats in de kwartaalrapportages van Tellus.



Middels de kwartaalrapportage legt de bestuurder verantwoording af over het jaarplan van Tellus aan de Raad van Toezicht. Hiernaast wordt de Raad van Toezicht structureel geïnformeerd over de belangrijkste interne en externe ontwikkelingen. De Raad van Toezicht vervult een belangrijke klankbordfunctie voor de bestuurder.

De samenstelling van de Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus in 2023 is als volgt.

| Naam | Functie in de Raad | (neven)Functie(s) | Expertise |
|-----------------------|--|--|---|
| A.F. Mosheuvel | Voorzitter per 01-04-2020 | - Interim-directeur/bestuurder - Adviseur transitie/preventie - Bestuurslid Stichting Wetenschap Balans te Rotterdam | Bestuurlijk, ICT en Zorg |
| T.P. Groenhuizen-Bais | Vicevoorzitter per 01-02-2022 | - Financieel directeur - Penningmeester Stichting Top van Holland (Citymarketing Den Helder) - Commissaris Enviem Holding BV te Harderwijk | Financieel |
| A.M. Ruige | Algemeen lid | - (Senior) Officier van justitie Functioneel Parket | Zorginhoudelijk en juridisch |
| A.J. Brand | Algemeen lid | - Raad van Bestuur HilverZorg te Hilversum - Lid Kerngroep Zorg Thuis van ActiZ - Bestuurder Digitale helpdesk zorg | Bestuurlijk Zorg, K&V en HR |
| S.J.A. Timmerman | Algemeen lid Afgetreden per 01-05-2023 | - Eigenaar/adviseur PlanZuid AIM - Docent Avans Hogeschool (Academie Bouw & Infra, sectie RO) te Tilburg - Lid Raad van Toezicht De Zellingen (lid Auditcommissie FIV) te Capelle a/d IJssel - Lid Raad van Toezicht Warande (vicevoorzitter, lid Auditcommissie) te Zeist - Lid Raad van Toezicht Zaantheater te Zaandam - Bestuurslid NDSM-loods - SKN (portefeuille Financiën & Vastgoed) te Amsterdam - Bestuurslid Spurd (voorzitter Auditcommissie) te Purmerend | Vastgoed en ICT |
| E.E.E. Bessem | Algemeen lid per 01-12-2023 | - Lid directie en plv. bestuurder bij Woningcorporatie Elan Wonen te Haarlem - Lid Raad van Toezicht stichting ouderenzorg Topaz te Leiden - Lid Raad van Toezicht Stichting ouderenzorg Brentano te Amstelveen - Lid Raad van Toezicht Stichting voorgezet onderwijs Kennemerland te Castricum - Lid Raad van Toezicht stichting Sophia Scholen te Voorhout | Huisvesting, vastgoed, financiën en digitale transformaties |

Rooster van aftreden

| Lid RvT | Benoemd | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
|---|------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| T. Mosheuvel Voorzitter* | 22-09-2016 | | | XT | | | | | | | |
| T. Groenhuizen-Bais Vicevoorzitter** | 26-05-2016 | | | XT | | | | | | | |
| A. Brand*** | 01-07-2020 | | | X | | | | XT | | | |
| A. Ruige | 01-02-2022 | B | | | | | | | | XT | |
| E. Bessem | 01-12-2023 | | B | | | | X | | | | XT |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.
d.d. 23-04-2024

- B = benoemd
 X = conform rooster aftredend en herbenoembaar
 XT = conform rooster aftredend en niet meer herbenoembaar
 * Per 1 april 2020 benoemd tot Voorzitter Raad van Toezicht
 ** Per 1 februari 2022 benoemd tot Vicevoorzitter Raad van Toezicht.
 *** Benoemd op voordracht van de cliëntenraad van Tellus

Met ingang van 1 mei 2023 is de heer S.J.A. Timmerman afgetreden als Lid Raad van Toezicht. Als gevolg hiervan heeft de Raad van Toezicht in 2023 een nieuw Lid Raad van Toezicht aangetrokken, dhr. E.E.E. Bessem. Dhr. Bessem is per 1 december 2023 benoemd. De werving van het nieuwe Lid Raad van Toezicht is verricht met ondersteuning van een extern wervingsbureau, op basis van een vooraf opgesteld functieprofiel. De sollicitatiecommissie bestond uit de Voorzitter Raad van Toezicht, twee leden Raad van Toezicht en de bestuurder. Voorafgaand aan de definitieve benoeming, heeft dhr. Bessem op 19 oktober 2023 een adviesgesprek gevoerd met een delegatie van de ondernemingsraad en een kennismakingsgesprek met een delegatie van de centrale cliëntenraad van Zorggroep Tellus. Dhr. Bessem heeft dhr. Timmerman opgevolgd in de auditcommissie.

7.2 VERGADERINGEN EN BIJEENKOMSTEN RAAD VAN TOEZICHT

| Vergadering/bijeenkomst | Aantal | Onderwerpen |
|---|--------|---|
| Raad van toezicht | 6 | Zie hieronder |
| Raad van toezicht zonder bestuurder (informeel overleg) | 3 | Teambuilding binnen de RvT, met veel aandacht voor de persoonlijke ontwikkelingen en ervaringen van de individuele leden. Overige onderwerpen: <ul style="list-style-type: none"> - functioneren RvT, onderling in relatie tot het bestuur; - uitwisselen van ontwikkelingen en ervaringen rond maatschappelijke thema's, in relatie tot de zorgsector en aanpalende sectoren; - voorbereiding jaarlijkse evaluatie van de bestuurder door de remuneratiecommissie; - proces en afspraken rond de werving van nieuwe leden, zoals in het verslagjaar aan de orde was. |
| Remuneratiecommissie | 1 | Evaluatiegesprek met de bestuurder |
| Auditcommissie | 6 | Managementletter 2022 en (stand van zaken) plan van aanpak, maandrapportages, kwartaalrapportages, Jaardocument 2022, Documenten en stand van zaken vastgoedtrajecten, Overzicht Sturing op resultaat 2023, Memo effect CAO-wijziging en tariefaanpassing, Treasurystatuut Tellus, Kaderbrief 2024, Begroting 2024 |
| Commissie Kwaliteit en Veiligheid | 5 | Kwaliteitsmetingenrapporten (per kwartaal), rapportages CTO, Rapportage PREM 2022, Notitie themazitting gebruik van valse (zorg)diploma's en VOG's, Themabespreking 'Bekwaam is bevoegd' met vervolgbespreking, Kwaliteitsverslag 2022, Bespreking nieuw Kwaliteitskompas, Themabespreking 'Verschuiving van zorg naar welzijn', Documenten vastgoed, Managementreview Prismaonderzoek door extern bureau, Plan van aanpak RI&E, Jaar- en kwaliteitsplan 2024, Themabespreking 'Dagbesteding zonder stenen'. |
| Raad van Toezicht (delegatie) met OR | 1 | Voortgang vastgoed/nieuwbouwtrajecten Tellus, Notitie Publiceren roosters, Notitie Bereikbaarheidsdienst 2023, Voorstel voor OR WA/ROOPKIMC Grooten voor medewerkers, Regeling heeldschermbril, Procedures MIM en Melden van bedrijfsongevallen. |

| Vergadering/bijeenkomst | Aantal | Onderwerpen |
|---|--------|---|
| Raad van Toezicht (delegatie) met CR (centraal en lokaal) | 3 | Geannuleerd als gevolg van een heersend Norovirus in december 2023. |
| Raad van Toezicht en MT | 1 | Informeel bespreking. |
| Collegiaal overleg Raden van Toezicht Lerend netwerk Tellus | 1 | Thema: 'Invulling samenwerking met betrekking tot uitdagingen voor de toekomst'. Aanwezig waren leden Raad van Toezicht en bestuurders van Alkcare, Horizon Zorgcentrum, Warm Thuis, NIKO en Zorggroep Tellus. Elke organisatie gaf een presentatie over de (structuur van de) organisatie, belangrijke kengetallen, huidige en toekomstige ontwikkelingen/uitdagingen. |
| Besprekingen Zelfevaluatie Raad van Toezicht | 2 | Op 9 januari 2023 heeft een afrondende bijeenkomst plaatsgevonden in het kader van een langdurig zelfevaluatie traject onder externe begeleiding, dat op 17 november 2021 is gestart, zie paragraaf 7.6 Op 4 december 2023 heeft een beperkte onderlinge zelfevaluatie plaatsgevonden, die met name in het teken stond van kennismaken met het nieuwe Lid Raad van Toezicht. |
| Besprekingen Toezichtvisie | 2 | In vervolg op het zelfevaluatie traject, is in 2023 een nieuwe Toezichtvisie opgesteld. Hiertoe hebben in 2023 twee collectieve bijeenkomsten plaatsgevonden. |
| Breed Themaoverleg | 1 | Op 18 januari 2023 heeft binnen Tellus een breed themaoverleg plaatsgevonden met een delegatie van de OR, een delegatie van de VAR, teamcoördinatoren, leden MT, RvB en RvT. Thema: ontwikkeling zorgvraag en arbeidsmarkt VVT t/m 2050, onder leiding van dhr. C. de Wildt, manager Arbeid van ActiZ. |

De Raad van Toezicht van Zorggroep Tellus heeft in het verslagjaar zes maal plenair vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder. Voorafgaand aan de vergadering vindt een informeel overleg plaats, in aanwezigheid van de bestuurder en de senior beleidsmedewerker, en een kort onderling vooroverleg van de leden Raad van Toezicht.

De voorzitter van de Raad van Toezicht voert het agendaoverleg, waarbij enkele weken voorafgaand aan elke plenaire vergadering de voorzitter van de Raad van Toezicht, de bestuurder en de senior beleidsmedewerker bijeenkomen om de agenda te bespreken en de vergadering voor te bereiden. Hieraan voorafgaand deelt de voorzitter de agenda met de andere leden van de raad, zodat de leden input kunnen geven.

Tijdens de plenaire vergaderingen is in het verslagjaar aandacht besteed aan onder meer de volgende onderwerpen:

- Verslag interim-controle 2022, met plan van aanpak
- Jaardocument 2022, inclusief verslag interne toezichthouder 2022
- Accountantsverslag 2022
- Kwartaal- en/of maandrapportages
- Toezichtvisie
- Nieuwbouw De Lichtboei, documenten en ontwikkelingen vastgoed
- Werving nieuwe leden Raad van Toezicht
- Manifest 'Bepleit ruimte voor buurtinitiatieven in de zorg'
- Themabespreking Duurzaamheid
- Strategisch leerbeleid Tellus
- Managementreview Prismaonderzoek door extern bureau
- Klokkenluidersregeling Tellus
- Auditrapportage Prezo intramuraal Tellus
- Kaderbrief 2024
- Jaar- en Kwaliteitsplan 2024



- Begroting 2024
- Risicobeoordeling 2024

Tijdens de vergaderingen zijn, voor zover van toepassing, de hierboven genoemde onderwerpen goedgekeurd door de Raad van Toezicht.

7.3 COMMISSIES

De Raad van Toezicht heeft drie commissies ingesteld, een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie Kwaliteit en Veiligheid (K&V). De voorzitter en een lid van de Raad van Toezicht hebben zitting in de remuneratiecommissie, waarbij de voorzitter van de Raad van Toezicht optreedt als voorzitter. Zowel in de auditcommissie als in de commissie Kwaliteit en Veiligheid hebben twee leden van de Raad van Toezicht zitting.

De Raad van Bestuur is bij de vergaderingen van de auditcommissie en de commissie Kwaliteit en Veiligheid aanwezig. De businesscontroller treedt op als secretaris van de auditcommissie. De senior beleidsmedewerker treedt op als secretaris van de commissie Kwaliteit en Veiligheid. Hiernaast nemen de voorzitter van de VAR (verpleegkundige) en de beleidsmedewerkers kwaliteit van Tellus deel aan de commissie K&V. Hiermee wordt een mooie verbinding gelegd met de praktijk.

De samenstelling van de commissies in 2023 is als volgt.

| Commissie | Commissieleden | Aandachtsgebied | Toelichting |
|-----------------------|---|-------------------------|---|
| Auditcommissie | S.J.A. Timmerman (tot 1 mei 2023) T.P. Groenhuizen-Bais A.J. Brand (vanaf 1 mei tot 1 december 2023) E.E.E. Bessem vanaf 1 december 2023 | Financiën | De auditcommissie voert overleg met de accountant over o.m. de jaarrekening, managementletter en de begroting. |
| Commissie K&V | A.F. Mosheuvel A.M. Ruige | Kwaliteit en Veiligheid | De commissie K&V voert overleg over o.m. het Kwaliteitsplan en -verslag, kwaliteitsrapportages en het toezicht op K&V. |
| Remuneratie-commissie | A.F. Mosheuvel A.J. Brand | Bestuurlijk | De remuneratiecommissie voert o.m. de functioneringsgesprekken met de bestuurder, doet voorstellen bij vacatures van de bestuurder, de bezoldiging van de bestuurder en van de Raad van Toezicht. |

7.4 SAMENWERKING MET DE BESTUURDER

De Raad van Toezicht ervaart een goede samenwerking met de bestuurder. Deze samenwerking wordt getypeerd als open en transparant, voorzien van een goed evenwicht in 'afstand versus nabijheid'. Indien nodig en/of gewenst hebben leden van de Raad van Toezicht contact met de bestuurder; dit contact is laagdrempelig.

De Raad van Toezicht heeft duidelijke afspraken met de bestuurder over de informatie en de rapportages die de raad ontvangt (informatieprotocol). Door geregelde, formele en informele contacten in de organisatie en daarbuiten, verschaft de raad zichzelf ook informatie.



7.5. REFLECTIE OP ROLLEN RAAD VAN TOEZICHT

Toeziethoudende rol

Tellus heeft een goed functionerende planning- en controlcyclus. Vanuit deze cyclus worden de vaste onderdelen ter bespreking en/of goedkeuring aan de Raad van Toezicht voorgelegd, waaronder het meerjarenbeleidsplan, de kaderbrief, het jaar- en kwaliteitsplan, de begroting, de kwartaalrapportages en het jaardocument.

Mede hierdoor worden de leden van de Raad van Toezicht goed geïnformeerd (informatieprotocol) en meegenomen, waardoor zij niet worden verrast met de (eind)resultaten; de raad herkent zich in deze resultaten.

Ook het verslag van de interim-controle (managementletter) en het accountantsverslag worden besproken in de auditcommissie en in de voltallige raad. Het plan van aanpak dat naar aanleiding van de managementletter wordt opgesteld, wordt gemonitord in de auditcommissie. Het accountantsverslag en het jaardocument (bestuursverslag en jaarrekening) worden uitvoerig besproken in de auditcommissie, in aanwezigheid van de accountant. De samenwerking met de accountant verloopt naar tevredenheid.

Vanuit de bespreking van de jaardocument/jaarrekening en de begroting kwamen in het verslagjaar de volgende (aandachts)punten naar voren:

- De lage PNIL-kosten.
- De verzuimcijfers en de beelden waarop verzuim kan worden opgevangen.
- De goede performance van Tellus; de goed doordachte strategie van Tellus en de opvolging daarvan.
- De financiering van het vastgoed.
- De visie van de accountant en de uitvoering van een stresstest ten aanzien van de vastgoeddocumenten.
- De benoeming van de accountant.
- De rol van de accountant bij specifieke vragen vanuit de Raad van Toezicht.
- De financial leaseconstructie van De Groene Vecht
- Financiële gevolgen van duurzaamheid.
- De zorgbonus.
- Financiële benchmark(cijfers).
- Het financiële resultaat en de (goede) financiële positie van Tellus.
- Het goede verloop van het jaarrekeningproces.
- Het verantwoording van het (hogere) rendement in de begroting.
- De systematiek van begroten.
- De toename van het aantal FTE , met name gericht op een toename van medewerkers niveau 1 en 2.
- De toewijzing van het budget voor ontwikkeling en innovatie.
- De ruimte in het opleidingsbudget.
- Het (voorstel voor een) Treasurystatuut van Tellus.
- De heldere, overzichtelijke en goed leesbare begroting.

Rol als strategisch partner

In 2021 heeft Tellus een nieuw meerjarenbeleidsplan ontwikkeld. Bij deze ontwikkeling is in diverse sessies met medewerkers op interactieve wijze inhoud gegeven aan de strategische thema's uit het meerjarenbeleid. Leden van de ondernemingsraad, VAR en de Raad van Toezicht sloten bij deze sessies aan. Op 27 januari 2022 is het nieuwe meerjarenbeleidsplan van Tellus 'Navigeren op volle zee' goedgekeurd in de Raad van Toezicht. Vanuit het nieuwe meerjarenbeleidsplan zijn diverse speerpunten in het verslagjaar besproken in de vergaderingen van de Raad van Toezicht, waaronder de vastgoedontwikkeling, de arbeidsmarktproblematiek, het Strategisch leerbeleid en het duurzaamheidsbeleid.



De Raad van Toezicht van Tellus ziet het als zijn verantwoordelijkheid en heeft dan ook de ambitie om samen met de bestuurder op strategisch niveau de uitgangspunten van de maatschappelijke meerwaarde van Zorggroep Tellus vast te stellen. De Raad van Toezicht en de bestuurder analyseren hiertoe de maatschappelijke vraag in relatie tot de missie en visie van Tellus en komen, op basis van een gelijkwaardige en open dialoog, gezamenlijk tot de vaststelling van de gewenste maatschappelijke meerwaarde. Hierbij geven de leden van de Raad van Toezicht vanuit de eigen kennis en ervaring inbreng, waarbij de verscheidenheid in de dialoog van toegevoegde waarde is.

Rol als werkgever

Op 19 oktober 2023 heeft het (jaarlijkse) evaluatiegesprek met de bestuurder en de remuneratiecommissie plaatsgevonden. Tijdens de zelfevaluatie van de Raad van Toezicht d.d. 4 december 2023 heeft de voorzitter in besloten kring in de raad een terugkoppeling van dit evaluatiegesprek gegeven. In het evaluatiegesprek met de bestuurder is tevens besproken of de expertise, competenties en leiderschapstijl van de bestuurder en het managementteam nog aansluiten bij de opgaven waar Tellus de komende jaren voor staat.

Rol als ambassadeur

De Raad van Toezicht staat in verbinding met de bestuurder, het managementteam, de ondernemingsraad, de cliëntenraden en andere relevante interne stakeholders van Tellus. Een delegatie van de Raad van Toezicht woont eenmaal per jaar een vergadering van zowel de ondernemingsraad als de centrale cliëntenraad en lokale cliëntenraden van Tellus afzonderlijk bij. Ook spreekt de Raad van Toezicht met (leden van) het managementteam van Tellus, onder meer door middel van een jaarlijks overleg met het voltallige MT. In de commissie K&V participeren de voorzitter van de VAR (verpleegkundige) en de beleidsmedewerkers kwaliteit van Tellus. Ook lopen de leden van de Raad van Toezicht jaarlijks mee tijdens het primaire proces. De Raad van Toezicht hecht groot belang aan deze contacten, omdat de raad hierdoor op een andere wijze dan via de bestuurder geïnformeerd wordt over de gang van zaken binnen de organisatie. Tellus is in de afgelopen jaren extern meer zichtbaar geworden en sterker gepositioneerd in de regio, onder meer door externe samenwerking met andere (zorg)organisaties. Hierin vervult met name de bestuurder, maar ook het managementteam van Tellus, een belangrijke rol. Deze externe samenwerking acht de Raad van Toezicht van groot belang, zeker voor een kleine organisatie als Tellus, waarvoor de noodzaak tot samenwerking alleen maar groter wordt.

In de komende jaren heeft de Raad van Toezicht van Tellus de ambitie zijn verbindende rol met de samenleving verder te ontwikkelen. Bij het nadenken over de maatschappelijke meerwaarde van Tellus, zorgt de Raad van Toezicht ervoor op de hoogte te zijn van de verwachtingen van de relevante stakeholders. De raad ontwikkelt meer nadrukkelijk een antenne voor de verwachtingen die de samenleving van Tellus heeft.

7.6 REFLECTIE OP EIGEN FUNCTIONEREN RAAD VAN TOEZICHT

De Raad van Toezicht evalueert jaarlijks het eigen functioneren. Op 17 november 2021 is een zelfevaluatietraject Raad van Toezicht gestart, die in 2022 en 2023 een uitgebreid vervolg heeft gekregen, waarbij voor ieder lid van de Raad van Toezicht, de bestuurder en de bestuurssecretaris een profielrapport is opgesteld. Op 11 januari 2022, 17 november 2022 en 9 januari 2023 heeft dit vervolg plaatsgevonden. Verbeterpunten naar aanleiding van deze zelfevaluatie zijn:

- Een grotere betrokkenheid van de Raad van Toezicht bij de strategische ontwikkeling van Tellus.



- Meer helderheid aanbrengen in het proces van strategieontwikkeling; waar zitten we nu (fasering), wie besluit wanneer, waarover en wie voert de regie (besluitvormingsproces).
- Actieve deelname van de RvT-leden aan gesprekken met interne en externe stakeholders; enerzijds ter inspiratie en anderzijds om een beter beeld te krijgen van de belangen van anderen.
- Bij de voorbereiding van de RvT-bijeenkomsten meer aandacht voor het bepalen/prioriteren van de agendapunten; geen overvolle agenda's en ook meer ruimte voor het gesprek.
- Meer inzet en inspanning van de RvT-leden om tot de gewenste betrokkenheid en het beoogde commitment te komen. De RvT-leden spreken elkaar hierop aan.
- Naast eenieders eigen deskundigheid, ook gezamenlijk als team de bestuurder ondersteunen, waarbij de 'som meer is dan het geheel der delen'. De leden vervangen elkaar in de verschillende commissies van de Raad van Toezicht.

Op 4 december 2023 heeft een beperkte onderlinge zelfevaluatie Raad van Toezicht plaatsgevonden, die tevens in het teken stond van kennismaken met het nieuwe Lid Raad van Toezicht. Tijdens deze zelfevaluatie is teruggeblikt op het langlopende en intensieve traject van zelfevaluatie in 2022 en 2023 en met elkaar besproken op welke wijze de Raad van Toezicht invulling gaat geven aan de geïntensiveerde en meer betrokken rol van de Raad van Toezicht op met name de langetermijnstrategie.

De leden van de Raad van Toezicht bewaken de eigen deskundigheid. Zij volgen jaarlijks training, cursussen, colleges en leergangen, veelal georganiseerd door de NVTZ, maar ook door de eigen beroepsorganisatie. De resultaten worden gepubliceerd op de website van de NVTZ, onder de noemer Goed Toezicht. De diversiteit in deskundigheid is evenredig over de leden verdeeld. Tenminste één lid beschikt over relevante kennis en ervaring in de zorg. Voor de leden van de Raad van Toezicht van Tellus is een profiel beschikbaar. De leden zijn onafhankelijk.

De honorering van de leden van de Raad van Toezicht van Tellus voor 2023 is, conform de vigerende Adviesregeling honorering raden van toezicht in zorg en welzijn van de NVTZ, vastgesteld op 8% van het maximum van de bezoldigingsklasse van de bestuurder voor leden van de Raad van Toezicht en 12% voor de voorzitter van de Raad van Toezicht. Voor klasse III, met een bezoldigingsmaximum van € 182.000, komt dit honorarium in 2023 neer op:

- € 21.840 op jaarbasis voor de voorzitter
- € 14.560 op jaarbasis voor de overige leden

Wettelijk bedraagt de maximale vergoeding voor de voorzitter 15% (€ 27.300) en voor overige leden 10% (€ 18.200).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**



8.1 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**.

8.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

| | Ref. | 31-dec-23 € | 31-dec-22 € |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| ACTIVA | | | |
| Vaste activa | | | |
| Materiële vaste activa | | | |
| | 2 | | |
| Bedrijfsgebouwen en -terreinen | | 6.246.516 | 6.646.900 |
| Machines en installaties | | 562.548 | 662.928 |
| Andere vaste bedrijfsmiddelen | | 652.921 | 558.783 |
| Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa | | 98.409 | 0 |
| | | 7.560.394 | 7.868.611 |
| Vlottende activa | | | |
| Vorderingen | | | |
| | 5 | | |
| Op handelsdebiteuren | | 96.734 | 89.871 |
| Overige vorderingen | | 337.266 | 354.738 |
| Overlopende activa | | 11.171 | 12.618 |
| | | 445.170 | 457.227 |
| Liquide middelen | 7 | 8.547.879 | 6.665.381 |
| Totaal activa | | <u>16.553.444</u> | <u>14.991.219</u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

| | Ref. | 31-dec-23 € | 31-dec-22 € |
|--|------|--------------------------|--------------------------|
| PASSIVA | | | |
| Elgen vermogen | 8 | | |
| Bestemmingsreserve | | 0 | 0 |
| Bestemmingsfonds | | 6.495.463 | 5.073.142 |
| Overige reserves | | 197.215 | 197.215 |
| | | <u>6.692.678</u> | <u>5.270.357</u> |
| Vorzieningen | 9 | | |
| Overige | | 807.032 | 498.862 |
| | | <u>807.032</u> | <u>498.862</u> |
| Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar) | 10 | | |
| Financial lease verplichting | | 7.412.109 | 7.533.269 |
| | | <u>7.412.109</u> | <u>7.533.269</u> |
| Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar) | 11 | | |
| Schulden aan leveranciers en handelskredieten | | 311.351 | 402.898 |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | | 144.071 | 196.127 |
| Schulden terzake van pensioenen | | 195.418 | 185.381 |
| Overige schulden | | 264.420 | 243.714 |
| Overige passiva | | 726.364 | 660.611 |
| | | <u>1.641.624</u> | <u>1.688.731</u> |
| Totaal passiva | | <u><u>16.553.443</u></u> | <u><u>14.991.219</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

| | Ref. | 2023 € | 2022 € |
|---|------|-------------------------|-----------------------|
| BEDRIJFSOPBRENGSTEN | | | |
| Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | 14 | | |
| Zorgverzekeringswet | | 805.324 | 565.503 |
| Wet langdurige zorg | | 13.934.094 | 12.162.407 |
| Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening | | 2.216 | 62.083 |
| | | <u>14.741.634</u> | <u>12.789.993</u> |
| Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten | 16 | 176.884 | 144.176 |
| Netto omzet | | <u>14.918.518</u> | <u>12.934.169</u> |
| Overige bedrijfsopbrengsten | 19 | 752.634 | 731.314 |
| Som der bedrijfsopbrengsten | | <u>15.671.153</u> | <u>13.665.483</u> |
| BEDRIJFSLASTEN | | | |
| Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten | 21 | 261.063 | 250.334 |
| Lonen en salarissen | 22 | 6.869.692 | 6.122.185 |
| Sociale lasten | 23 | 1.091.904 | 957.580 |
| Pensioenlasten | 24 | 542.652 | 506.933 |
| Afschrijvingen op materiële vaste activa | 25 | 667.198 | 751.275 |
| Overige bedrijfskosten | 28 | 4.389.183 | 4.116.374 |
| Som der bedrijfslasten | | <u>13.821.692</u> | <u>12.704.682</u> |
| BEDRIJFSRESULTAAT | | 1.849.461 | 960.801 |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 32 | 427.140 | 442.872 |
| RESULTAAT | | <u><u>1.422.320</u></u> | <u><u>517.929</u></u> |

Stichting Zorggroep Tellus

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

| | 2023 € | 2022 € |
|------------------|-------------------------|-----------------------|
| Overige reserves | 1.422.320 | 517.929 |
| | <u><u>1.422.320</u></u> | <u><u>517.929</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

| | Ref. | 2023 | | 2022 | |
|---|--------|-----------------|-------------------------|-----------------|-------------------------|
| | | € | € | € | € |
| Kasstroom uit operationele activiteiten | | | | | |
| Bedrijfsresultaat | | | 1.849.461 | | 960.801 |
| Aanpassingen voor: | | | | | |
| - afschrijvingen en overige waardeverminderingen | 25, 26 | 667.198 | | 751.277 | |
| - mutaties voorzieningen | 9 | 308.170 | | 34.613 | |
| - Bijzondere waardevermindering van vlottende activa | 27 | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| | | | 975.368 | | 785.890 |
| Veranderingen in werkkapitaal: | | | | | |
| - vorderingen | 5 | 12.057 | | 99.042 | |
| - kortlopende schulden (excl. schulden aan banken) | 11 | -47.108 | | 140.079 | |
| | | | <u>-35.051</u> | | <u>239.121</u> |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties | | | <u>2.789.778</u> | | <u>1.985.812</u> |
| Rentebaten en soortgelijke opbrengsten | 30 | 0 | | 0 | |
| Rentelasten en soortgelijke kosten | 32 | -427.140 | | -442.873 | |
| | | | <u>-427.140</u> | | <u>-442.873</u> |
| Totaal kasstroom uit operationele activiteiten | | | <u>2.362.638</u> | | <u>1.542.940</u> |
| Kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | | | |
| Investerings materiële vaste activa | 2 | -358.980 | | -745.131 | |
| Desinvesteringen materiële vaste activa | 2 | <u>0</u> | | <u>0</u> | |
| Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten | | | -358.980 | | -745.131 |
| Kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | | | |
| Aflossing langlopende schulden | 10 | 0 | | 0 | |
| Kortlopend bankkrediet | 11 | <u>-121.160</u> | | <u>-104.896</u> | |
| Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten | | | -121.160 | | -104.896 |
| Mutatie geldmiddelen | | | <u>1.882.498</u> | | <u>692.913</u> |
| Stand geldmiddelen per 1 januari | 7 | | 6.665.381 | | 5.972.468 |
| Stand geldmiddelen per 31 december | 7 | | <u>8.547.879</u> | | <u>6.665.381</u> |
| Mutatie geldmiddelen | | | 1.882.498 | | 692.913 |

Toelichting

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. De kasstroom uit operationele activiteiten is hoger dan 2022 door een toename van de opbrengsten. De investeringen zijn lager dan 2022 door investeringen in een nieuw domoticasysteem in 2022.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Zorggroep Tellus is voluit Stichting Zorggroep Tellus en de statutaire vestigingsplaats is Den Helder. Zorggroep Tellus is geregistreerd onder KvK-nummer 37122456.

De activiteiten van Zorggroep Tellus bestaan hoofdzakelijk uit verpleging, verzorging, dagbesteding en thuiszorg.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

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

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

Gebruik van schattingen

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

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

Zorggroep Tellus hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

Deze herrubricering betreft de kosten van de samenwerking met Stichting Wonen Plus Welzijn. In 2022 als negatieve bate opgenomen onder de "overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening" en in 2023 als last opgenomen onder de "patiënt- en bewonersgebonden kosten".

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingswijziging

Zorggroep Tellus schrijft over een aantal investeringen die in De Lichtboei zijn gedaan versneld af in verband met vervangende nieuwbouw. In 2023 zijn deze nieuwbouwplannen verder ontwikkeld en op basis van de huidige planning is de te verwachte ingebruikname van de nieuwbouw eind 2028. Tot en met 2022 werd nog uitgegaan van oplevering in 2025. Op grond van deze planning is de restant afschrijvingstermijn voor een aantal investeringen aangepast naar 2028. Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 41.000 afgenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

8.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen 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. Activa waarvan het waarschijnlijk is dat de realiseerbare waarde lager is dan de boekwaarde, worden afgewaardeerd tot het niveau van de hoogste van de indirecte en directe realiseerbare waarde.

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

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

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

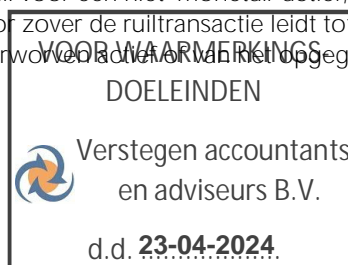
Materiële vaste activa

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

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

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

In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting. In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde van het verworven actief, zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief wordt opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.



8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De materële vaste activa waarvan de instelling krachtens een financiële leaseovereenkomst het economisch eigendom heeft wordt geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financial leasing

Zorggroep Tellus leaset het gebouw De Groene Vecht, hierbij heeft Zorggroep Tellus grotendeels de voor- en nadelen verbonden aan de eigendom van deze activa. Deze activa worden geactiveerd in de balans bij aanvang van het leasecontract tegen de reële waarde van het actief of de lagere contante waarde van de minimale leasetermijnen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de onderneming eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De te betalen leasetermijnen worden op annuïtaire wijze verdeeld in een aflossings- en een rentecomponent. De leaseverplichtingen worden exclusief de rentecomponent opgenomen onder de langlopende schulden. De rentecomponent wordt gedurende de looptijd van het contract verantwoord in de winst-en-verliesrekening met een vast rentepercentage over de gemiddelde resterende aflossingscomponent. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan. Indien leasebetalingen van reeds lopende leasecontracten als gevolg van de impact van Covid-19 gedurende een beperkte periode verminderd worden, vrijstelling van betaling plaatsvindt, of worden uitgesteld, wordt de netto-leaseverplichting verlaagd met de contante waarde van de wijziging van de betalingen, gebaseerd op de oorspronkelijke periodieke rentevoet. Deze verlaging wordt als bate in de winst-en-verliesrekening verwerkt op het moment van de contractwijziging.

Operational leasing

Bij Zorggroep Tellus zijn er leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij Zorggroep Tellus ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract. Kortstondige vermindering of vrijstelling van betaling van reeds lopende leasecontracten als gevolg van de impact van Covid-19, die niet slechts uitstel van betaling betreffen, worden toegerekend aan de periode waarop de vermindering of vrijstelling betrekking heeft.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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-kasstroom 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 dan gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij om jubileumgratificaties.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting tot uitbetaling van loon gedurende de eerste twee ziektejaren, voor zover deze na 31 december 2023 vallen. De voorziening is gevormd voor medewerkers met langdurig ziekteverlof die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces. De verwachte loondoorbetaling voor het eerste jaar is gebaseerd op 100% van het loon, het tweede jaar voor 70%. Tevens is rekening gehouden met sociale lasten. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.

Voorziening inlooppremie WGA hiaat

De voorziening inlooppremie WGA hiaatverzekering is gevormd voor risico's voortvloeiende uit de verplichting tot het afsluiten van deze verzekering op grond van de CAO. Werkgevers betalen gedurende 5 jaar een premie ter dekking van de risico's uit de periode maart 2020 tot en met december 2022. Er wordt geen rekening gehouden met een disconteringsvoet.



8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

8.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Opbrengsten

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

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

Overheidssubsidies

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

Pensioenen

Zorggroep Tellus 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 Zorggroep Tellus. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Zorggroep Tellus 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. De dekkinggraad in december 2023 bedraagt 106,3%.

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

8.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

8.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

8.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

8.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Zorggroep Tellus zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake Zorggroep Tellus is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

| | Bedrijfs- gebouwen en terreinen € | Machines en installaties € | Andere vaste bedrijfs- middelen € | vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materieële vaste activa € | Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar € | Totaal € |
|--|--|-------------------------------------|---|--|--|------------------|
| Stand per 1 januari 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 16.499.964 | 1.605.975 | 1.727.737 | 0 | 0 | 19.833.676 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 9.853.064 | 943.047 | 1.168.954 | 0 | 0 | 11.965.065 |
| Boekwaarde per 1 januari 2023 | <u>6.646.900</u> | <u>662.928</u> | <u>558.783</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>7.868.611</u> |
| Mutaties in het boekjaar | | | | | | |
| - investeringen | 10.307 | 6.934 | 243.330 | 98.409 | 0 | 358.980 |
| - herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - afschrijvingen | 410.691 | 107.314 | 149.192 | 0 | 0 | 667.197 |
| - bijzondere waardeverminderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname bijz. waardeverminderinger | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - terugname geheel afgeschreven activa | | | | | | |
| .aanschafwaarde | 650.736 | 0 | 540.173 | 0 | 0 | 1.190.909 |
| .cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| .cumulatieve afschrijvingen | 650.736 | 0 | 540.173 | 0 | 0 | 1.190.909 |
| - desinvesteringen | | | | | | |
| aanschafwaarde | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| cumulatieve afschrijvingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| per saldo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Mutaties in boekwaarde (per saldo) | <u>-400.384</u> | <u>-100.380</u> | <u>94.138</u> | <u>98.409</u> | <u>0</u> | <u>-308.217</u> |
| Stand per 31 december 2023 | | | | | | |
| - aanschafwaarde | 15.859.535 | 1.612.909 | 1.430.894 | 98.409 | 0 | 19.001.747 |
| - cumulatieve herwaarderingen | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| - cumulatieve afschrijvingen | 9.613.019 | 1.050.361 | 777.973 | 0 | 0 | 11.441.353 |
| Boekwaarde per 31 december 2023 | <u>6.246.516</u> | <u>562.548</u> | <u>652.921</u> | <u>98.409</u> | <u>0</u> | <u>7.560.394</u> |
| Afschrijvingspercentage | 0% - 10% | 5% - 10% | 10% - 33,3% | 0,0% | 0,0% | |

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 6.134.267 (2022: € 6.427.828) aan vaste activa opgenomen waarvan Zorggroep Tellus alleen het economisch eigendom heeft. Als activeringsgrens wordt een bedrag van € 2.500 aangehouden. Voor het opknappen van appartementen in De Lichtboei (behangen, schilderen en vervangen vloerbedekking) wordt hier van afgeweken. Het gaat om bedragen tussen de € 1.500 en € 3.000, deze kosten worden ten laste van het resultaat gebracht. Voor een aantal investeringen met betrekking tot locatie De Lichtboei wordt versneld afgeschreven in verband met geplande nieuwbouw. Tot en met boekjaar 2022 werd er vanuit gegaan dat deze nieuwbouw in 2025 opgeleverd zou worden. Volgens de aangepaste planning wordt dat 2028. Als gevolg hiervan is de einddatum voor versneld afschrijven aangepast en zijn de afschrijvingslasten lager (zie toelichting schattingswijziging onder de waarderingsgrondslagen)

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 01-01-2022) bedraagt € 3.751.000 Voor De Lichtboei. De verzekerde waarde bedraagt €13.011.480.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € nihil (2022: €nihil).

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 124.004 (2022: € 3.376) met een resterende looptijd langer dan 1 jaar. Dit bedrag heeft betrekking op de nog te ontvangen transitievergoeding voor langdurig zieken die na 2 jaar ziekte betaald moet worden.

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

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Overige vorderingen: | | |
| Vorderingen uit hoofde van financieringstekort | 115.387 | 173.652 |
| Diversen | 221.878 | 181.086 |
| Totaal overige vorderingen en overlopende activa | <u><u>337.266</u></u> | <u><u>354.738</u></u> |
| Overlopende activa: | | |
| Vooruitbetaalde bedragen | 11.171 | 12.618 |
| Nog te ontvangen bedragen | 0 | 0 |
| | <u><u>11.171</u></u> | <u><u>12.618</u></u> |

Van de overige vorderingen en overlopende activa is € 124.004 langlopend en € 109.045 kortlopend.

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

| | <u>2022</u> | <u>2023</u> | <u>totaal</u> |
|--------------------------------|-----------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € | € |
| Saldo per 1 januari | 173.652 | 0 | 173.652 |
| Financieringsverschil boekjaar | | 115.387 | 115.387 |
| Correcties voorgaande jaren | 295.302 | | 295.302 |
| Betalingen/ontvangsten | -468.954 | | -468.954 |
| Subtotaal mutatie boekjaar | <u>-173.652</u> | <u>115.387</u> | <u>-58.265</u> |
| Saldo per 31 december | <u><u>0</u></u> | <u><u>115.387</u></u> | <u><u>115.387</u></u> |

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Waarvan gepresenteerd als: | | |
| Overige vorderingen | 115.387 | 173.652 |
| Overige schulden | 0 | 0 |
| | <u><u>115.387</u></u> | <u><u>173.652</u></u> |

| Specificatie financieringsverschil in het boekjaar | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | € | € |
| Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten | 13.638.792 | 12.056.173 |
| Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget | 13.523.405 | 11.882.521 |
| Totaal financieringsverschil | <u><u>115.387</u></u> | <u><u>173.652</u></u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Liquide middelen

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 31-dec-23 | 31-dec-22 |
|-------------------------|------------------|------------------|
| | € | € |
| Bankrekeningen | 8.545.827 | 6.662.104 |
| Kassen | 2.052 | 3.277 |
| Totaal liquide middelen | <u>8.547.879</u> | <u>6.665.381</u> |

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

| | Saldo per 1-jan-23 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-23 |
|---|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Bestemmingsreserve: | | | | |
| Reserve aanvaardbare kosten | 4.973.142 | 1.422.320 | 100.000 | 6.495.463 |
| Ontwikkeling open keuken | 50.000 | 0 | -50.000 | 0 |
| Ontwikkelingskosten vastgoed De Lichtboei | 50.000 | 0 | -50.000 | 0 |
| Totaal bestemmingsreserve | <u>5.073.142</u> | <u>1.422.320</u> | <u>0</u> | <u>6.495.463</u> |

Overige reserves

| | Saldo per 1-jan-23 | Resultaat- bestemming | Overige mutaties | Saldo per 31-dec-23 |
|-------------------------|-----------------------|--------------------------|---------------------|------------------------|
| | € | € | € | € |
| Overige reserves: | | | | |
| Bedrijfsreserve | 197.215 | 0 | 0 | 197.215 |
| Totaal overige reserves | <u>197.215</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>197.215</u> |

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 6.692.536 (2022: € 5.270.357).

9. Voorzieningen

| | Saldo per 1-jan-23 | Dotatie | Onttrekking | Vrijval | Saldo per 31-dec-23 |
|--------------------------------|-----------------------|----------------|----------------|---------------|------------------------|
| | € | € | € | € | € |
| Uitgestelde beloningen | 62.329 | 17.016 | 5.013 | 0 | 74.332 |
| Doorbetaling na 45 dienstjaren | 140.011 | 8.641 | 0 | 0 | 148.652 |
| Langdurig zieken | 263.518 | 490.265 | 136.155 | 60.838 | 556.790 |
| Inloop WGA hiaatverzekering | 33.004 | 0 | 0 | 5.746 | 27.258 |
| Totaal voorzieningen | <u>498.862</u> | <u>515.922</u> | <u>141.168</u> | <u>66.584</u> | <u>807.032</u> |

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

| | 31-dec-23 |
|--|-----------|
| Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.) | 400.125 |
| Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.) | 406.907 |
| hiervan > 5 jaar | 0 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans, leeftijd en te verwachten loonontwikkeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening inloop WGA hiaatverzekering

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

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|------------------|------------------|
| Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen | 121.165 | 104.896 |
| Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost) | 7.412.109 | 7.533.269 |
| hiervan > 5 jaar | 6.741.686 | 6.939.638 |

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

11. Kortlopende schulden

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

| | <u>31-dec-23</u> | <u>31-dec-22</u> |
|---|------------------|------------------|
| | € | € |
| Overige schulden: | | |
| Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen | 121.165 | 104.896 |
| Nog te betalen salarissen | 70.556 | 49.591 |
| Schulden uit hoofde van subsidies | 0 | 62.872 |
| Diversen | 72.699 | 26.354 |
| Totaal overige schulden | <u>264.420</u> | <u>243.714</u> |
| Overige passiva: | | |
| Vakantiegeld | 319.398 | 287.455 |
| Vakantiedagen | 329.688 | 318.235 |
| Persoonlijk budget levensfase | 77.279 | 54.921 |
| Totaal overige passiva | <u>726.365</u> | <u>660.611</u> |

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| Onroerende zaak | <u>Geschatte</u> | <u>Omvang</u> | <u>Omvang</u> | <u>Einddatum</u> |
|-----------------------------------|--------------------|----------------------|-------------------------|----------------------|
| | <u>jaarhuursom</u> | <u>verplichting</u> | <u>verplichting</u> | <u>huur-contract</u> |
| | <u>2024 in €</u> | <u>2 - 5 jaar in</u> | <u>> 5 jaar in €</u> | |
| | | <u>€</u> | | |
| De Groene Vecht intramuraal | 91.000 | 381.000 | 1.840.000 | 31-5-2044 |
| De Groene Vecht VPT appartementen | 57.000 | 29.500 | 0 | 30-6-2024 |
| Aanleunwoningen Vechtstraat | 194.000 | 836.000 | 2.000.000 | 2036 |
| Totaal | 342.000 | 1.246.500 | 3.840.000 | |

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

| Omschrijving | <u>Geschatte</u> | <u>Omvang</u> | <u>Omvang</u> | <u>Einddatum</u> |
|---------------------------|---------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
| | <u>verplichting</u> | <u>verplichting</u> | <u>verplichting</u> | <u>contract</u> |
| | <u>2024 in €</u> | <u>2 - 5 jaar in</u> | <u>> 5 jaar in €</u> | |
| | | <u>€</u> | | |
| Lease boodschappenplusbus | 11.565 | 9.638 | 0 | 2025 |
| Lease personenauto | 12.067 | 1.978 | 0 | 2025 |
| Lease personenauto | 8.084 | 2.165 | 0 | 2025 |
| Lease bestelauto | 10.164 | 35.574 | 0 | 2028 |
| Huur domotica | 31.912 | 135.828 | 149.929 | 2032 |
| Totaal | 73.792 | 185.183 | 149.929 | |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.


d.d. **23-04-2024**

8.1.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

| Leninggever | Afsluit- datum | Hoofdsom | Totale loop- tijd | Soort lening | Werk- lijke rente | Einde rente- vast periode | Restschuld 31 december 2022 | Nieuwe leningen in 2023 | Aflossing in 2023 | Restschuld 31 december 2023 | Restschuld over 5 jaar | Resterende looptijd in jaren eind 2023 | Aflossing s-wijze | Aflossing 2024 | Gestelde zekerheden |
|-------------------|-------------------|------------|-------------------------|--------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|---|----------------------|-------------------|------------------------|
| | | € | | | % | | € | € | € | € | € | | | € | |
| Leaseverplichting | 1-jun-11 | 10.104.619 | 33 | n.v.t. | 5,50% | 31-mei-33 | 7.638.160 | 0 | 104.891 | 7.533.269 | 6.741.686 | 22 | annuitair | 121.160 | n.v.t. |
| Totaal | | | | | | | 7.638.160 | 0 | 104.891 | 7.533.269 | 6.741.686 | | | 121.160 | |

Toelichting:
In juni 2011 is met Woningstichting een huurcontract afgesloten voor locatie De Groene Vecht. De looptijd van het huurcontract is 33 jaar. De contante waarde van het pand is opgenomen onder de materiële vaste activa en de verplichting is opgenomen onder de langlopende schulden .

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

 Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Onder de baten is een bedrag met betrekking tot voorgaande jaren opgenomen van € 304.981. Dit bedrag heeft betrekking op specifieke energiecompensatie 2022 van € 183.766, de goedgekeurde overproductie 2022 van € 115.536 en coronacompensatie Zvw 2022 van € 9.679. De baten zijn gestegen ten opzichte van 2022 door een toegenomen productie (meer intramurale verzorgingsdagen intramuraal en VPT, een toename van het aantal dagdelen dagbesteding en een toename van het aantal cliënten wijkverpleging).

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

| | 2023 | 2022 |
|--|----------------|----------------|
| | € | € |
| Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten) | 176.884 | 144.176 |
| Totaal | <u>176.884</u> | <u>144.176</u> |

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Subsidies: | | |
| - Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening) | 50.033 | 122.855 |
| - Subsidie zorgbonus | -10.713 | 0 |
| - Overige loonkostensubsidies | 101.081 | 8.437 |
| - Overige subsidies | 392 | 6.571 |
| Overige opbrengsten: | | |
| - Verhuuropbrengsten | 262.694 | 254.946 |
| - Opbrengsten servicekosten | 39.034 | 28.842 |
| - Opbrengsten maaltijdverstrekking | 177.556 | 179.704 |
| - Opbrengsten horecavoorzieningen | 95.705 | 49.039 |
| - Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten | 29.062 | 71.389 |
| - Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering | 7.790 | 9.532 |
| Totaal | <u>752.634</u> | <u>731.314</u> |

Toelichting:

De ontvangen rijkssubsidies zijn bestemd voor de begeleiding van stagiaires en leerlingen in de zorg.

In 2023 is een bedrag aan subsidie coronabaten voor 2022 ontvangen. Het bedrag dat is verantwoord in 2022 betreft de afwikkeling voorgaande jaren.

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| | € | € |
| Kosten dienstverlening door onderaannemers | 116.169 | 98.764 |
| Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten | 144.894 | 151.570 |
| Totaal | <u>261.063</u> | <u>250.334</u> |

VOOR WAARMERKINGS
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

22. Lonen en salarissen

| De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|------------------|------------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Lonen en salarissen | 6.869.692 | 6.122.185 |
| Totaal | <u>6.869.692</u> | <u>6.122.185</u> |
| Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt: | | |
| Zorggroep Tellus | 160 | 151 |
| | <u>160</u> | <u>151</u> |
| Toelichting De lonen en salarissen zijn gestegen door een toename van het aantal fte's en CAO verhoging. | | |

25. Afschrijvingen op materiële vaste activa

| De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|--|----------------|----------------|
| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
| | € | € |
| Afschrijvingen: | | |
| Materiële vaste activa | 667.198 | 751.275 |
| Totaal afschrijvingen | <u>667.198</u> | <u>751.275</u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

| De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd: | | |
|---|------------------|------------------|
| | 2023 | 2022 |
| | € | € |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten | 1.015.091 | 984.830 |
| Patiënt- en bewonersgebonden kosten | 159.650 | 157.397 |
| Overige personeelskosten | 961.069 | 491.017 |
| Algemene kosten | 1.230.531 | 1.178.339 |
| Huur en leasing | 398.793 | 365.547 |
| Onderhoudskosten | 264.650 | 380.361 |
| Energiekosten | 359.399 | 558.882 |
| Totaal overige bedrijfskosten | <u>4.389.183</u> | <u>4.116.374</u> |
| Toelichting | | |
| Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten De stijging van de kosten wordt veroorzaakt door prijsstijgingen. | | |
| Overige personeelskosten De hogere overige personeelskosten wordt veroorzaakt door hogere opleidingskosten, een hogere dotatie voorziening langdurig zieken, eenmalige uitkering aan medewerkers en een hoger bedrag eindheffing loonbelasting (WKR). | | |
| Algemene kosten De hogere algemene kosten worden veroorzaakt door hogere kosten PR door verdere uitwerking van de nieuwe branding en hogere kosten verzekering door een andere verantwoording van de inkomensverzekering. | | |
| Onderhoudskosten De lagere onderhoudskosten omdat er minder werkzaamheden voor De Lichtboei uitgevoerd zijn. Er wordt alleen noodzakelijk onderhoud uitgevoerd in verband met nieuwbouwplannen. | | |
| Energiekosten De daling van de energiekosten wordt veroorzaakt door de prijsdalingen, de tarieven zijn met ongeveer 60% gedaald ten opzichte van 2022. Het elektriciteitsverbruik is gestegen (+0,5%) ten opzichte van 2022 en het gasverbruik is gedaald (16%) ten opzichte van 2022. | | |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

35. Honoraria accountant

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| | € | € |
| 1. Controle van de jaarrekening | 50.685 | 34.716 |
| 2. Overige controlewerkzaamheden | 3.779 | 14.198 |
| 3. Fiscale advisering | 0 | 0 |
| 4. Niet-controlediensten | 0 | 0 |
| | <u>54.464</u> | <u>48.914</u> |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

| | |
|--|------------------------|
| | W. van der Most |
| 1 Functie (functienaam) | Bestuurder |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-apr-17 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden |
| 4 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 159.179 |
| 7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 15.046 |
| 8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 174.224 |
| 9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 182.000 |
| | |
| <u>Vergelijkende cijfers 2022</u> | |
| 1 (Fictieve) dienstbetrekking? | Ja |
| 2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte) | 100% |
| 3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen | 149.929 |
| 4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn | 13.408 |
| 5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris | 163.337 |
| 6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 176.000 |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

| | A.F. Mosheuvel | T.P. Groenhuizen-Bals | A.J. Brand |
|--|-------------------------|------------------------------|--------------------|
| 1 Functie (functienaam) | Voorzitter RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 26-sep-16 | 26-mei-16 | 1-jul-20 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | heden | heden | heden |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 21.840 | 14.560 | 14.560 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 27.300 | 18.200 | 18.200 |
| <u>Vergelijkende cijfers 2022</u> | | | |
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 21.120 | 14.080 | 14.080 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 26.400 | 17.600 | 17.600 |
| | S.J.A. Timmerman | A.. Rulge | E.E. Bessem |
| 1 Functie (functienaam) | Lid RvT | Lid RvT | Lid RvT |
| 2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling) | 1-jul-20 | 1-feb-22 | 1-dec-23 |
| 3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling) | 30-apr-23 | heden | heden |
| 4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 0 | 14.560 | 1.213 |
| 5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 6.067 | 18.200 | 1.517 |
| <u>Vergelijkende cijfers 2022</u> | | | |
| 1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT | 14.080 | 12.907 | 0 |
| 2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum | 17.600 | 17.600 | |

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-04-2024

8.1.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorggroep Tellus een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.1.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Zorggroep Tellus heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 april 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
 Dhr. W. van der Most
 bestuurder 23-apr-24

W.G.
 Dhr. A.F. Mosheuvel
 voorzitter Raad van Toezicht 23-apr-24

W.G.
 Mw. T.P. Groenhuizen-Bais
 Lid Raad van Toezicht 23-apr-24

W.G.
 Dhr. A.J. Brand
 Lid Raad van Toezicht 23-apr-24

W.G.
 Mw. A.M. Ruige
 Lid Raad van Toezicht 23-apr-24

W.G.
 Dhr. E.E.E. Bessem
 Lid Raad van Toezicht 23-apr-24

8.2 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

8.2 OVERIGE GEGEVENS

8.2.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Er is geen statutaire regeling omtrent resultaatbepaling.

8.2.2 Nevenvestigingen

Zorggroep Tellus heeft geen nevenvestigingen. Er wordt op 2 locaties zorg geleverd, dat zijn De Lichtboei (Ijsselmeerstraat 2) en De Groene Vecht (Vechtstraat 250).

8.2.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-04-2024**

Aan de raad van toezicht van Stichting Zorggroep Tellus

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in het jaarverslag 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Zorggroep Tellus te Den Helder gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



Verklaring over de in het jaarverslag 2023 opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

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

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

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

Dordrecht, 23 april 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA