Jaarverslaggeving 2023

Stichting Carint-Reggeland Groep

Hengelo ov

23 mei 2024

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024
Behorende bij briefnummer: 1100 d.d. 23-5-2024
Paraaf:

INHOUDSOPGAVE

		Pagina
1	**Bestuursverslag**	3
2.1	**Geconsolideerde jaarrekening**	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	37
2.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2023	38
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	39
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	40
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	51
2.1.6	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	57
2.1.7	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	58
2.1.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	59
2.1.9	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2023	60
2.2	**Enkelvoudige jaarrekening**	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	70
2.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	71
2.2.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	72
2.2.4	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	79
2.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	80
2.2.6	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	82
2.2.7	Vaststelling en goedkeuring	86
2.3	**Overige gegevens**	
2.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	88
2.3.2	Nevenvestigingen	88
2.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	89
3	**Bijlagen**	90

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Bestuursverslag

Voorwoord raad van bestuur

Het zijn onzekere tijden zowel mondiaal als dichter bij huis. Veel is in beweging in de samenleving en binnen de zorg.
Het urgentiegevoel dat het anders moet, is op dit moment sterker dan ooit.
Dit vraagt een grote inspanning van de organisatie als geheel. Hoe maak je met elkaar de beweging? Hoe structureer je dat en hoeveel ruimte laat je. Hoe respecteer je de verschillen die er zijn en geef je tegelijkertijd samen richting en invulling aan de koers die is uitgezet. Oude patronen, werkwijzen en denkkaders moeten worden losgelaten. Verhalen en creatieve oplossingen vanuit de clientreis moeten we ontdekken en inhoud geven. Wendbaar, samen anders op weg. Een uitdagend perspectief en een waardevolle zoektocht, hoe dan ook!

Vanuit onze visie en een organisatie die in de basis op orde is, zijn we in staat onze koers krachtig door te zetten. Dat laat onverlet dat het een stevige inspanning zal vragen van de organisatie om zorg en ondersteuning daadwerkelijk anders vorm en inhoud geven.
Het anders denken en anders doen hebben we enkele jaren geleden geïntroduceerd in ons denken. De noodzakelijke veranderingen die zich nu snel voltrekken, overkomen ons dan ook niet maar stimuleren om op de ingeslagen koers door te gaan en stappen te zetten.
We hebben veel in huis en door die talenten nog beter te benutten en door ons te laten leiden door de verhalen van onze cliënten, zijn we wendbaar en in staat flexibel en slim inhoud te geven aan waardevol leven, waardevol werken en een gezonde organisatie.

De raad van bestuur kijkt met trots terug op 2023. Wij zijn alle medewerkers, heel dankbaar voor hun grote inzet en betrokkenheid. We hebben in 2023 opnieuw laten zien dat we samen vanuit onze visie in staat zijn om anders naar zorg te kijken. Samen met de raad van toezicht, medezeggenschapsorganen en vrijwilligers en vele belanghebbende organisaties, zijn we op weg waardevol leven en waardevol werken waar te maken.

Heidi de Bruijn en Inge Zwijnenberg
raad van bestuur

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Hoofdstuk 1 Algemeen

1.1 Algemeen

1.1.1 Onze visie en missie

Ieder mens is uniek en waardevol. Vanuit die overtuiging bieden wij ondersteuning zorg, wonen en welzijn op maat. Het is ons doel dat cliënten zoveel mogelijk kunnen leven zoals zij gewend zijn en de dingen kunnen doen die voor hen belangrijk zijn.

We versterken de gezondheid door te kijken en te onderzoeken met de cliënt wat wél kan, wat belangrijk is om zelfstandig te blijven en regie te houden. We zetten in op dat wat voor cliënten waarde toevoegt aan de manier waarop ze wonen, sociale contacten onderhouden, hun welzijn en hun lichamelijke en geestelijke gezondheid op peil houden: *Waardevol Leven.*

Onze medewerkers bieden we wat nodig is om elke dag goed en prettig te werken en zo het verschil te maken voor de cliënten: *Waardevol Werken.*

Alle rand voorwaardelijke zaken zijn zó ingericht dat zowel aan de verwachtingen van medewerkers als cliënten kan worden voldaan. De basis is op orde. Dit geeft de ruimte om te verbeteren, innovatief te zijn en ons te onderscheiden. *Gezonde Organisatie.*

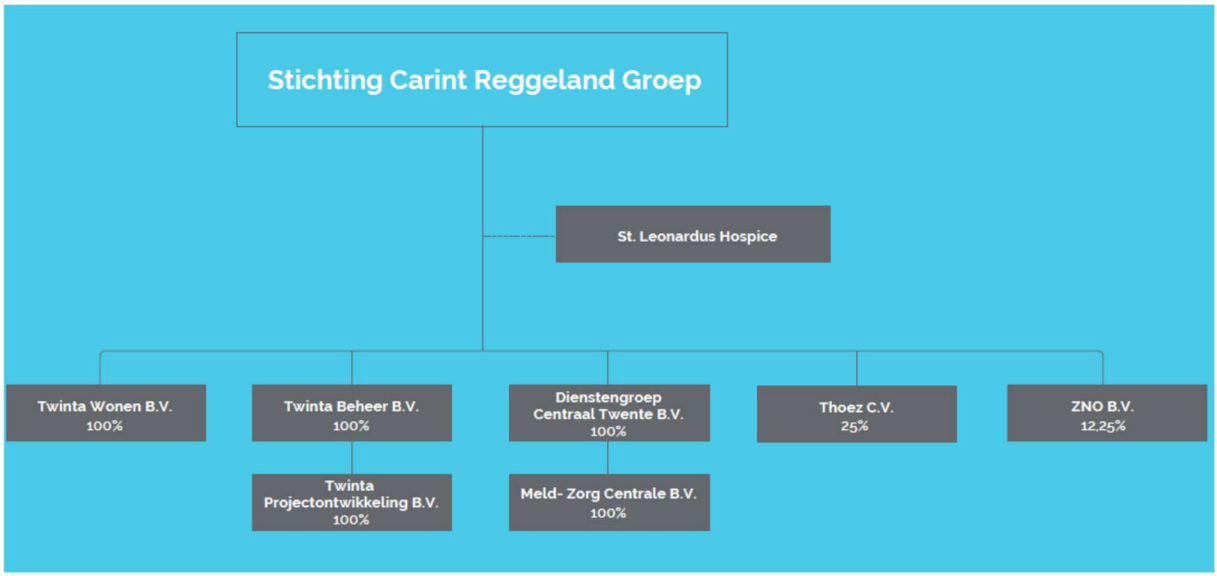
Waardevol Leven en Waardevol Werken en Gezonde Organisatie vormen de pijlers van onze visie die samen in balans moeten zijn.

Als Carintreggeland zijn we in beweging. Dit doen we vanuit vier kernwaarden:
moedig, open, vertrouwen en samen.

1.1.2 Kernactiviteiten

Carintreggeland is een VVT-organisatie met een breed aanbod aan ouderenzorg, die actief is in de regio Twente. De (langdurige) zorg wordt zowel op eigen locaties (verpleeghuis, woon-zorgcomplexen, dagbegeleiding) als aan huis (wijkverpleging en thuisbegeleiding) verleend. De belangrijkste leveranciers zijn met name actief binnen de voedingsmiddelenbranche, verpleegartikelen/hulpmiddelen en automatisering.

1.1.3 Juridische structuur



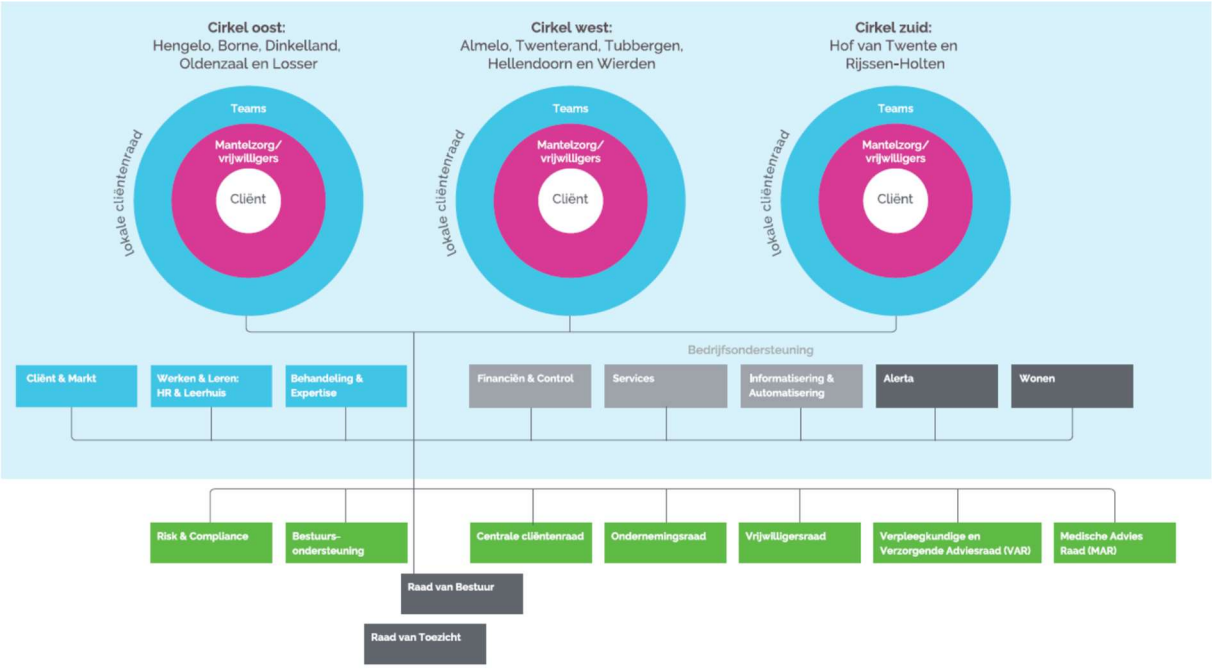
VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

1.1.4 Organisatiestructuur en personele bezetting

Carintreggeland kenmerkt zich door een platte organisatiestructuur bestaande uit drie lagen: uitvoerende medewerkers, management en raad van bestuur. Het werkgebied van de organisatie is ingedeeld in drie geografische cirkels, oost, west en zuid. Binnen deze eenheden sturen 6-7 managers zorg teams aan. De managers zijn integraal verantwoordelijk voor de aansturing van activiteiten. Daarnaast kent de organisatie een aantal ondersteunende diensten.



Het personeelsbestand (inclusief stagiaires) over 2023 ziet er als volgt uit (in fte's):

Functie	FTE
Verpleeghuiszorg	1452
Extramurale zorg	595
Thuis- en dagbegeleiding	121
Volledig pakket thuis	4
Herstelzorg	40
Behandel expertise	81
Careflex (interne uitzendbureau)	19
Ondersteunende diensten	235
Medezeggenschap	5
Totaal	**2552**

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

1.2 Bestuur, toezicht en advies en medezeggenschapsorganen

1.2.1 Bestuur en toezicht

De organisatie wordt bestuurd door een collegiale tweehoofdige raad van bestuur. Een van de leden is benoemd als voorzitter. De raad van bestuur geeft richting aan de ontwikkeling van missie, visie, identiteit en waarde van de organisatie en zorgt voor spelregels en kaders. De raad van bestuur is eindverantwoordelijkheid voor het reilen en zeilen van de organisatie en het ontwikkelen en bewaken van de sturingsprincipes en het monitoren van de uitkomsten daarvan. De raad van bestuur is verantwoordelijk voor goed eigenaarschap, is eigenaar van strategische thema's, het risicomanagement en faciliteert het interne en extern toezicht.

De samenstelling van de raad van bestuur per 31 december 2023 is als volgt:

Mevrouw H. de Bruijn	voorzitter	In dienst vanaf 1 juni 2016
Mevrouw I.W.H. Zwijnenberg	lid	In dienst vanaf 15 oktober 2021

Het interne toezicht van Carintreggeland wordt gevormd door een raad van toezicht, bestaande uit zes leden. De raad van toezicht ziet er in het algemeen op toe dat door goede ondersteuning en zorgverlening wordt gewerkt aan een passende taakopvatting die past bij de vragen en ontwikkelingen in de samenleving in het algemeen en de vraag van de client in het bijzonder. De raad van toezicht is een reflecterende en adviserende sparringpartner van de raad van bestuur. De raad van toezicht oefent toezicht uit op basis van het door de raad geformuleerde toezichtvisie-kader.

De samenstelling van de raad van toezicht per 31 december 2023 is als volgt:

Mevrouw J.J. Joppe, vicevoorzitter; voorzitter remuneratiecommissie
De heer A.G.M. Offereins, lid; voorzitter commissie financiën en vastgoed
De heer J.F.H. Eijsink lid; voorzitter commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie
De heer S. van Bodegraven, lid; lid commissie financiën en vastgoed.
De heer W.M.H. den Hartog, voorzitter (per 1 januari 2024)
Mevrouw B.C. de Lange, lid; lid commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie (per 1 januari 2024)

1.2.2 Advies en Medezeggenschap

<u>De ondernemingsraad</u>

Op grond van de Wet op de Ondernemingsraden (WOR) heeft de raad van bestuur een ondernemingsraad (OR) ingesteld voor het overleg met en de vertegenwoordiging van de in de onderneming werkzame personen. De positie en bevoegdheden van de OR zijn vastgelegd in de WOR en in het instellingsbesluit ondernemingsraad. In een faciliteitenregeling is vastgelegd hoe de OR bij zijn werkzaamheden wordt gefaciliteerd.

De raad van bestuur is op grond van de WOR verplicht om besluiten over de in de wet genoemde aangelegenheden voor advies/instemming voor te leggen aan de OR. De raad van bestuur heeft periodiek een overlegvergadering met de ondernemingsraad. Twee keer per jaar neemt een afvaardiging van de raad van toezicht deel aan de overlegvergadering.

In 2023 zijn de volgende onderwerpen ter advisering/instemming aan de OR voorgelegd:

-Kaderregeling arbeidstijden

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

-Harmonisatie gratificatieregeling
-Strategisch ontwikkelplan 2023
-Vergoedingsregeling BHV
-Gedragscode
-Voortgang regeling FiscFree
-Klokkenluidersregeling
-Verruiming BIG-beleid
-Betaalde lestijd
-Woon-werkvergoeding
-Werkkostenregeling 2024
-Continuatievoorstel collectiviteitsverzekering
-Transitie dagbegeleiding

Daarnaast zijn er veel onderwerpen ter informatie gedeeld en waarover een open gesprek heeft plaatsgevonden, ter gedachtevorming

De cliëntenraden

Op grond van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen 2018 (WMCZ) heeft de raad van bestuur cliëntenraden ingesteld voor het overleg met en vertegenwoordiging van de cliënten aan wie Carintreggeland diensten verleent. De positie en bevoegdheden van de cliëntenraad zijn vastgelegd in de WMCZ en de reglementen cliëntenraden.
De formele medezeggenschap vindt plaats vanuit drie lokale cliëntenraden en een centrale cliëntenraad.
De raad van bestuur heeft periodiek overlegvergaderingen met de CCR. De daartoe aangewezen managers zorg voeren het overleg met de lokale cliëntenraden. Twee keer per jaar neemt een afvaardiging van de raad van toezicht deel aan de overlegvergadering. Om de vergadering met de CCR in aanwezigheid van de raad van toezicht meer inhoud te geven heeft een van de vergaderingen in een thematisch karakter. In 2023 was het thema, ontwikkelingen in de zorg.

In 2023 zijn de volgende onderwerpen ter advisering/instemming aan de CCR voorgelegd en of besproken:
- Kwaliteitsplan 2024
- Begroting 2024
- Tarieven aanvullende diensten
- Voorstel wijziging werkwijze
- Besturingsfilosofie
- Visie op wonen/ visie verpleeghuiszorg
- Stakeholderbijeenkomst strategisch vastgoedplan

Buiten de hierboven genoemde onderwerpen, zijn er diverse onderwerpen ter informatie gedeeld met de centrale cliëntenraad en heeft hierover een open gesprek plaatsgevonden, ter gedachtevorming.

De ZAR en de MAR

Carintreggeland kent een multidisciplinaire Zorg Adviesraad (ZAR) en Medische Adviesraad (MAR).
In 2023 is de Verzorgende Adviesraad omgezet in een multidisciplinaire Zorg Adviesraad (ZAR). De ontwikkeling van verdergaande taakdifferentiatie, rechtvaardigt een verbreding van de

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

vertegenwoordigende functies in de raad. De ZAR is een zelfstandig en onafhankelijk adviesorgaan van de raad van bestuur, dat via adviezen (gevraagd en ongevraagd) invloed uitoefent op het zorgbeleid van Carintreggeland.
De ZAR heeft zich in 2023 onder meer met de volgende onderwerpen beziggehouden:
Zorgtechnologie; format teamoverleg; strategisch ontwikkelplan; inschaling verzorgende niveau 3 IG; medewerker veiligheid; heroriëntatie ECD; visie op verpleeghuiszorg.

De Medische Adviesraad (MAR) is een multidisciplinaire Adviesraad die bestaat uit artsen, psychologen en verpleegkundig specialisten en PA etc. De MAR adviseert aan de RvB met betrekking tot de medische gang van zaken in de organisatie en in het bijzonder de beroepsuitoefening en verantwoordelijkheden van specialisten ouderengeneeskunde;
De MAR adviseert voorts aan de RvB over het strategische instellingsbeleid met name waar dat betekenis heeft voor de rol en verantwoordelijkheid van de specialisten ouderengeneeskunde.
De MAR heeft in 2023 onder andere gesproken over: visie verpleeghuiszorg; het rapport ontwikkelingen in de zorg; concept VPT/huisartsen; medische vakgroep i.r.t. anders werken; 1e-lijns werkzaamheden; WZD.
Het reglement van de MAR is in overeenstemming gebracht met het convenant rol en inspraak specialist ouderengeneeskunde van Verenso.

1.2.3 Besturingsfilosofie

In onze besturingsfilosofie beschrijven we waar we voor staan in gedrag, persoonlijke verbinding en gemeenschappelijk gevoel. Het maakt transparant hoe we ons tot elkaar verhouden binnen Carintreggeland. De besturingsfilosofie, die logisch volgt uit onze visie, geeft handvatten bij de ontwikkeling en de inrichting van de organisatie.
Wie we zijn, wat we doen en hoe we het doen komt tot uitdrukking in de kwaliteit van onze dienstverlening, het werkplezier van onze medewerkers en de verantwoordelijkheid voor de (duurzame) bijdrage van de organisatie aan de maatschappij als geheel.
Dit doen we vanuit vier kernwaarden: moedig, open, vertrouwen en samen.

Besluitvorming vindt plaats binnen kaders (spelregels). Deze kaders kunnen worden bepaald door externe wetten en regels, interne regels/procedures en hiërarchische en/of functionele bevoegdheden. We onderscheiden drie lagen waarop besluiten kunnen worden genomen: medewerkersniveau, managers niveau en op het niveau van de RvB. Elk met zijn eigen rol en verantwoordelijkheid. Vertrouwen en maximaal gebruik maken van ieders competenties/talenten is de basis van ons handelen.

- De medewerkers verrichten hun taken vanuit de principes van waardevol werken, waardevol leven en gezonde organisatie. Ze baseren hun gedrag hierop.
- De ondersteunende diensten vervullen de volgende rollen: expertrol, de ondersteunende rol en de adviesrol.
- Managers dragen integraal verantwoordelijkheid voor hun medewerkers, kwaliteit van zorg & veiligheid, productie, personeel en het beheer van middelen en het resultaat.
- De raad van bestuur geeft richting aan ontwikkeling van missie, visie, identiteit en waarde van de organisatie en zorgt voor spelregels en kaders. De raad van bestuur is eindverantwoordelijkheid voor het reilen en zeilen van de organisatie en het ontwikkelen en bewaken van de sturingsprincipes en het monitoren van de uitkomsten daarvan.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

- De raad van toezicht ziet er in het algemeen op toe dat door goede ondersteuning en zorgverlening wordt gewerkt aan een passende taakopvatting die past bij de vragen en ontwikkelingen in de samenleving in het algemeen en de vraag van de client in het bijzonder.

1.2.4 Overlegstructuur

De overleg -en besluitvormingsstructuur van Carintreggeland is formeel verankerd in de statuten en de reglementen (Raad van Bestuur en Raad van Toezicht) van Carintreggeland. De overleg -en besluitvormingsstructuur is verder gebaseerd op de besturingsfilosofie van Carintreggeland. De overleg -en besluitvormingsstructuur zijn beschreven als bijlage bij de besturingsfilosofie.
Om de strategische ontwikkeling van de organisatie te ondersteunen zijn het zorgsoortoverleg en de procesgroepen ingericht.
Managers overleggen onderling in de zorgsoort overleggen en de procesgroepen. In het overleg per zorgsoort wordt de strategische voortgang en resultaatontwikkeling van de zorgsoort (wijkverpleging, verpleeghuiszorg, dag -en thuisbegeleiding, herstelzorg en vpt) besproken en gemonitord. De agenda wordt gemaakt op geleide van waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie.

Om snel en effectief in te kunnen spelen op veranderingen, zowel van binnenuit m.b.t. de aansluiting bij de (strategische) organisatiedoelen, als van andere interne en externe ontwikkelingen is het continu verbeteren van het primair proces essentieel. Het primair proces (instroom-zorgverlening-registratie-facturatie-beheersing-uitstroom) van Carintreggeland wordt gevormd door de zorgprocessen: verpleeghuiszorg, herstelzorg, wijkverpleging, thuis- en dagbegeleiding en vpt. Per zorgproces functioneert een procesgroep. De procesgroepen zijn verantwoordelijk voor de optimale inrichting van de onderscheiden zorgprocessen. De opdracht van de procesgroepen is: het door ontwikkelen en implementeren van procesverbeteringen.
Organisatie brede ontwikkelingen op specifieke thema's zijn belegd in kennis -en adviesgroepen.

1.2.5 strategische positionering

In onze visienota, "Onze reis gaat verder…op weg naar 2030" hebben we in hoofdlijnen beschreven hoe wij invulling geven aan de verwachte veranderingen in de gezondheidszorg. We anticiperen hiermee op de toekomst en lopen als innovatieve organisatie in de ontwikkelingen die op ons afkomen voorop.
We willen mensen met aandacht en passende ondersteuning en zorg begeleiden om een zelfstandig en waardevol leven te leiden. Wij dragen bij aan een waardevol leven van cliënten. We bieden advies, ondersteuning, begeleiding aan cliënten op het gebied van wonen, hun sociale contacten en hun welzijn en gezondheid en doen dit steeds vaker met netwerkpartners. We zijn generalist en bieden een breed ondersteunings- en zorgpakket. Daarnaast zijn we specialist op het gebied van dementie en zeer ernstig probleemgedrag, gerontopsychiatrische problemen, geriatrische revalidatiezorg, wond-, huid- herstel -en palliatieve zorg. De combinatie van generalist en een groot aanbod van specialisten maakt ons uniek.

Wij zijn verankerd in de Twentse samenleving, investeren hierin en staan direct in verbinding. Wij delen graag onze kennis en ervaringen in Twente en daarbuiten. We zoeken verbinding en werken samen met mantelzorgers, met vrijwilligers en met andere partijen.
Bij alles wat we doen, denken we na over duurzaamheid in de breedste zin van het woord. Want een duurzame omgeving is niet alleen beter voor het milieu, maar ook aangenamer voor het sociale leven van haar burgers. Wij zijn trots op onze betekenis voor cliënten en de samenleving. Dit maakt ons waardevol, van belang en relevant voor de client.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

1.2.6 risicomanagementbeleid

Carintreggeland bevindt zich in een dynamische omgeving, waarbij het nastreven van ambities en het leveren van kwalitatief goede zorg gepaard gaat met het maken van keuzes en het bewust afwegen van risico's. De toenemende uitdagingen met betrekking tot de inzet van financiële en personele middelen en de hogere verwachting van cliënten zorgt ervoor dat Carintreggeland op gestructureerde en transparante wijze de risico's moet beheersen. Om mee te gaan in deze ontwikkeling en het risicoprofiel van de gehele organisatie in beeld te krijgen, heeft Carintreggeland een beleid op integraal risicomanagement opgesteld.

Onder integraal risicomanagement verstaan we het breed invullen van risicomanagement, waarbij niet alleen de (wettelijke) kaders worden gevolgd, maar ook het risicobewustzijn wordt gestimuleerd.
Integraal risicomanagement leidt tot breed inzicht in de visie, ambities en processen binnen Carintreggeland. Hierdoor zijn we voorbereid op onverwachte zaken en is tijdig in beeld wat er misgaat, of dreigt te gaan. Risicomanagement is geen afzonderlijke activiteit, maar maakt integraal deel uit van alle processen en zorgt ervoor dat bewustwording en het beheersen van risico's doorlopend aandacht heeft en we inzicht hebben in het risicoprofiel en daarmee of we de goede dingen en de dingen goed doen.

In 2023 is integraal risicomanagement verder doorontwikkeld. De strategische risico's zijn in kaart gebracht, die gerelateerd zijn aan de strategische doelen van de organisatie; waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie. Ook zijn de risico's van een groot aantal projecten in kaart gebracht en is ook de beheersing van deze risico's vast onderdeel van gesprek in de projectteams geworden.
In 2024 ontwikkelt integraal risicomanagement door naar de operationele risico's. De focus ligt op het in kaart brengen van de primaire processen, waarbij ook de risico's in de processen in kaart worden gebracht. Na het inventariseren van de risico's zal er focus komen te liggen op de beheersing hiervan.

Voornaamste risico's en onzekerheden
Carintreggeland heeft de focus op de visie waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie. In de dynamische omgeving waar de organisatie zich in bevindt in combinatie met de ambities hebben we te maken met een grote diversiteit aan risico's. Deze risico's worden periodiek geactualiseerd.

Waardevol Leven
Waardevol leven betekent dat de cliënten hun leven kunnen leven zoals zij dat willen. Naar hun eigen waarden, behoeften en wensen zoals zij dat belangrijk vinden. Waardevol leven kan worden beperkt wanneer we niet in staat zijn waarde toe te voegen aan de manier waarop de cliënt woont, sociale contacten onderhoudt, welzijn en lichamelijke/geestelijke gezondheid op peil houdt. De belangrijkste risico's die we voor waardevol leven zien:

- De toenemende complexiteit van de zorgvraag
- Het vertonen van risicomijdend gedrag
- Er geen passnede huisvesting kan worden geboden.

Waardevol Werken
Waardevol werken betekent dat medewerkers zo optimaal mogelijk hun werk uit kunnen voeren, waarbij ze gezond/fit blijven, gemotiveerd zijn, plezier in het werk hebben en de juiste vakkennis hebben.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

Daarnaast is er een goede balans tussen werk en privé. Waardevol werken kan worden beperkt wanneer medewerkers niet geboden wordt wat nodig is om elke dag goed en prettig te werken en zo het verschil te maken voor de cliënten. De belangrijkste risico's die we voor waardevol werken zien:

- Als wij niet in staat zijn om te veranderen
- Als wij niet inspelen op de ontwikkelingen in de arbeidsmarkt

Gezonde Organisatie

Een gezonde organisatie betekent dat de organisatie in staat is om in wisselende omstandigheden te overleven. Dit betekent onder andere financieel gezond zijn en aandacht hebben voor duurzaamheid van de organisatie. Een gezonde organisatie kan worden beperkt wanneer de organisatie wendbaar is binnen alle ontwikkelingen en dynamiek van de omgeving. De belangrijkste risico's die we voor gezonde organisatie zien:

- Ontwikkelingen bekostiging verpleeghuiszorg
- Continuïteit bedrijfsvoering in gevaar door calamiteiten
- Te laat anticiperen op veranderingen in het zorglandschap en overheidsbeleid
- Investeringen zijn niet financierbaar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Hoofdstuk 2 Gang van zaken 2023

2.1 Beleid, inspanningen en prestaties

Als Carintreggeland zijn we in beweging. We durven 'ja' te zeggen tegen veranderingen die nodig zijn om onze visie waar te maken. Wie we zijn, wat we doen en hoe we het doen komt tot uitdrukking in de kwaliteit van onze dienstverlening, het werkplezier van onze medewerkers en de verantwoordelijkheid voor de (duurzame) bijdrage van de organisatie aan de maatschappij als geheel.
Carintreggeland heeft in haar visienota de koers voor de komende jaren uitgezet. Op basis van de te verwachten ontwikkelingen tot 2030 hebben wij vijf strategische thema's. bepaald:
Anders professionaliseren, Anders Wonen, Anders Participeren, Anders Digitaliseren en Anders Netwerken. De ingezette koers vanuit onze visie voltrekt zich tegen de achtergrond van de maatschappelijke transitie van de zorg. Om te bevorderen dat ouderen in de toekomst langer zelfstandig kunnen blijven wonen op een plek waar ze zich thuis voelen, erkennen we een ontwikkeling die al gaande is maar waarbij de vrijblijvendheid nu voorbij is. De norm is: zelf als het kan; thuis als het kan en digitaal als het kan.
Carintreggeland heeft de cliënt als uitgangspunt bij het inrichten van de organisatie. Onze inzet is hierbij gericht op: regie en zeggenschap van cliënten in het proces; het realiseren van een transparant toegangsproces en passende en samenhangende ondersteuning.
Hiertoe werken we regionaal aan samenwerkingstrajecten met andere zorgaanbieders in het zorg en sociaal domein.

Intern creëren we de voorwaarden om de organisatie hierop aan te passen en te ontschotten. Hiertoe zijn we in 2023 gestart met een programma onder de naam 'Samen Anders op Weg'. Het programma levert in voorwaardelijke zin een belangrijke bijdrage aan het realiseren van de visie van Carintreggeland. Het programma omvat onder meer projecten op het vlak van Vrijheid en Veiligheid, Anders Dichtbij, Anders Digitaliseren, Anders Werken, Anders Leren & Ondersteunen en Anders Sturen.

Met de realisatie van 'Samen Anders op Weg' wordt binnen Carintreggeland het volgende gerealiseerd:

- bijdrage aan waardevol leven en waardevol werken, door simpelere en eenvoudigere toepassingen te realiseren waarmee collega's prettiger kunnen werken;
- inrichting van de controlling en auditing processen;
- beschrijving van onze primaire processen, vereenvoudigd en gedragen door de organisatie.
- het werken met het Elektronisch Cliënten Dossier en Plannen & Roosteren is gestandaardiseerd;
- bouw dataplatform en voorbereiding op de data gedreven organisatie;
- Het vergroten en versterken van de eigen regie en verantwoordelijkheid van de medewerker.

Op 1 december 2023 is het generiek kompas 'Samen werken aan kwaliteit van bestaan', aangeboden aan het Zorginstituut. Naar verwachting wordt het kompas op 1 juli 2024 opgenomen in het Register. De huidige kwaliteitskaders Verpleeghuiszorg, Wijkverpleging en het addendum voor langdurige zorg thuis, komen daarmee te vervallen. Het kompas sluit goed aan op de visie en de strategische thema's van Carintreggeland.
In het kwaliteitsplan van 2024 hebben we onze visie en het generiek kompas zoals dat er nu ligt, als uitgangspunt genomen. In het plan zijn de ambities verder uitgewerkt en geconcretiseerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.1 Strategieontwikkeling

De strategische thema's zoals geformuleerd in onze visienota vormen samen met de meerjarenbegroting en het strategisch vastgoedplan de kaders van waaruit de organisatieontwikkeling plaatsvindt. Vanuit deze kaders worden jaarlijks plannen uitgewerkt in het kwaliteitsplan, de begroting en de projectenkalender. Op basis van analyses en rapportages, het kwaliteitsverslag en de jaarrekening monitoren we de planuitvoering. Op geleide van kwartaalgesprekken per proces, overleggen met managers(bilateraal), besprekingen met RvT, accountant en financiers, evalueren we en sturen we bij.

2.2 Waardevol Leven

2.2.1 Clientervaringen

Carintreggeland scoort al jaren hoog op clienttevredenheid. Onze cliënten geven zowel de wijkverpleging als de zorg in onze verpleeghuizen een goede score. Intramuraal wordt periodiek een cliënttevredenheidsonderzoek uitgevoerd. In 2023 hebben 640 cliënten hieraan deelgenomen. De gemiddeld score komt uit op een 8.3. Daarnaast scoort Carintreggeland op Zorgkaart Nederland een gemiddelde van 8.8.

In de maanden juni en juli 2023 is een cliëntenraadpleging uitgevoerd via de PREM (Patient Reported Experience Measure) Wijkverpleging. Deze cliëntenraadpleging is onderdeel van de landelijke Kwaliteit uitvraag 2023. Voor deze cliëntenraadpleging zijn 876 vragenlijsten verstuurd (respons 50%). Carintreggeland als organisatie scoort een 8.6, de medewerkers scoren een 8.8.

2.2.2 Versterken van zelf-en samenredzaamheid van de client (het andere gesprek)

De meeste ouderen zijn goed in staat zelf te bepalen wat zij nodig hebben om te kunnen leven zoals ze dat willen. In onze visie is het nemen van eigen beslissingen het uitgangspunt bij waardevol ouder worden. De volgende accenten leggen we met betrekking tot waardevol leven.

1. Het vormgeven van samenwerking (op gelijkwaardige basis) tussen informele en formele zorg (mantelzorgers, vrijwilligers etc.) We willen de zorg anders organiseren en burgers in staat stellen hun zelfredzaamheid te vergroten. De betrokkenheid van familie, naasten, vrijwilligers is daarbij waardevol. We willen het sociale netwerk van de cliënt meer mogelijkheden bieden om onderdeel te worden van de zorg- en ondersteuning van cliënten.
Carintreggeland pakt hierin een motiverende en stimulerende rol richting cliënten en hun netwerk.
Aangezien mantelzorgers en andere informele zorgverleners al onderdeel zijn van de zorg voordat wij ondersteuning komen bieden, moeten we ze daadwerkelijk als volwaardig partner gaan zien. Dat betekent dat we ook andere/meer zorginhoudelijke taken bij de mantelzorgers kunnen laten wanneer zij zich daartoe voldoende bekwaam voelen en/of zich hierin willen laten scholen. Dit alles vraagt om een andere kijk op informele zorg bij medewerkers.

2 Om deze beweging op gang te krijgen en kracht bij te zetten voeren we met cliënten en met elkaar het "Andere Gesprek". Echte beweging ontstaat pas wanneer je start met en bij de zorgprofessionals op de werkvloer. Vanuit het perspectief van cliënten, door samen te ontdekken wat er mogelijk is. Bij zorgprofessionals zit immers veel creativiteit en oplossend vermogen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Daarom is het belangrijk om met elkaar in gesprek te gaan over echte praktijksituaties, met herkenbare dilemma's, rondom thema's zoals 'een persoonsgerichte benadering'. Deze gesprekken vormen de kaders voor interpretatie van abstracte thema's en juist die interpretatie bepaalt uiteindelijk het handelen in de dagelijkse zorgpraktijk. Het voeren van deze gesprekken en het doorvertellen in de organisatie blijkt een krachtig instrument te zijn in het realiseren van een organisatiestrategie. Met het Andere Gesprek kunnen we achterhalen wat de wensen, behoeften en mogelijkheden zijn van cliënten en collega's. Dit hebben we ook in 2023 ondersteund met scholingen. Ook is er een nieuwe JEP (intranet)-groep gelanceerd. Op deze JEP-groep staan tools zoals filmpjes, presentaties en voorbeelden die medewerkers kunnen gebruiken om met elkaar in gesprek te gaan.

2.2.3 Vergroten inzet zorgtechnologie en hulpmiddelen

Het inzetten van hulpmiddelen en (zorg) technologie draagt bij aan waardevol leven voor de cliënt en het vereenvoudigen van het werk van medewerkers.
Door digitale technologieën in te zetten, kunnen ouderen worden ondersteund bij uiteenlopende levensdomeinen: huishouden, sociale interactie, bewegen, veiligheid, (vrijwilligers)werk, vrijetijdsbesteding, gezond en actief leven en zorg. We doen dit altijd samen met naasten, met informele zorgverleners en andere zorgverleners (over de domeinen heen).
In 2023 hebben alle wijkverpleegkundigen en een groot deel van de overige medewerkers in de wijk deelgenomen aan intervisiebijeenkomsten over indicatiestellingen en de inzet van passende zorg. Dit kan ertoe leiden dat cliënten met een enkelvoudige zorgvraag geen zorg meer ontvangen in verband met de inzet van hulpmiddelen en/of technologie. Eind 2023 heeft Carintreggeland een subsidieaanvraag (2e tranche van het IZA wijkfonds) gedaan en toegewezen gekregen. Carintreggeland wil met deze subsidieaanvraag ervoor zorgen dat opgedane inzichten uit de eerste tranche een vervolg krijgen. Dit willen we doen door per team 'aanjagers' te benoemen voor de periode van een jaar. Deze aanjagers worden geschoold door de adviseurs zorgtechnologie op het thema (digitale) hulpmiddelen voor vergroten zelfredzaamheid. Deze kennis nemen de aanjagers mee terug naar de teams, die vervolgens samen gaan kijken naar hoe zij de zelfredzaamheid van hun cliënten daadwerkelijk kunnen versterken.

Voor intramurale teams onderzoeken we welke veelgebruikte en/of nieuwe en veelbelovende hulpmiddelen standaard op de locatie aanwezig kunnen zijn, in plaats van de uitleenservice. We stellen pakketten samen, waarin een aantal bewezen zorgtechnologie-toepassingen zitten, onder andere op het gebied van dagstructuur en veiligheid.

Ten slotte heeft het team zorgtechnologie zich ingezet om de infrastructuur voor het aanvragen van zorgtechnologie te verbeteren. Om medewerkers meer te ontzorgen bij een aanvraag naar hulpmiddelen en zorgtechnologie hebben vier zorgorganisaties in Twente: Trivium Meulenbelt Zorg, ZorgAccent en Zorggroep Sint Maarten en Carintreggeland in 2023 een verkenning voor het opzetten en inrichten van een Ontzorgcentrale opgesteld. De Ontzorgcentrale regelt allerlei zaken in de zorg- en ondersteuning van cliënten op het gebied van het inzetten van hulpmiddelen en bewezen zorgtechnologieën en ontlast daarbij de zorgmedewerkers.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Carintreggeland is vanuit de TZA betrokken bij het project over de gezamenlijke inkoop van de Wolk Heupairbag. Door hierin op te trekken met andere organisaties in de regio kan de Wolk Heupairbag worden ingekocht tegen gunstigere prijzen en voorwaarden. Deze aanpak kan dienen als een blauwdruk voor de gezamenlijke inkoop van toekomstige zorgtechnologie-toepassingen.

2.2.4 Het bieden van ruimte en vrijheid (Wet Zorg en Dwang)

Carintreggeland heeft in haar visie op vrijheid en veiligheid geformuleerd dat zorg zoveel mogelijk vrijwillig wordt geboden, tenzij het vanwege een ernstig nadeel, niet kan. We hebben gemerkt dat de implementatie van de wet zorg en dwang voor medewerkers ingewikkeld kan zijn. We hebben in 2023 gekozen om het onderwerp om te nemen in het programma Samen Anders op Weg, zodat medewerkers beter ondersteund worden bij de implementatie,

In oktober 2023 is een plan van aanpak vastgesteld en is een e-learning opgesteld voor alle intramurale medewerkers, behandelaren, regieverpleegkundigen en managers. Voor regieverpleegkundigen en managers zijn aanvullende bijeenkomsten georganiseerd. Ook de rollen en verantwoordelijkheden (eigenaarschap m.b.t. WZD) van managers, regieverpleegkundigen, behandelaren, aandachtsvelders en zorgverantwoordelijken zijn herijkt en aangepast.
Voor medewerkers intramuraal zonder behandeling, wijkverpleging en dag- en thuisbegeleiding is een aangepaste e-learning.
Tot nu maakt Carintreggeland gebruik van een eerste generatie akoestische en sensorische bewakingssystemen. Deze systemen voldoen niet langer aan onze visie op vrijheid en veiligheid. Bovendien blijkt uit onderzoek dat dusdanige systemen veelvuldig meldingen genereren die achteraf ‘vals’ blijkt te zijn. Een zogenaamd derde generatie systeem biedt de client meer ruimte zich te bewegen binnen zijn leefcirkel. Binnen zo’n systeem kan voor elke bewoner een profiel worden ingesteld. Dit betekent dat de zorgprofessional aan kan geven wanneer hij een melding over een cliënt wil ontvangen. Daarnaast willen we dat alle meldingen, dus ook van bijvoorbeeld: GPS, slim incontinentiemateriaal of de Wolk Heupairbag binnenkomen op één smartphone-applicatie.
In 2023 hebben we gewerkt aan het vergroten van kennis van de wet zorg en dwang in verpleeghuiszorg, wijkverpleging en dag- en thuisbegeleiding. En het borgen van deze kennis bij huidige en nieuwe medewerkers

In november 2020 is een marktverkenning uitgevoerd naar zorgoproep systemen. In 2022 is een selectie gestart voor een Zorgoproepsysteem (ZOS). De redenen om een nieuw ZOS te selecteren zijn:
- De aflopende contracten met de leverancier van het bestaande ZOS en daarmee het end-of-life zijn van de huidige installaties.
- Het gebruik willen maken van de kansen die nieuwe technologie biedt.
- Een nieuwe keuze maken in lijn met de visie op vrijheid van cliënten en hun veiligheid.

Dit traject heeft begin 2023 geleid tot de keuze voor het ZOS IQ Messenger (IQM). Eind juni 2023 is besloten IQM te implementeren op drie locaties waar het bestaande ZOS in 2023 is afgeschreven. Deze drie locaties zijn Eltheto, Backenhagen en Herinckhave.
Met het invoeren van het nieuwe ZOS worden ook voorbereidingen getroffen om de telefonie en de PersonenZoekInstallatie (PZI) naar nieuwe oplossingen over te brengen. Dit PZI is gekoppeld met brand- en ontruimingsinstallaties. Momenteel zijn deze functionaliteiten in één oplossing geïntegreerd. Dit worden losse toepassingen. Medewerkers hoeven dus maar één device bij zich te dragen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.5 Het expertisecentrum GP

Carintreggeland is geaccepteerd als kandidaat-lid Regionaal Expertise Centrum Gerontopsychatrie (REC GP). Met een REC bieden we zorg aan cliënten met ouderdomsproblemen in combinatie met psychiatrische problematiek. Deze zorg is complex en intensief. Bij het REC ligt de nadruk op persoonlijk herstel. Centraal staat de cliënt in verbinding met de naaste, niet de ziekte. Dit noemen we herstelgerichte zorg. De begeleiding omvat het structureren, ontwikkelen en motiveren van vaardigheden en sociale contacten
Het REC wordt ingericht op de locatie Eugeria in Almelo.

De overheid vindt het belangrijk dat de cliëntengroep GP met een zeer complexe zorgvraag in de toekomst gespecialiseerde zorg ontvangt van een instelling die hierin is gespecialiseerd. In Nederland komen ongeveer 10 Regionale Expertise Centra Gerontopsychatrie.
Het REC heeft als taak om kennis en expertise over deze gespecialiseerde zorg te delen. Ook biedt het zorg en consultatie aan cliënten die buiten het REC verblijven.
In 2023 hebben we ons voorbereid op het behalen van een erkenning als REC. In het najaar van 2023 heeft een proef-visitatie plaatsgevonden. In 2024 zijn de activiteiten gericht op deelname aan de definitieve visitatieronde en daarmee de toelating als REC GP.

2.2.6 DZEP-alliantie Twente

Samen met Liberein en TMZ ontwikkelt Carintreggeland regionale consultatie en intramurale capaciteit voor een tijdelijk verblijf voor cliënten met dementie en zeer ernstig probleemgedrag (D-ZEP) in de regio. Het verblijf richt zich op goed omgaan met probleemgedrag en met terugkeer naar de eigen woonsituatie als doel. Voor Carintreggeland wordt hiervoor de locatie De Wheehof in Goor her ontwikkeld. Daarnaast is een regionaal consultatieteam gevormd dat adviezen geeft over cliënten met dementie met zeer ernstig probleemgedrag.
In 2023 is het regionale consultatieteam D-ZEP volledig geoperationaliseerd. Dit team geeft adviezen over cliënten met dementie met zeer ernstig probleemgedrag.
In oktober is een informatiebijeenkomst georganiseerd waarmee een brede range aan stakeholders is geïnformeerd over de visie, de doelgroep en aanmeldprocedure van D-ZEP Alliantie Twente.

2.2.7 VPT

Zelf als het kan; thuis als het kan; digitaal als het kan, is erop gericht de mogelijkheden te vergroten voor mensen om zo lang mogelijk, met ondersteuning van de eigen omgeving, zelfredzaam te blijven, ook als de gebreken van de ouderdom zich aandienen.
We zien dat de populatie ouderen stijgt en de vraag naar zorg en ondersteuning toeneemt, terwijl het aantal beschikbare zorgprofessionals afneemt. Dit betekent dat we de zorg anders moeten organiseren met elkaar.
De beschikbare verpleeghuiscapaciteit zal in toenemende mate alleen beschikbaar zijn voor de meest kwetsbare groep ouderen, met een zeer complexe zorgvraag. Voor de groep die daarbuiten valt maar wel een langdurige zorgbehoefte heeft, biedt Carintreggeland het volledig pakket thuis (VPT).
Actuele uitgangspunten binnen Carintreggeland en VPT zijn:

- we werken vanuit de integrale cliëntreis
- we werken vanuit onze visie; positieve gezondheid ‘van zorgen voor naar zorgen dat’
- we werken met eenvoudige en herkenbare processen
  passend bij een eenvoudig functiehuis

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

- uitwisselbaarheid tussen de verschillende zorgsoorten moet prettig zijn om medewerkers flexibel in te kunnen zetten
- we zien vpt niet als ‘zorg’ product maar als een ‘ondersteunings’ product waar verzorging een onderdeel van uitmaakt.

In 2023 is Carintreggeland gestart met het aanbieden van VPT op de locaties Hiebendaal in Hengelo en Hoog Schuilenburg in Almelo. In de loop van 2024 breiden we het vpt-aanbod geleidelijk uit tot 300 VPT plaatsen.

2.2.8 Visie verpleeghuis van de toekomst.

De meeste mensen willen graag oud worden in de eigen vertrouwde omgeving en dan zoveel mogelijk leven zoals zij dat gewend zijn. Ouderen zijn steeds vaker in staat tot zelforganisatie en willen dat ook om meer regie op het eigen leven te voeren...

Omdat we steeds ouder worden is er een grotere kans dat onze behoefte aan zorg en ondersteuning zo groot wordt dat een verpleeghuis als beschermde woonvorm toch de beste oplossing is. Hier is zorg 24 uur per dag 7 dagen per week mogelijk. Ook in onze in 2023 ontwikkelde visie op het verpleeghuis is waardevol leven het uitgangspunt. Prettig wonen in het verpleeghuis kan als je er je eigen leven kunt leiden. In het verpleeghuis staat niet de zorg centraal maar de persoon die de zorg ontvangt. Het verpleeghuis is er vooral voor mensen met een complexe zorgvraag. Maar ook mensen met een lichtere zorgvraag kunnen er wonen. Zo ontstaat een mooie mix waarin ouderen ook elkaar kunnen ondersteunen.

Prettig wonen in een verpleeghuis betekent ook dat net als in elke andere woonvorm de bewoner ondersteund wordt door de mensen uit zijn vertrouwde omgeving, zoals familie, mensen uit de buurt (vrijwilligers), kennissen. Zij zijn actief aanwezig in het verpleeghuis en ondersteunen bij de dagelijkse levensbehoeften en ondernemen activiteiten. Zij kennen de bewoner goed en ondersteunen hem op de manier die bij hem past. Als bewoners en hun mantelzorgers gewend zijn om zorgtaken uit te voeren en hieraan willen vasthouden, biedt dat persoonlijke zorg en draagt het bij aan waardevol leven. Het verpleeghuis biedt de voorwaarden om de zorg te laten plaatsvinden door de mantelzorgers. De vertrouwde zorgprofessionals bieden in aanvulling hierop de noodzakelijke professionele zorg.

Ook in het verpleeghuis wordt gebruik gemaakt van zorgtechnologie en slimme hulpmiddelen. Hiermee worden zowel het personeel als de bewoners ondersteund. Er is veel persoonlijke aandacht en ruimte voor beleving. Er is een directe en open verbinding met de wijk en de daar aanwezige voorzieningen.

In juli heeft een stakeholdersbijeenkomst plaatsgevonden met vertegenwoordigers namens o.a. gemeenten, zorgkantoor, banken en de raad van bestuur en de raad van toezicht. Het doel van de bijeenkomst was om vanuit verschillende perspectieven zorgvuldige en verantwoorde keuzes te kunnen maken ten aanzien van vastgoed in relatie tot zorg en ondersteuning.

Tijdens de interactieve workshop zijn stakeholders aan vier klankbordtafels in gesprek gegaan over verschillende thema’s die raken aan strategisch vastgoed; thema ‘sociaal’, ‘technologie’, ‘demografie’ en ‘economie’. Het gesprek ging over de vraag welke impact deze thema’s (zullen) hebben op het strategisch vastgoed en de verpleeghuiszorg van de toekomst. Deze gesprekken hebben bijgedragen aan het aanscherpen van onze visie op waardevol wonen.

2.2.9 Vrijwilligersbeleid

Vrijwilligers zijn in onze maatschappij niet meer weg te denken en dus ook niet in de zorg. Als Carintreggeland bieden we ondersteuning en goede zorg aan onze cliënten. Dat is alleen mogelijk met

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

hulp van mantelzorgers en vrijwilligers. Vrijwilligers zijn dan ook een onmisbare schakel. Vrijwilligers bieden net dat beetje extra aandacht en ondersteunen bij het uitvoeren van allerlei activiteiten.
Vrijwilligers doen veel verschillende taken. Vrijwilligers worden bij Carintreggeland ingezet in de huizen en bij de dagbegeleiding.
De welzijnscoaches zijn het eerste aanspreekpunt voor de vrijwilligers. Zij zijn verantwoordelijk voor het werven, begeleiden en inzetten van vrijwilligers.
Vrijwilligers worden o.a. door Carintreggeland geïnformeerd via VIP (het vrijwilligersportaal), waarmee ze ook belangrijke informatie kunnen terugvinden.
Onze vrijwilligers worden o.a. gefaciliteerd via een eigen vrijwilligersportaal. Via dit platform kunnen vrijwilligers informatie halen en ervaringen kunnen uitwisselen.

Carintreggeland kent een vrijwilligersbeleid. De vrijwilligersraad behartigt de gemeenschappelijke belangen van de vrijwilligers. Hij vertegenwoordigt de vrijwilligers van de organisatie in de besluitvormingsprocessen van de organisatie, met betrekking tot het vrijwilligerswerk. De vrijwilligersraad kan gevraagd en ongevraagd advies geven op alle ontwikkelingen die het vrijwilligerswerk aangaan. Gedacht kan hierbij onder meer worden aan:

- het adviseren over wenselijke scholingen voor vrijwilligers;
- het binden en boeien van vrijwilligers;
- het voorkomen dat vrijwilligers oneigenlijke taken verrichten;
- het adviseren over voorwaarden voor het optimaal functioneren van de vrijwilligers binnen Carintreggeland;
- het adviseren over beleid met betrekking tot vrijwilligers;
- trends binnen het vrijwilligerswerk;
- het adviseren over het jaarplan rondom het vrijwilligersbeleid.

2.2.10 Netwerksamenwerking

Het aangaan van samenwerkingsrelaties is cruciaal om in de regio de beste zorg dichtbij te kunnen blijven leveren. Carintreggeland draagt actief aan een zo optimaal mogelijk zorglandschap in Twente. Hiertoe zoekt Carintreggeland nadrukkelijk de samenwerking en zo nodig nemen we het initiatief en de regie om de samenwerking tussen partners te optimaliseren. Bij het bepalen van de samenwerkingsvormen vormen waardevol leven voor de client en waardevol werken voor de medewerker steeds het vertrekpunt.
In tal van samenwerkingstrajecten en netwerken is Carintreggeland actief betrokken omdat we steeds op zoek zijn naar verbinding om de kwaliteit van leven voor cliënten te kunnen verbeteren en hoe we ons kunnen onderscheiden als werkgever. Hierbij durven we over onze eigen grenzen heen te kijken.

In 2023 zijn diverse landelijke akkoorden opgesteld op het gebied van gezondheid, zorg en ondersteuning, zoals het Integraal Zorgakkoord (IZA), Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO). Deze akkoorden benadrukken het belang van samenwerking tussen organisaties vanuit verschillende domeinen. Alle partijen hebben afgesproken de samenwerking in de regio te bevorderen.
In 2023 zijn in Twente het regiobeeld tot stand gekomen met input van de verschillende betrokken partijen, waaronder Carintreggeland. Op basis van dit regiobeeld hebben de regionale samenwerkingsverbanden Twente Beter en Twentse Koers een regioplan voor Twente opgesteld. Bij het opstellen van het plan is Carintreggeland op bestuurlijk niveau nauw betrokken geweest. In dit plan wordt beschreven wat de opgaven in Twente zijn, hoe we deze opgaven gaan aanpakken en met welke

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

partijen in Twente we dit doen. Het onderdeel van Twentse Koers gaat meer in op de samenwerking met het sociaal domein en is meer gericht op gezondheid, preventie, zorg en ondersteuning thuis. Het onderdeel van Twente Beter is meer gericht op samenwerking binnen de
zorg. Het gaat daarbij om samenwerking tussen specialistische zorg, zorg in de wijk, maar ook om samenwerking met cliënten en inwoners.

2.2.11 Nieuwe website

In 2023 hebben we een nieuwe website gelanceerd. Samen met collega's, (potentiële) cliënten, vrijwilligers en de Cliëntenraad is een cliëntgerichte en interactieve site ontworpen. De site heeft een moderne, toegankelijke en professionele uitstraling gekregen waarin Waardevol Leven en Waardevol Werken en ontwikkelingen in de organisatie goed tot uiting komen.

2.3 Waardevol Werken

Waardevol Werken binnen Carintreggeland staat voor alles wat bijdraagt aan goed, veilig en prettig kunnen werken. Er is aandacht voor gezondheid, welbevinden, talenten en het ontwikkelen van mogelijkheden. We denken bewust na over de fysieke en mentale balans en wat hiervan de (positieve) impact is voor de medewerker. We faciliteren de eigen regie over het werk en geven aandacht aan preventie en duurzame inzetbaarheid, waarbij we uitgaan van ieders eigen verantwoordelijkheid. Vanuit waardevol werken stimuleren we het ontwikkelen van meer openheid, betrokkenheid en kwetsbaarheid, door het bieden van ruimte om de persoonlijke doelen en waarden te verbinden met die van de organisatie. Onze inzet is erop gericht dat elke medewerker zich blijvend kan ontwikkelen (talent, competenties, identiteit).
Cruciaal is dat Carintreggeland beschikt over voldoende, gemotiveerd, gezond en gekwalificeerd personeel.
Dit willen we bereiken door het voeren van het "andere gesprek" met medewerkers op basis van de 5 pijlers van Waardevol Werken. Alle teams binnen CR krijgen de gelegenheid om een ontwikkelsessie Waardevol Werken te plannen, gefaciliteerd door de afdeling Werk en Leren.
De vijf pijlers zijn:

- Dagelijks werk; passend contract, digivaardig, gebruik JEP.
- Onze cultuur; veiligheid binnen teams, samenwerking.
- Dagelijks leren; visie op leren; bereid zijn hier moeite voor te doen, reflecteren, oprecht luisteren naar de ander, verplichte scholingen gedaan? (BHV, BIG, informatiebeveiliging, introductie nieuwe medewerker) mobiliteit, gebruik Leerplein, leerklimaat.
- Dagelijks gezond; wat kan jij bijdragen aan het vergroten van je eigen inzetbaarheid, bewaken van je grenzen, passend contract bij je levensfase. Jaaruren systematiek benaderen we vanuit de visie op Waardevol Werk, zoals verlagen werkdruk, ATW en gezond roosteren.
- Dagelijks leven; werkdruk, balans werk en privé, JEP (verlofregelingen, mantelzorg ondersteuning e.d.).

Eén van de belangrijkste uitdagingen voor de ouderenzorg is om de komende jaren voldoende mensen te vinden om de zorg te leveren die nodig is. Door vergrijzing neemt de vraag naar ouderenzorg sterk toe terwijl het aanbod aan potentiële werknemers en mantelzorgers op de arbeidsmarkt achterblijft. De ontwikkelingen in de zorg zal de vraag naar ouderenzorg naar verwachting veranderen en nog verder doen toenemen. Het vraagstuk hoe er voldoende mensen gevonden worden om ook in toekomst de gevraagde ouderenzorg te kunnen leveren is nu al groot en zal naar verwachting dan ook alleen maar

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

groter worden. De werkdruk in de ouderenzorg versterkt dit. Veel werknemers ervaren de werkdruk als (te) hoog wat onder andere tot een hoog ziekteverzuim leidt. Tegen deze achtergrond zijn verschillende beleidsinitiatieven ontwikkeld en in ontwikkeling:

- In 2023 zijn we gestart met scholingen: “Het Andere gesprek” in samenwerking met Saxion Hoge school. Doelstelling van deze scholing is kennis hebben over een brede uitvraag naar de ondersteuningsbehoefte (veranderwens) vanuit verschillende domeinen van gezondheid (Positieve Gezondheid) door de medewerker. Hierdoor wordt de eigen regie van de cliënt vergroot.

  Daarnaast zijn we gestart met zelfredzaamheid van de client vergroten binnen de wijkverpleging, o.a. door de inzet van procesbegeleiders, die onder leiding van het leerhuis met teams in gesprek gaan over het thema zelfredzaamheid en eigen regie van de medewerker. De focus lag in 2023 op de wijkverpleging, maar zal in 2024 worden uitgebreid naar de andere zorgsoorten. De opgedane kennis en verbeterpunten van 2023 nemen we mee naar 2024.
- Het kritisch kijken naar de bestaande functiemix en anders kijken naar de organisatie van het werk, vraagt de nodige aandacht en om een geïntegreerde aanpak, in relatie tot langere diensten, grotere teams, grotere contracten, functiedifferentiatie en taakgericht werken. De adviseurs plannen en roosteren en de HR-business partners ondersteunen teams en managers hierbij.
- Het project Verruimen BIG beleid heeft in 2023 geresulteerd in een aantal deliverables, die in 2024 zullen worden geïmplementeerd. Het gaat hier om het loslaten van het centraal toetsen, het verruimen van handelingen voor de verzorgende en helpende plus en het werven en inzetten van medewerkers op basis van competenties.
- Er is een procedure opgesteld om sollicitanten met competenties zonder zorg gerelateerd diploma of met een verouderd zorg gerelateerd diploma te selecteren, in te zetten op een (tijdelijke) passende functie, te toetsen en aanvullend op te leiden voor een functie binnen Carintreggeland.
- Arbeidsmarkt communicatie is ontwikkeld en operationeel. We hebben een themagerichte wervingscampagne. In deze campagne komen de verschillende facetten van het werken in de zorg en bij Carintreggeland als aantrekkelijke werkgever aan bod. Deze campagne heeft door zijn opzet veel aandacht getrokken. De “Werken Bij” site is aangepast en op social media worden regelmatig berichten gedeeld.
- In samenwerking met de Careflex zijn we gestart met een traineeprogramma voor niveau 3 en 4 binnen de Careflex. Inmiddels bieden we onderdelen van dit succesvolle programma ook aan voor alle medewerkers van Carintreggeland.
- De werving oriëntatiebanen is geëvalueerd en zal in 2024 anders vorm krijgen. Oriëntatiebanen worden vanaf 2024 niet meer periodiek geworven en ingezet, maar gedurende het gehele jaar. Op deze manier kunnen we beter inspelen op de behoefte van de potentiële medewerkers en start momenten van scholingen bij reguliere opleidingstrajecten.
- Er is een nieuwe visie en werkwijze op zij- en doorstroom van leerlingen, beschreven en vastgesteld. In 2024 zullen we implementeren. Het doel van deze visie is dat medewerkers breed worden opgeleid binnen de organisatie en tijdens de leerperiode rouleren tussen verschillende afdelingen. Daarnaast komt de regie op dit proces te liggen bij de afdeling W&L. Het werkplek leren wordt in samenspraak met de opleidingsinstituten op steeds meer plekken uitgerold binnen de locaties van Carintreggeland.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

- Er is in samenwerking met managers, de ZAR en de OR een strategisch ontwikkelplan voor 2024 ontwikkeld. Het proces is succesvol verlopen met een mooi resultaat en zal in 2024 worden geoptimaliseerd om een plan op te leveren voor 2025.
- Binnen het programma: Samen Anders op weg participeren verschillende collega's van de afdeling werk en leren in de projecten en werkgroepen. Met name de implementatie van een nieuw leerplein en betere faciliteiten om de eigen regie op leren en ontwikkelen vorm te geven, zijn helpend om een lerende organisatie mede vorm te geven.
- In het kader van inclusief werkgeverschap blijft Carintreggeland de huidige initiatieven ondersteunen, zoals samenwerking binnen Helpende Handen Hengelo en de samenwerking met Twentse Zorgcentra.
- Carintreggeland participeert actief binnen TAZ Twente (Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg). Gezamenlijk hopen we positieve invloed te geven aan de arbeidsmarkt problematiek binnen de zorg en welzijn.
- Het is van groot belang dat elke medewerker nu en in de toekomst beschikt over de digitale vaardigheden die nodig zijn om zijn functie goed te kunnen uitoefenen. Er is een overzichtelijk en passend leeraanbod beschikbaar voor medewerkers om hun digitale basisvaardigheden en vaardigheden (voor zorgapplicaties) te ontwikkelen. Binnen de teams wordt gewerkt met aandachtsvelders digivaardigheid, die worden ondersteund door 2 adviseurs digivaardigheid. De doelstellingen rondom het verbeteren van digitale vaardigheden kunnen worden aangescherpt. In 2023 is gestart met een analyse om Anders digitaliseren een nieuwe boost te geven. Het advies van deze analyse wordt in het eerste kwartaal van 2024 opgeleverd.
- De exit enquêtes laten zien dat met name werk-privé balans en regie op het rooster een blijvende reden is om Carintreggeland, of de zorgsector te verlaten. In 2023 hebben we deze data, in samenhang met uitkomsten monitor waardevol werken en verzuimcijfers besproken, zodat integrale aanpak van inzetbaarheid positief wordt beïnvloed. De ingestoken koers van: "Laat je ondersteunen" door de collega's van ondersteuning wordt actief gestimuleerd.
- "We doen alles met aandacht" en nabijheid van de manager bij medewerkers en teams, krijgt meer ruimte in agenda's. Dit betekent iets voor het leiderschap van de manager. In 2023 is een competentieprofiel ontwikkelt voor de functie van manager. In 2024 zal elke manager aan de hand van een 360 graden feedback analyseren waar zijn of haar goede en verbeterpunten liggen op dit vlak. Daarnaast is leiderschap een blijvend onderwerp op de agenda's van de managementdagen.
- De monitor waardevol werken is in het najaar van 2023 door 61,4% van de medewerkers ingevuld. Een mooi resultaat. CR breed scoren medewerkers WW met een 7,5. Van belang is de wijze waarop teams in 2024 met elkaar in gesprek gaan over de uitkomsten van de monitor binnen hun team. Dit gesprek is veel belangrijker dan de uitkomst. Het gesprek kan inzichten geven om de beleving binnen teams rondom waardevol werken te bespreken, waarbij gerichte acties de inzetbaarheid kan vergroten. Opvallend is het hoge aantal opmerkingen dat medewerkers maakt over het plannen en roosteren. De ontevredenheid hierover blijft over het algemeen hoog. In 2024 zal hier heel gericht aandacht aan besteed moeten worden. Dit doen we door het organiseren van scholingen voor planners, heldere kaderregeling implementeren, symposia voor managers en planners, een nadere analyse op de problematiek die binnen sommige teams wordt gevoeld.

In maart en april hebben zo'n 2500 medewerkers de op maat gemaakte voorstelling de "klein geluk in de zorgshow" bijgewoond. In de show van de "Waardenladers" zijn ons personages

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

voorgeschoteld die vanuit verschillende invalshoeken herkenbare situaties voorgeschoteld. De show gaf een gevoel van verbondenheid en saamhorigheid. Het is belangrijk dat we ons steeds weer realiseren dat we werken met en voor mensen. Mensen en collega's die elkaar hard nodig hebben. Dat lijkt zo vanzelfsprekend, maar de show liet ons voelen hoe belangrijk dit is. We moeten tijd en energie investeren in het begrijpen van elkaars behoeften en wensen, zodat we zinvol zijn voor elkaar en voor de cliënt. Alles wat we doen, doen we met aandacht. Met aandacht werken betekent bovendien dat we ons bewust zijn van wat we doen en dat we ons volledig inzetten op onze taak. Het betekent dat we mensen zien en voelen. Oprechte aandacht is een van de meest waardevolle dingen die we aan anderen kunnen geven. Het geeft vertrouwen, nodigt uit en laat mensen stralen. Aandacht maakt het verschil in de hoe onze zorg ervaren wordt. Aandacht kan ons helpen bij de relaties en in de communicatie.

2.4 Gezonde Organisatie

2.4.1 Financiën

Behaalde omzet en resultaten

De totale opbrengsten van Carintreggeland zijn in 2023 (€ 226,6miljoen) met € 17,0 miljoen (8,1%) gestegen ten opzichte van 2022 (€ 209,6 miljoen). De belangrijkste oorzaken hiervoor zijn de indexatie van de tarieven WLZ en een groei in de productie (meer verblijfsdagen).

Carintreggeland heeft over 2023 een geconsolideerd resultaat gerealiseerd van € 5,4 miljoen positief, een stijging van € 4,1 miljoen ten opzichte van 2022. Het resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening exclusief incidentele resultaten (het genormaliseerd resultaat) over 2023 bedraagt € 8,5 miljoen (2022 was dit € 4,9 miljoen).

Het behaalde resultaat ad € 5,4 miljoen is te splitsen naar het resultaat van de zorgorganisatie en het resultaat van de Twinta's (vastgoed), Alerta (Meld- en zorgcentrale) en Leonardus Hospice. Het resultaat van de zorgorganisatie kwam in 2023 uit op € 1,8 miljoen positief ten opzichte van € 2,0 miljoen negatief in 2022. Over 2023 bedroeg het resultaat van de Twinta's, Alerta en Leonardus Hospice € 3,6 miljoen positief, een stijging van € 0,3 miljoen ten opzichte van 2022.

Redenen voor het hogere genormaliseerde resultaat 2023 ten opzichte van 2022 zijn de hogere tarieven in combinatie met een betere bedbezetting en daarnaast een kleinere personeelsformatie waarvan de kostenstijgingen voor 2023 lager is dan de stijging van de tarieven.

De stand van zaken per balansdatum

Het groepsvermogen van Carintreggeland is in het boekjaar 2023 verder gestegen van € 62,6 miljoen naar € 68,0 miljoen. De hieruit voortvloeiende solvabiliteit bedraagt per balansdatum 39,1 %. De financiering van vastgoedinvesteringen over de afgelopen jaren vanuit eigen middelen in combinatie met de positieve bedrijfsresultaten hebben hieraan bijgedragen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

De ratio's die met het o.a. met het bankconsortium zijn overeengekomen geven onderstaand:

- solvabiliteit:	39,1%	(afspraak: > 25,0%)
- senior net debt to Ebitda ratio:	1,19	(afspraak: < 4,5)
- debt service coverage ratio:	327	(afspraak: > 140)
- omzetdekkingstest:	99,9%	(afspraak: > 90,0%)
- resultaatdekkingstest:	100,0%	(afspraak: > 90,0%)

Verwachte financiële ontwikkelingen 2024

Ondanks de gestegen kosten over het afgelopen jaar 2023 die zich verder zullen doorzetten is de verwachting dat CRG over het jaar 2024 een positief resultaat kan realiseren.

Investeringen in de komende jaren

Voor 2024 zijn onderstaande (deel)investeringen begroot:

Investeringen in Wonen (groot onderhoud/renovatie)	€ 5,3 mln.
Investeringen in nieuwbouw/verbouw	€ 22,5 mln.
Investeringen in inventaris en automatisering	€ 4,5 mln.

De investeringen voor onderhoud zijn gebaseerd op het Meerjaren Onderhouds Plan (MJOP). In de investeringen voor 2024 is o.a. € 0,5 mln. opgenomen voor de aanleg van zonnepanelen op intramurale locaties.

De investeringen in nieuwbouw/verbouw betreffen de investeringen in de realisatie van de nieuwbouw van de Stoevelaar in Goor en de aanpassingen op locatie de Wheehof ten behoeve van de DEP-huisvesting.

De investeringen in inventaris en automatisering hebben met name betrekking op de vervanging/uitbreiding van de wifi infrastructuur binnen de zorglocaties en de vervanging van de zorgoproepsystemen op een aantal zorglocaties.

Deze investeringen zullen vanuit eigen middelen gefinancierd worden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Hoofdstuk 3 Voornaamste risico's en onzekerheden

3.1 Voornaamste risico's en onzekerheden

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt, in relatie tot de toenemende vraag naar langdurige zorg, vormen een onzekerheid voor de organisatie. Dit kan bij ongewijzigde omstandigheden uiteindelijk de kwaliteit van de zorg en daarmee de reputatie van Carintreggeland als kwalitatief goede zorgverlener onder druk zetten.
We leiden op om medewerkers blijvend te binden en boeien voor de ouderenzorg. Carintreggeland doet dit door samen te werken met andere werkgevers. We willen dat collega's bij Carintreggeland niet alleen een baan, maar ook een loopbaan kunnen hebben. Dit vraagt om zicht op benodigde instroom, verwachte door- en uitstroom en de mogelijkheden om deze (gezamenlijk) te beïnvloeden. Strategische personeelsplanning is een belangrijk middel om dit inzicht te verkrijgen.

De juridische vorm van Carintreggeland (stichting) houdt in dat geen dividenden uitgekeerd worden en bezoldigingen begrensd zijn op een wettelijk plafond (WNT). De winst die gerealiseerd wordt in het boekjaar blijft daarom binnen de stichting om in volgende jaren eventueel aangewend te kunnen worden voor bijvoorbeeld investeringen in nieuwe locaties of verbeteringen van bestaande locaties, alsook om eventuele onvoorziene uitgaven in de toekomst te kunnen dekken. De vastgoedactiviteiten van Carintreggeland zijn juridisch ondergebracht in Vastgoed B.V. 's. onder de naam Twinta. Twinta Wonen B.V. is een fiscale beleggingsinstelling. De fiscale beleggingsinstelling is vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Met ingang van 1 januari 2025 verdwijnt de fiscale beleggingsinstelling in zijn huidige vorm. In 2023 zijn we gestart met de voorbereidende verkenningen hoe de positionering van ons vastgoedpotentieel, nu en in de toekomst optimaal en effectief bij kan dragen aan de veranderende vraag naar zorg en wonen (verschuiving van woon-en zorgstelsel). In 2024 zullen hierover besluiten worden genomen.

Er is geen sprake is van koers- en valutarisico omdat alleen wordt gehandeld in euro's en alle activiteiten in Nederland plaatsvinden.

Uit de meerjarenbegroting blijkt dat Carintreggeland Groep ook met een eventuele financiering voor nieuwbouwprojecten op alle onderdelen blijft voldoen aan de ratio's die door de banken zijn gesteld. De mogelijkheden om waar nodig financiering aan te trekken, zijn daarom realistisch te noemen.
Uit de liquiditeitsratio blijkt dat de stichting op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

De raad van bestuur van Carintreggeland is zich bewust van het inherente risico van fraude dat zij, zowel intern als extern, loopt bij het uitvoeren van haar dienstverlening.
Door het nemen van interne beheersingsmaatregelen en periodieke reviews van die maatregelen krijgt het onderwerp fraude risico's aandacht in de organisatie
Cliënten en externe partijen moeten erop kunnen vertrouwen dat Carintreggeland en haar medewerkers op een betrouwbare, eerlijke en zorgvuldige manier diensten verlenen. Daarom hanteert Carintreggeland een integriteitsgedragscode. Medewerkers ondertekenen bij indiensttreding een integriteitsverklaring als onderdeel van de arbeidsovereenkomst. Met het ondertekenen verklaart de medewerker zich akkoord met toepassing van de op de arbeidsovereenkomst meest recente versies van de regelingen, procedures, beleid van Carintreggeland zoals deze zijn gepubliceerd op JEP (de

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

bedrijfsregels). In de bedrijfsregels zijn nadere afspraken en arbeidsvoorwaarden vastgelegd over onder andere, integriteit, verzuim, verlof, etc.
Er is een vertrouwenspersoon en meldpunt ingesteld waarbij eventuele misstanden vertrouwelijk kunnen worden gemeld.

Onze (financiële) processen kenmerken zich door de aanwezigheid van functiescheiding. De functiescheiding die binnen de stichting is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken Hiermee voorkomen we dat slechts één persoon ongecontroleerd transacties of verplichtingen kan aangaan, autoriseren, verwerken en afwikkelen en toegang heeft tot activa.
De financiële administratie is afgeschermd voor het niet-financiële personeel om te voorkomen dat niet-bevoegd personeel toegang krijgt tot onze administratie.
Ondanks alle beheersingsmaatregelen resteert het risico dat maatregelen doorbroken kunnen worden en het risico van samenspanning tussen medewerkers. Transparante besluitvorming, de governance structuur, een open cultuur waarbij we elkaar durven aan te spreken, de aanwezigheid van een vertrouwenspersoon om niet-integer handelen (anoniem) te melden, periodieke interne en externe audits op de naleving van beheersingsmaatregelen moeten ertoe bijdragen dat onrechtmatigheden tijdig worden gesignaleerd.

De afgelopen jaren zijn er regelmatig berichten in de media over cyberaanvallen, gevallen van ransomware en datalekken. Gezien de activiteiten van Carintreggeland heeft informatiebeveiliging vanuit de perspectieven continuïteit, fraude en privacy en daarmee samenhangende reputatie een hoge prioriteit.
Tijdens de dagelijkse bedrijfsvoering vinden controles plaats om vast te stellen of gewerkt wordt volgens de daarover gemaakte afspraken, waaronder de diverse protocollen voor informatiebeveiliging. Daarnaast beoordelen de security-officer, de FG en de audit, risk en compliance manager, de kwaliteit en naleving van de getroffen beheersingsmaatregelen. Periodiek wordt de beheersing van informatiebeveiliging getoetst, zowel intern via interne audits, als extern. Eventuele verbeterpunten vormen de input voor verdere aanscherping en/of naleving van het informatiebeveiligingsproces.

Binnen Carintreggeland implementeren wij integraal risicomanagement. We streven ernaar dat integraal risicomanagement geen afzonderlijke activiteit is, maar deel uitmaakt van alle processen. Het zorgt ervoor dat bewustwording en het beheersen van risico's doorlopend aandacht heeft en we inzicht hebben in het risicoprofiel en daarmee of we de goede dingen en de dingen goed doen. We brengen de risico's in kaart, zodat de juiste beheersmaatregel kan worden genomen of bewust kan worden gekozen het risico te accepteren.

De raad van bestuur is van mening dat, met alle analyses en getroffen beheersingsmaatregelen, de risico's met betrekking tot een beheerste en integere bedrijfsvoering inzichtelijk zijn en op een adequate wijze worden gemitigeerd. Het risicobeleid, waaronder ook frauderisico's, krijgt vanuit de functie van audit, risk en compliance manager integraal aandacht.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

Hoofdstuk 4 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

4.1 Algemene maatschappelijke aspecten

Maatschappelijk verantwoord ondernemen is in de kern van de organisatie betekenisvol bezig zijn. Een bijdrage leveren aan waardevol leven van mensen, waardevol werken voor medewerkers en zorgen voor een duurzame en transparante bedrijfsvoering: dat is voor ons maatschappelijk verantwoord ondernemen. Als Carintreggeland staan wij midden in de maatschappij. Wij willen mensen met elkaar verbinden en met elkaar in contact blijven. Wij kijken ook naar onze eigen rol in de samenleving. Wat voor organisatie willen wij zijn? Welk voorbeeld geven we? Oftewel: hoe zorgen we dat we verantwoord ondernemen?

Carintreggeland is van oudsher geworteld in de Twentse samenleving. Wij kennen de mensen en de mensen kennen ons. Wij zijn altijd dichtbij in de regio en hebben een sterke verbondenheid met de lokale gemeenschap. Onze medewerkers spelen een faciliterende en centrale rol in het leveren van een bijdrage aan een fijne, veilige, duurzame en leefbare omgeving. Daarnaast zijn onze mensen actief in lokale netwerken.
Maatschappelijk verantwoord ondernemen sluit één op één aan op onze dagelijkse werkzaamheden. Naast het zorgen voor de eigen organisatie en de medewerkers dragen wij ook zorg voor het milieu, klimaat en de bevolking.
Binnen Carintreggeland hanteren wij een integriteitsgedragscode inclusief klokkenluidersregeling voor het personeel. De gedragscode is in 2023 herzien en de klokkenluidersregeling is in overeenstemming gebracht met de nieuwe Wet bescherming klokkenluiders. Door middel van de gedragscode wordt getracht een fijne, veilige werkomgeving te creëren voor het personeel en een prettige omgeving te zijn voor de cliënten. Daarnaast leven wij de Governancecode Zorg na. Wij zien dit als een verplichting voor onze organisatie. De gedragscode en klokkenluidersregeling zijn gepubliceerd op de interne website van Carintreggeland (JEP).

De raad van bestuur bestaat uit twee personen, beiden vrouw. Binnen de raad van toezicht is op dit moment sprake van evenwichtige verdeling tussen mannen en vrouwen aanwezig. Ook in relatie tot de werving van de nieuwe leden streven we een evenwichtige verdeling tussen mannen en vrouwen na.

Carintreggeland ontvangt regelmatig verzoeken om financiële bijdragen aan lokale of regionale maatschappelijke initiatieven. Gelet op de doelstelling van de stichting en de financiële structuur van de stichting is de raad van bestuur hierin zeer terughoudend. Met uitzondering van financiële bijdragen van kleine omvang voor lokale acties, wordt in beginsel geen financiële bijdragen verstrekt. De raad van bestuur wijkt hiervan af als er sprake is van een bestaande relatie of samenwerking en het doel van de actie of het initiatief direct in het verlengde licht van de doelstelling en de doelgroep van Carintreggeland. In 2023 heeft Carintreggeland het jaarlijkse vrijwilligersevenement gemeente Hengelo gesteund met een bedrag van 1250 euro. Los van de financiële ondersteuning wordt door medewerkers van Carintreggeland op verschillende manieren ondersteuning geboden en kennis overgedragen bij tal van activiteiten en initiatieven in regio, vaak om niet.

4.2 Duurzaamheid

Carintreggeland zet zich in voor meer duurzaamheid binnen de zorg maar ook binnen de bedrijfsvoering en vastgoedontwikkelingen. Carintreggeland streeft ernaar een organisatie te zijn waar cliënten en medewerkers zich gerespecteerd en thuis voelen, ongeacht zichtbare en onzichtbare verschillen in

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

achtergronden, ervaringen, perspectieven, kenmerken en identiteit. We zijn bewust dat de keuzes die we vandaag maken, essentieel zijn voor morgen.

T.a.v. duurzame Inzetbaarheid van medewerkers zijn belangrijkste speerpunten: medewerkers zijn vakbekwaam, gemotiveerd en vitaal; een ontwikkelingsgerichte cultuur bij medewerkers en het bevorderen van diversiteit en inclusiviteit in de organisatie.
Carintreggeland bevordert duurzame mobiliteit: meer medewerkers op de fiets! In de werkkostenregeling is extra ruimte gecreëerd door het bedrag voor het aanschaffen van een fiets te verhogen.

Om samen de verduurzaming in de zorg te versnellen, hebben wij in 2022 een adviseur duurzaamheid aangesteld en hebben wij ons aangesloten bij de Green Deal 3.0. De Green Deal 3.0 is verwerkt in het beleid duurzaamheid en is richtinggevend. De pijlers in het beleid, voortvloeiend uit de Green Deal 3.0, zijn:
➢ Gezondheidsbevordering van cliënten en medewerkers;
➢ Vergroten bewustwording en kennis over de impact van de zorg op het klimaat en andersom;
➢ CO2-uitstoot met 55% in 2030 en klimaatneutraal in 2050;
➢ Primair grondstofgebruik 50% verminderen in 2030 en maximaal circulaire zorg in 2050;
➢ Verminderen milieubelasting door medicatie(gebruik).

In 2023 is de campagne om bewustwording te creëren over duurzaamheid, genaamd “Groen met Koen”, verder vormgegeven. Er is een bezoek gebracht aan bijna alle verpleeghuislocaties van Carintreggeland. Tijdens deze bezoeken is besproken wat we al goed doen en waar er nog kansen liggen. Daarnaast zijn er ook ideeën uitgewisseld over duurzaam werken en zijn er per verpleeghuis locatiedoelen opgesteld. Dit wordt in 2024 verder uitgerold bij de wijk-, thuis- en dag begeleiding. Daarnaast zijn er webinars over duurzaamheid georganiseerd, tips en praktische voorbeelden gedeeld en kunnen we terugkijken op leuke acties zoals de ‘Fiets naar je werkdag’. Op deze dag gingen veel collega's op de fiets naar het werk en maakten onderweg een foto, die werd gedeeld op JEP.

In mei is de Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen BRONS behaald voor drie locaties (’t Gerbrand in Hengelo, Eugeria in Almelo en De Wieken in Delden). De auditor geeft aan: "Een voorbeeld instelling! Heldere en overzichtelijke dossiers zonder verborgen zaken of agenda.". De Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen is een handzaam instrument voor organisaties om de milieuprestatie en milieuzorg structureel te verbeteren en concreet aantoonbaar te maken. Dit kan op verschillende niveaus, waarmee je per niveau een certificaat kunt behalen.
Een onderdeel van de Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen Brons is het opstellen van een C02-routekaart, die is vastgesteld door de raad van bestuur. Een CO2-routekaart laat zien op welke manier wij, als Carintreggeland, willen werken aan de klimaatdoelen. De routekaart geeft per gebouw inzicht in de geplande energiemaatregelen, de verwachte besparing (energie en kosten) en de benodigde investeringen. In het verlengde hiervan is een start gemaakt met het plaatsen van 2300 zonnepanelen op 13 gebouwen en vervangen we PL- (plug in) en TL-verlichting door Ledverlichting. Verder zetten we in op gedragsverandering door middel van bewustwording. Hiervoor wordt de campagne ‘Groen met Koen’ ingezet.
Dit jaar is ook ingezet op hergebruik in plaats van het gebruik van wegwerpmaterialen. De wegwerpkoffiebekers hebben plaatsgemaakt voor serviesgoed. Daarnaast is de keuze gemaakt om te

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

stoppen met de standaard plastic medicatiebeker en deze, indien nodig, te vervangen voor een herbruikbare variant.

In 2024 wordt het eerste duurzaamheidsverslag gepubliceerd. Hierin worden stakeholders meegenomen in de duurzaamheidsontwikkelingen bij Carintreggeland. Daarnaast wordt de kennis die tijdens het proces van de Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen Brons is opgedaan ingezet bij de overige intramurale locaties. Elke paar maanden staat er een ander duurzaamheidsthema Carintreggeland breed centraal, waar we samen aan werken. We starten in januari met het thema afval. Ook starten we met de voorbereidingen om alle locaties in 2025 op het niveau van de Milieuthermometer Zorg en Ziekenhuizen Brons te verkrijgen. Daarnaast staat in 2024 het verminderen van voedselverspilling centraal.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Hoofdstuk 5 Vooruitblik 2024

Het karakter van de maatschappij krijgt in dit decennium hele andere kenmerken. Gedrag en behoeftes zijn meer gericht op het zoeken naar en het maken van verbinding en écht contact met elkaar. Om verbonden te blijven met de maatschappij en met onze cliënten, ontwikkelen we en bewegen we mee. Strategie zonder verbeeldingskracht bestaat niet. Want immers, hoe ontstaan anders die nieuwe overtuigende perspectieven en vergezichten.

Carintreggeland zet de in de afgelopen jaren ingezette koers vanuit een heldere visie de komende jaren krachtig door. De inspanningen die gericht zijn op de wendbaarheid en weerbaarheid van de organisatie krijgen het komende jaar verder vorm. Er is een gerichte veranderaanpak in voorbereiding die bijdraagt aan veranderkracht in zowel structuur, cultuur, als gedrag en vaardigheden van medewerkers. Door uit te gaan van een heldere visie en gerichte aanpak spelen we in op de uitdagingen van de transitie in de zorg. Vanuit deze koers zetten wij ook onze regionale betrokkenheid en activiteiten onverkort door.

Het vraagstuk hoe er voldoende mensen gevonden worden om ook in toekomst de gevraagde ouderenzorg te kunnen leveren is nu al groot en zal naar verwachting dan ook alleen maar groter worden. De werkdruk in de ouderenzorg versterkt dit. Veel werknemers ervaren de werkdruk als (te) hoog wat onder andere tot een hoog ziekteverzuim leidt. Tegen deze achtergrond worden de in 2023 genomen initiatieven in 2024 volop gecontinueerd. Onze inzet is daarbij met name gericht op het anders en slimmer organiseren, het bevorderen van de eigen regie van cliënten met ondersteuning van het netwerk van de client en de inzet van hulpmiddelen en zorgtechnologie en het behoud van personeel. Ook vanuit onze actieve participatie in het Netwerk Toekomstbestendige Arbeidsmarkt in Zorg en Welzijn (TAZ) zetten we ons in voor deze uitdagende opgave.

In navolging op voorgaande jaren zijn de renterisico's op de langlopende leningen in voldoende mate afgedekt. De geplande investeringen voor 2024 die in voorkomende gevallen doorlopen naar 2025 worden geheel uit eigen middelen gefinancierd.

Onze overtuigende visie, onze talentvolle medewerkers en onze creativiteit bieden houvast voor nieuwe overtuigende perspectieven en vergezichten die mensen raken. Door met elkaar op pad te gaan en ons als mens te laten raken en verwonderen door de verhalen van onze cliënten en medewerkers geven we inhoud aan een strategie die doorleefd, verbindend en inspirerend is. Moedig, Open, Vertrouwen en Samen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

II Verslag van de raad van toezicht

Voorwoord

Carintreggeland, heeft een goed jaar achter de rug. Vanuit een heldere visie, en een gezonde financiële basis zijn er opnieuw goede stappen gezet om te komen tot een wendbare organisatie waarin flexibel kan worden ingespeeld op de ontwikkelingen en noodzakelijke veranderingen.
Steeds meer wordt onderkend dat de organisatie van zorg en ondersteuning aan verandering toe is. Niet alleen omdat het nu al piept en kraakt, maar ook omdat er nieuwe uitdagingen op ons af blijven komen.
Veranderingen gaan per definitie gepaard gaat met ongemak en het raakt aan gevestigde belangen.
Carintreggeland laat zich daardoor niet belemmeren. Vanuit een open houding en gericht op samenwerking wordt de ingezette koers, die is gestoeld op Waardevol Leven, Waardevol Werken en een Gezonde Organisatie, bestendigd.
De raad van toezicht wil met zijn functioneren betekenisvol bijdragen aan die verandering en het realiseren van de doelstellingen van Carintreggeland door te agenderen, te stimuleren en te adviseren. De raad ziet erop toe dat Carintreggeland de juiste toekomstbestendige keuzes maakt, waarbij de positie van de cliënt en medewerker centraal staat. Hierbij worden alle relevante belangen in het licht van de uitdagingen waar de organisatie zich voor gesteld ziet, steeds zorgvuldig worden afgewogen. De RvT is daarbij een reflecterende en adviserende sparringpartner van de RvB.

De raad van toezicht heeft met veel waardering toegezien op het functioneren van Carintreggeland en zich betrokken gevoeld bij de inzet van raad van bestuur, medewerkers en vrijwilligers en resultaten van de ontwikkeling van de organisatie.

Raad van Toezicht en commissies

Samenstelling raad van toezicht
In 2023 is de samenstelling van de raad van toezicht gewijzigd.
Per 7 juli 2023 is de heer S.P. Bangma volgens rooster afgetreden als voorzitter van de RvT.
Per 1 november zijn mevrouw C. Runia en mevrouw B. Ottenschot, volgens rooster afgetreden als lid van de RvT.
Per 1 maart 2023 is mevrouw J.J. Joppe benoemd tot lid van de raad van toezicht en per 1 april is de heer S. van Bodegraven benoemd tot lid van de raad van toezicht. In het verslagjaar is de heer W. den Hartog (per 1 januari 2024) benoemd tot voorzitter van de RvT en mevrouw B.C. de Lange (per 1 januari 2024) benoemd tot lid van de Raad van Toezicht.
Voor de vacatures is een profiel opgesteld in aanvulling op het algemene profiel voor leden van de Raad van Toezicht. Er is openbaar geworven voor de leden van de raad van toezicht. Vertegenwoordigers van managers, medezeggenschap en zorgadviesraad zijn bij de procedure betrokken geweest.

Om de continuïteit te waarborgen, mede gelet op meerdere mutaties binnen de RvT in 2022/2023 en de beperkte duur van de te overbruggen periode, heeft de raad van toezicht de heer S. Bangma gevraagd na zijn aftreden, aan te blijven als adviseur van de raad tot en met 31 december 2023.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Per ultimo 2023 was de samenstelling van de raad van toezicht als volgt:

Lid RvT	woonplaats	aangetreden	einde termijn	herbenoembaar
J.J. Joppe (v)	Harderwijk	01-03-2023	01-03-2027	ja
A.C.G. Offereins (m)	Renswoude	13-11-2017	13-11-2025	nee
J.F.H. Eijsink (m)	Zwolle	01-11-2022	01-11-2026	ja
S. van Bodegraven (m)	Arnhem	01-04-2023	01-04-2027	ja

De samenstelling van de raad van toezicht is zodanig afgewogen dat er een goede spreiding van deskundigheden en achtergronden is, waarbij ieder lid ook geschikt is om op hoofdlijnen het totale beleid te beoordelen. Er is geen formeel diversiteitsbeleid. Bij het invullen van vacatures wordt de beste, meest passende kandidaat benoemd. Wel wordt diversiteit meegewogen bij het zoeken naar en selecteren van leden. Per 1 januari 2024 zijn er twee vrouwen en vier mannen lid van de raad van toezicht.

Samenstelling commissies

Remuneratiecommissie:

J.J. Joppe (voorzitter) en W. den Hartog (per 1-1-2024)

Commissie Kwaliteit, Veiligheid & Innovatie:

J. Eijsink (voorzitter), B.C. de Lange (per 1-1-2024)

Commissie Financiën en vastgoed:

A.C.G. Offereins (voorzitter), S. van Bodegraven.

Overzicht (Neven-)functies leden RvT per 31 december 2023

(Neven-)functies J.J. Joppe

Organisatie	Functie
Pensioenfonds Zorg en Welzijn	Vice-voorzitter bestuur
Pensioenfederatie	Bestuurslid
Lister	Voorzitter RvT
Stichting van de Arbeid, werkgroep pensioenen	Lid namens de werkgevers (VNO/MKB)
Brainconsulting B.V.	Eigenaar/Bestuurder

(Neven-)functies A.C.G. Offereins

Organisatie	Functie
Stichting Jongeren Huisvesting Twente	Vice-Voorzitter RvC
Stichting Wijkracht, Hengelo	Voorzitter RvT
Stichting Zorgresidence Regina	Voorzitter RvT
Stichting Prot. Chr. Woonzorg Unie Veluwe	Lid RvT, lid Auditcommissie
Finead Services BV	Directeur

(Neven-)functies J.F.H. Eijsink

Organisatie	Functie
Health mods Isala Klinieken RUG/UMCG	Eigenaar Ziekenhuisapotheker i.o. Onderzoeker
Alliade	Lid RvT
DICA-geneesmiddelen	Member of the clinical audit board

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

(Neven-)functies S. van Bodegraven

Organisatie	Functie
S. van Bodegraven, interim-management, advies en toezicht	Zelfstandig ondernemer
Tiwos, Tilburgse woningstichting Tilburg	Voorzitter RvC
Drie Gasthuizen Groep Arnhem	Voorzitter RvT
Veilig Thuis Noord Oost Gelderland	Lid RvT
Verzamelgebouw Het Duynhuis Dieren	Voorzitter bestuur
Buurthuis de Lommerd Arnhem	Vrijwilliger
BuurtGroenBedrijf, Spijkerkwartier Arnhem	Lid bestuur

Bezoldiging

Carintreggeland is ingedeeld in klasse V van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Het honorarium voor de RvT is vastgesteld binnen het WNT-maximum voor leden van de raad van toezicht.
Op basis van het door de raad van toezicht in het verleden vastgestelde beleid houdt de honorering van de leden van de raad van toezicht gelijke tred met het indexpercentage salaris RvB.
De vergoedingen bedroegen in 2023: € 15.396 voor de leden, €18.895 voor de vice-voorzitter en € 23.156 voor de voorzitter.

Toezicht Algemeen

De raad van toezicht houdt toezicht op de raad van bestuur van de organisatie en de algemene gang van zaken binnen de instelling. De raad van toezicht richt zich hierbij op het belang van de organisatie, terwijl hij rekening houdt met de maatschappelijke opgave(n) van de zorgorganisatie en de centrale positie van de (toekomstige) cliënt daarbinnen.

De raad van toezicht en de raad van bestuur ervaren een goed samenspel. Tijdige en open communicatie naar de raad van toezicht in het algemeen en over onverwachte situaties in het bijzonder is de belangrijkste basis voor vertrouwen. Op die manier kan de raad van toezicht zijn rol van adviseur en klankbord, naast de werkgeversrol, goed vervullen.
De raad van toezicht is, mede door de veelzijdige samenstelling, goed in staat om tegelijk kritisch en loyaal te zijn, situaties van alle kanten te belichten en van daaruit de rol van toezichthouder ten uitvoer te brengen.

De raad van toezicht vervult zijn taak op basis van door de raad van bestuur aangeleverde documenten, op basis van eigen waarnemingen binnen Carintreggeland, zijn eigen deskundigheid en op basis van ontwikkelingen in de maatschappij en in de zorgsector. De raad van toezicht maakt bij zijn toezichthoudende rol gebruik van diverse informatie. Naast de informatie vanuit de raad van bestuur, maakt de raad van toezicht ook gebruik van informatie van interne deskundigen, de externe accountant en informatie op basis van eigen deskundigheid en netwerken.
In overeenstemming met het met de raad van bestuur overeengekomen informatieprotocol ontvangt de raad van toezicht voorafgaand aan elke vergadering een bestuursrapportage over de actuele ontwikkelingen binnen Carintreggeland op het gebied van kwaliteit & veiligheid, personeel & organisatie, samenwerkingsverbanden, grote projecten, bedrijfsvoering en governance.
De rapportage is ingericht op geleide van de pijlers waarop de visie en strategische ontwikkeling van de organisatie is gestoeld, nl. waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie. Op deze wijze neemt de raad van bestuur de raad van toezicht mee in de ontwikkelingen en de betekenis ervan voor de organisatie. Naast de bestuursrapportage ontvangt de raad van toezicht ook periodiek de financiële rapportage. Hierin wordt de financiële stand van zaken van de organisatie weergegeven. De financiële

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

rapportage wordt voorbesproken in de commissie financiën en vastgoed. In 2024 zal vanuit een geïntegreerde bestuursrapportage (inclusief financiële, kwaliteits- en risicomanagement rapportage worden gewerkt.

Toezicht op strategie
Vanuit zijn visie/kader op toezichthouden toetst de raad van toezicht de wijze waarop de raad van bestuur uitvoering geeft aan de visienota “Onze reis gaat verder… op weg naar 2030”, waarin de koers en ambities richting 2030 inhoud worden gegeven. De strategische kaders zoals het strategisch vastgoedplan, het kwaliteitsplan en de meerjarenbegroting vormen de basis waarlangs de raad van toezicht de strategische cyclus toetst. Via de periodieke rapportages, kwaliteitsjaarverslag en jaarrekening wordt vervolgens beoordeeld in hoeverre de cyclus voldoende resultaat heeft opgeleverd. De raad van toezicht gaat in 2024 het toezichtkader actualiseren.

Toezicht op kwaliteit en veiligheid
Toezicht op kwaliteit en veiligheid is in eerste aanleg belegd bij de commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie. Deze kerntaken komen elke vergadering op de agenda, waarbij zowel aandachtspunten, risico’s als ontwikkelingen en resultaten worden besproken. De commissie beperkt zich niet tot rapportages, maar bespreekt waar nodig ook individuele casuïstiek die van invloed kan zijn op de kwaliteit en veiligheid van Carintreggeland en hoe hiermee om te gaan. De commissie heeft in het verslagjaar vijf keer vergaderd.

Toezicht op financiën en risicomanagement
De commissie financiën en vastgoed bespreekt ter voorbereiding van de bespreking in de voltallige raad de financiële kwartaalrapportages en de rapportages vastgoedontwikkelingen. De commissie bereidt in haar vergaderingen inhoudelijk de begroting en de jaarrekening voor. De accountant is aanwezig bij de vergaderingen van de commissie waarin de jaarrekening en de managementletter worden besproken. De commissie heeft in het verslagjaar zeven keer vergaderd.
De samenwerking met de externe accountant heeft op een constructieve manier plaatsgevonden. Specifieke aandachtspunten die door de accountant zijn besproken zijn: De nieuwbouwontwikkeling De Stoevelaar, wijzigingen organisatiestructuur in relatie tot de voorgenomen wijziging fiscale wetgeving (BI-status Twinta Wonen); Ontwikkelingen Alerta B.V., personeelstekorten in de VVT, Coronacrisis en compensatieregelingen. Wetsvoorstel Wet toekomst pensioenen, en de prijsstijgingen.

Werkgeversrol
De Remuneratiecommissie bewaakt de continuïteit en de kwaliteit van de bezetting van raad van bestuur en raad van toezicht en adviseert hierin de raad van toezicht. Ook adviseert de commissie over de arbeidsvoorwaarden van de leden van de raad van bestuur en de honorering van de raad van toezicht. De remuneratiecommissie vergadert twee keer per jaar waarbij ook het functioneren van de leden van de raad van bestuur individueel en als collectief wordt besproken.
De raad van toezicht stelt jaarlijks op grond van advies van de remuneratiecommissie de honorering van de leden van de raad van bestuur vast. Vaststelling vindt plaats binnen de kaders van de WNT en met inachtneming van de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp.
Overeenkomstig de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg en jeugdhulp
en de daarop gebaseerde instructie vaststellen bezoldigingsklasse zorginstellingen en jeugdhulp, heeft de raad van toezicht in overeenstemming met artikel 2 lid 1 van de Regeling, Carintreggeland voor 2023 ingedeeld in klasse V.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Stakeholders en samenwerking
De raad van bestuur informeert de raad van toezicht via de bestuursrapportage over de samenwerkingsverbanden en samenwerkingstrajecten met stakeholders. In het verslagjaar heeft incidenteel overleg plaatsgevonden van de raad van toezicht met stakeholders.

Reflectie op eigen functioneren
In het verslagjaar heeft geen geformaliseerde (zelf-)evaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden. De reden hiervoor is onder meer de diverse mutaties die binnen de RvT in het verslagjaar hebben plaatsgevonden. In de jaarplanning 2024 is de zelfevaluatie opgenomen. De leden van de raad van toezicht zijn elk verantwoordelijk voor het investeren in de eigen educatie en ontwikkeling. Deze krijgt veelal vorm in het bijwonen van symposia, trainingen congressen en leergangen van de NVTZ. De verantwoording hiervan wordt weergegeven op de website van de NVTZ.

Terugblik 2023

Waardevol leven, waardevol werken en gezonde organisatie zijn de pijlers waarop de visie van Carintreggeland is gebaseerd. Deze vormen ook de grondslag bij het toezicht houden door de raad van toezicht. Ten aanzien van waardevol leven hebben voor de raad van toezicht onder meer ontzorg de wijkverpleging, het implementeren van het andere gesprek, het generiek kompas de visie op wonen en het kwaliteitsjaarplan en kwaliteitsverslag aandacht gekregen. De klachten-en auditrapportages en ethische dilemma's zijn een vast onderwerp op de agenda van de commissie kwaliteit, veiligheid en innovatie.
Op het gebied van Waardevol Werken hebben onder meer onderwerpen als leren en ontwikkelen, het verzuim en de in en doorstroom, de monitor waardevol werken en de arbeidsmarkt gerelateerde problematiek aandacht gekregen.
Bij de bedrijfsvoering stonden de vaste onderwerpen financiën, vastgoedontwikkelingen (visie op verpleeghuiszorg en visie op wonen) en ICT centraal.
De raad van toezicht heeft zich daarnaast beziggehouden met de governance aangelegenheden, de (lange termijn) vastgoedontwikkelingen, de regionale samenwerking en daarmee samenhangende ontwikkelingen en de werving en benoeming van nieuwe leden voor de raad van toezicht.

De raad van toezicht haalt periodiek een impressie op uit de organisatie. Daartoe nodigt de raad van toezicht regelmatig leden van het management en andere medewerkers uit in de vergadering van de raad van toezicht. Ook zijn leden van de raad van toezicht aanwezig geweest bij interne bijeenkomsten waarbij ontmoetingen plaatsvinden met medewerkers. De raad van toezicht is aanwezig geweest bij de voorstelling van "klein geluk in de zorg show" die in het voorjaar voor het voltallige personeel heeft plaatsgevonden. De raad van toezicht hecht aan deze vorm van contact met de medewerkers dwars door de organisatie heen. Ook hebben leden individuele bezoeken gebracht aan locaties. Het geeft een goede indruk van de sfeer, de zorgen, de ambities en de energie van Carintreggeland.
Daarnaast zijn afvaardigingen van de raad van toezicht aanwezig geweest bij overlegvergaderingen van zowel de OR als de CCR (twee keer per jaar.)
Ook heeft de raad van toezicht een stakeholdersbijeenkomst over het strategisch vastgoedplan bijgewoond. Hierbij waren onder meer gemeenten, woningbouwcorporaties en banken uitgenodigd.
Vergaderingen raad van toezicht en commissies met de raad van bestuur
De raad van toezicht had in 2023, zeven reguliere vergaderingen met de raad van bestuur. Tijdens een themabijeenkomst in oktober is gesproken over het onderwerp vastgoedontwikkelingen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

Thema's/ besluiten 2023

In 2023 heeft de raad van toezicht de volgende besluiten genomen en onderwerpen besproken:

- Risicomanagementbeleid
- Structuurdiscussie juridische structuur Carintreggeland
- Aangepaste business case nieuwbouw De Stoevelaar
- Update toezichtvisie/toezichtkader
- Besturingsfilosofie
- Jaardocumenten 2022 (incl. accountantsverslag)
- Managementletter 2023
- Dividenduitkering Twinta Wonen
- Fiscaal statuut
- Ontwikkeling Zorgcoordinatievoorziening
- Doorontwikkeling Alerta
- Benoeming leden raad van toezicht
- Geconsolideerde begroting 2024
- Treasury Jaarplan 2024
- Kwaliteitsplan 2024
- Klasse-indeling WNT
- Honorering raad van toezicht en raad van bestuur

Slotwoord

De raad van toezicht dankt hierbij de raad van bestuur en alle medewerkers en vrijwilligers van Carintreggeland voor hun inzet en voor de resultaten die in het afgelopen jaar zijn behaald. Hiervoor is grote waardering van de raad van toezicht.

De raad van toezicht kijkt dan ook uit naar een nieuw jaar van samenwerking met iedereen binnen Carintreggeland in het bijzonder met de leden van de raad van bestuur.

W.H.M. den Hartog
Voorzitter raad van toezicht

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

2.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		77.390.359	80.821.637
Machines en installaties		27.411.331	28.909.605
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.660.539	7.993.069
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		4.275.957	3.623.303
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		116.738.186	121.347.614
II Financiële vaste activa	2		
Andere deelnemingen		96.714	135.341
Overige vorderingen		111.250	126.250
Totaal financiële vaste activa		207.964	261.591
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
Gereed product		329.341	371.643
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	687.844	689.358
III Vorderingen	5		
Op debiteuren		8.452.354	7.959.181
Overige vorderingen		8.121.860	9.802.101
Overlopende activa		423.774	838.338
Totaal vorderingen		16.997.987	18.599.620
IV Liquide middelen	6	38.760.660	27.846.126
C Totaal activa		173.721.982	169.115.953

	Ref.	31-dec-23	31-dec-23
		€	€
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		428.838	428.838
II Bestemmingsfonds		26.464.326	24.623.697
III Overige reserves		41.088.484	37.506.553
Totaal eigen vermogen		67.981.648	62.559.088
E Voorzieningen	8		
Vroegpensioenen		4.762.999	4.754.573
Overige		6.341.194	4.960.338
Totaal voorzieningen		11.104.193	9.714.911
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
Schulden aan banken		55.967.096	59.442.392
Totaal langlopende leningen		55.967.096	59.442.392
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		3.165.838	4.189.613
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.550.221	4.030.679
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.299.852	3.533.282
Schulden ter zake pensioenen		3.559.395	3.581.329
Overige schulden		21.517.874	20.716.761
Overige passiva		1.575.865	1.347.897
Totaal kortlopende schulden		38.669.045	37.399.562
H Totaal passiva		173.721.982	169.115.953

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14				
Zorgverzekeringswet		46.727.774		44.824.210	
Wet langdurige zorg		160.383.581		147.145.732	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		1.251.379		1.607.481	
Baten uit onderaanneming		333.904		297.684	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		244.482		181.784	
			208.941.120		194.056.891
Opbrengsten Jeugdwet	15		1.359.164		1.063.080
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16		16.230.671		14.421.576
Netto omzet			226.530.955		209.541.547
Overige bedrijfsopbrengsten	17	42.798		22.260	
			42.798		22.260
Som der bedrijfsopbrengsten			226.573.754		209.563.807
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	18	3.549.203		4.270.803	
Lonen en salarissen	19	127.482.010		121.535.782	
Sociale lasten	19	20.310.508		18.906.079	
Pensioenlasten	19	10.221.210		10.154.548	
Afschrijvingen op materiële vaste activa	20	9.753.094		10.212.626	
Overige waardevermindering van materiële vaste activa		-		-	
Overige bedrijfskosten	21	47.919.719		40.899.680	
Som der bedrijfslasten			219.235.743		205.979.517
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	22	-178.273		-658	
Rentelasten en soortgelijke kosten	22	2.055.097		2.232.732	
			1.876.824		2.232.075
RESULTAAT VOOR BELASTING			5.461.187		1.352.215
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	23		-38.627		-11.587
RESULTAAT BOEKJAAR			5.422.560		1.340.628

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2023	2022
	€	€
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsfonds WLZ | ZVW	1.840.628	-1.967.407
Algemene reserves	3.581.932	3.308.034
	5.422.560	1.340.628

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.3 GECONSOLIDEERDE KASSTROOMOVERZICHT over 2023

	Ref.		2023		2022
			€		€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			7.338.011		3.584.289
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20,21	9.718.249		9.889.833	
- mutaties voorzieningen	8	1.389.282		1.595.184	
- boekresultaten afstoting vaste activa	20	34.845		322.793	
			11.142.377		11.807.810
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	42.303		-71.142	
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	1.514		-2.474	
- vorderingen	5	1.601.633		2.326.571	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	2.293.258		517.836	
			3.938.709		2.770.791
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			22.419.096		18.162.890
Ontvangen interest	23	178.273		658	
Betaalde interest	23	-2.055.097		-2.232.732	
			-1.876.824		-2.232.075
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			20.542.272		15.930.815
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-5.257.264		-6.708.863	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	113.598		10.214	
Aflossing leningen u/g	2	15.000		15.000	
Investeringen in overige financiële vaste activa	2	-		-32.238	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5.128.666		-6.715.887
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	9	-4.499.072		-3.826.924	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-4.499.072		-3.826.924
Mutatie geldmiddelen			10.914.534		5.388.004
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		27.846.126		22.458.122
Stand geldmiddelen per 31 december	7		38.760.660		27.846.126
Mutatie geldmiddelen			10.914.534		5.388.004

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting Carint-Reggeland Groep is statutair (en feitelijk) gevestigd te Hengelo, op het adres H. Hartstralaan 100, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41027001.

De belangrijkste activiteiten zijn verpleeghuiszorg, wijkverpleging, herstelzorg, thuis- en dagbegeleiding en paramedische zorg

Zorginstelling Stichting Carint-Reggeland staat aan het hoofd van de Carint-Reggeland Groep te Hengelo.

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

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.
Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit.
De Raad van Bestuur van Stichting Carint-Reggeland Groep heeft als doel de continuïteit van haar zorg- en dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is een meerjarenplan opgesteld waarin de kernprocessen en de continuïteit daarvan nauwlettend worden gevolgd. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en worden in een meerjarenbegroting tot uitdrukking gebracht.
2023 was een goed jaar voor Stichting Carint-Reggeland Groep. De belangrijkste kengetallen in het kader van de continuïteitsveronderstelling zijn ultimo 2023 als volgt (gebaseerd op de definitieve geconsolideerde jaarrekening 2023):
•Groepsvermogen: € 68.000.000 (2022: € 62.559.000)
•Resultaat: € 5.423.000 (2022: € 1.341.000)
•Solvabiliteit: 39,1% (2022: 37,0% / norm 25%)
•Debt Service Coverage Ratio 327 (2022: 210 / norm > 140)
•Senior Net Debt to EBITDA Ratio 1,19 (2022: 2,6 / norm < 4,5)
•Omzetdekkingstest 99,9% (2022: 99,9% /norm >90%)
•Resultaatdekkingstest 100,0% (2022: 99,4% / norm > 90%)
Stichting Carint-Reggeland Groep heeft met banken financieringsafspraken gemaakt. Deze zijn verwerkt in de jaarrekening en de toelichting daarop. In 2023 was geen sprake van een breach van afspraken of convenanten. Op basis van de meerjarenprognose is onze verwachting dat Stichting Carint-Reggeland Groep ook in de (nabije) toekomst blijft voldoen aan de convenantseisen en dat de organisatie voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen.
Op grond hiervan is de Raad van Bestuur van mening dat de continuïteit van Stichting Carintreggeland Groep is gewaarborgd.

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

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

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover
- een deugdeijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schattingswijziging
De instelling is een project gestart om te komen tot vervanging van de zorgoproepsystemen waarbij de verwachte economische levensduur van de huidige zorgoproepsystemen zijn herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van zorgoproepsystemen gebaseerd op een gemiddelde afschrijvingstermijn tot en met het jaar 2025.
Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de zorgoproepsystemen.
Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 779.000 toegenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten.

Leasing
Operationele leasing
Bij de organisatie kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de organisatie ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Als de organisatie 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 resultatenrekening over de looptijd van het contract.

Gebruik van schattingen
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.
De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

Afschrijvingen
Afschrijvingen vinden lineair plaats op basis van een economische levensduur. De economische levensduur staat in verhouding tot het actie en sluit aan bij de richtlijnen volgens de Nza. Over het algemeen wordt geen rekening gehouden met een restwaarde.

Waardering vastgoed
Betreft de waardering van het vastgoed en eventuele bijzondere waardeverminderingen. De organisatie stelt jaarlijks bedrijfswaardeberekeningen op. Zie ook toelichting verderop.

Voorzieningen
Aan de berekening van de voorzieningen voor jubileumverplichtingen, langdurig zieken, vroegpensioen 45+ dienstjaren en verlieslatende huurcontracten liggen parameters ten grondslag die zijn ingeschat en jaarlijks opnieuw worden beoordeeld.

Consolidatie
In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Carint-Reggeland Groep zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Carintreggeland.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de volgende stichtingen en vennootschappen opgenomen:
- Stichting Carint-Reggeland Groep te Hengelo
- Twinta Wonen B.V. te Hengelo
- Twinta Beheer B.V. te Hengelo
- Twinta Projectontwikkeling B.V. te Hengelo
- Dienstengroep Centraal Twente B.V. te Hengelo
- Meld & Zorgcentrale B.V. (Alerta B.V.) te Hengelo
- Stichting Leonardus Hospice te Hengelo

Ten aanzien van de besloten vennootschappen is sprake van een 100% belang.

Verbonden rechtspersonen
Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Met de verbonden partijen vinden normale handelstransacties plaats. Deze transacties worden op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

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

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

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

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

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

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven op basis van xx. 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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven.
In het geval dat de betaling van de kostprijs van een materieel vast actief plaatsvindt op grond van een langere dan normale betalingstermijn, wordt de kostprijs van het actief gebaseerd op de contante waarde van de verplichting.
In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.
De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:
- Bedrijfsgebouwen: 2%-100%
- Inventaris: 5% - 50%
- Machines en installaties: 3,33%-100%
- Automatisering 5% - 33,33%
- Vervoersmiddelen: 5%-33,33%

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 / zijn deze als vooruitontvangen bedrag onder de overlopende passiva opgenomen (doorhalen hetgeen niet van toepassing is) [opnemen indien van toepassing en aangeven hoe de subsidies/vergoedingen zijn verwerkt].

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

Financiële vaste activa
De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.
(Niet)-geconsolideerde deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. Invloed van betekenis wordt in ieder geval verondersteld aanwezig te zijn bij het kunnen uitbrengen van 20% of meer van de stemrechten. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Deelnemingen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de resultatenrekening.

Deelnemingen waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de organisatie een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Dividenden worden verantwoord in de periode waarin zij betaalbaar worden gesteld. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

De stichting heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per balansdatum.
De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Aangezien de stichting niet voornemens is om zorgvastgoed te verkopen heeft er geen waardebepaling plaatsgevonden op basis van de directe opbrengstwaarde voor het zorgvastgoed.

De bepaling van de contante waarde van de toekomstige kasstromen is gebaseerd op redelijke en onderbouwde veronderstellingen die de beste schatting weergeven van de economische omstandigheden die van toepassing zullen zijn gedurende de resterende levensduur van het actief. De kasstromen zijn gebaseerd op intern geformaliseerde strategieën. De kosten van onderhoud worden gebaseerd op de meerjaren onderhoudsbegroting en inspecties/calculaties. Voor latere jaren wordt uitgegaan van de verwachte gemiddelde groeivoeten voor inflatie, huurstijging en rente evenals genormeerde lastenniveaus.
De belangrijkste uitgangspunten hierbij zijn:
▪ elke zorglocatie is een afzonderlijke kasstroomgenerende eenheid;
▪ ontwikkeling in en samenstelling van de cliëntenpopulatie;
▪ demografische ontwikkelingen;
▪ verwachte ontwikkeling van de bezettingsgraad, waarbij rekening is gehouden met de mogelijkheid om huurcontracten op te zeggen;
▪ disconteringsvoet van 4,03%;
▪ uit de meerjarenbegroting afgeleide kasstroom voor 2024 en genormaliseerde trendmatige kasstromen vanaf 2024 tot aan einde levensduur;
▪ resterende levensduur van het individuele vastgoed en de resterende huurperioden;
▪ vervangingsinvesteringen tot het niveau welke noodzakelijk worden geacht om het betreffende vastgoed tot aan het einde van de levensduur in gebruik te houden.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroomgenererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief (of kasstroomgenererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Na de verantwoording van een bijzondere waardevermindering of een terugname daarvan wordt de afschrijvingslast voor de toekomstige perioden herzien om de aangepaste boekwaarde, verminderd met de eventuele restwaarde, stelselmatig over de resterende levensduur te verdelen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Voorraden
Voorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde. Er is geen sprake van incourantheid van de voorraden.

Financiële instrumenten
Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. Primaire financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.
Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.
Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.
In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.
Een financieel instrument 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 de positie aan een derde zijn overgedragen.
Financiële instrumenten (en afzonderlijke componenten van financiële instrumenten) worden in de geconsolideerde jaarrekening gepresenteerd in overeenstemming met de economische realiteit van de contractuele bepalingen. Presentatie vindt plaats op basis van afzonderlijke componenten van financiële instrumenten als financieel actief, financiële verplichting of als eigen vermogen.

Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderings¬verlies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de resultatenrekening.
Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Bepaling reële waarde
De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn.
De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.
De reële waarde van derivaten waarbij geen collateral wordt uitgewisseld, wordt bepaald door het contant maken van de kasstromen aan de hand van de relevante swapcurve vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Verstrekte leningen en overige vorderingen
Verstrekte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode.
De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Vorderingen
De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Deze voorziening wordt bepaald door alle vorderingen afzonderlijk te beoordelen en vervolgens wordt voor de vermoedelijk oninbare vorderingen een voorziening getroffen voor het nominal bedrag van de vordering.

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.

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

Voorzieningen (algemeen)
Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 1,75%. Het effect van de discontering is € 392.000. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 1,75%.

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening vroegpensioen 45+ dienstjaren
Vanaf 1 september 2022 kunnen medewerkers in verpleeghuizen, verzorgingshuizen en thuiszorg (VVT) in 'zwaar werk functies' met 45 dienstjaren eerder stoppen met werken.
Om in aanmerking te komen voor de regeling moet moeten medewerkers kunnen tonen dat;
- ze 45 jaar (= 540 maanden) hebben gewerkt in de sector Zorg en Welzijn,
- waarvan op het moment van de aanvraag minimaal vijf jaar onder de cao VVT, en
- minimaal 20 jaar gewerkt in een zwaar beroep.

Met een zwaar beroep wordt bedoeld een functie als uitvoerende medewerker in de directe zorgverlening, huishoudelijke hulpen, individuele en groepsbegeleiding, medische en paramedische functies, activiteitenbegeleiding en dagbesteding, facilitaire diensten zoals schoonmaak, was- en linnenverzorging, technische dienst en onderhoud, keuken, magazijnbeheer, meewerkende hoofden/teamleiders en meewerkende coördinatoren en met deze omschrijving gelijk te stellen functies.

De uitkering wordt berekend op basis van het laatstverdiende salaris voorafgaand aan het einde van het dienstverband. Dit is inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en structurele toeslagen als onregelmatigheidstoeslag. De uitkering wordt per maand uitbetaald. Het maandbedrag is gemaximeerd op € 2.037 in 2023 en € 2.182 in 2024. Als het laatstverdiende salaris minder is dan dit maximum bruto per maand, krijgt de medewerker het lagere bedrag.
De Regeling voor Vervroede Uittreding is van toepassing op deze uitkeringen. De voorwaarden die daarbij gelden zijn dat medewerkers niet eerder dan 36 maanden voorafgaand aan de AOW-leeftijd mogen stoppen met werken en een maximale uitkering van € 2.037 in 2023 (in 2024 € 2.182) mogen ontvangen. Boven die drempelvrijstelling geldt de RVU-boete van 52%.

Voor het bepalen van de voorziening is er van uit gegaan dat medewerkers die in 1962 of eerder geboren zijn qua leeftijd in een beroep zouden kunnen doen op deze vroegpensioenregeling. Voor al deze medewerkers is een inschatting gemaakt of ze 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, de blijfkans, de levenskans en de kans dat ze gebruik gaan maken van de regeling.

De voorziening betreft de contante waarde van mogelijk in de toekomst uit te keren bedragen aan de medewerkers die gebruik maken van de regeling plus de RVU-boete daar waar die van toepassing is.

Voorziening jubileumverplichtingen
De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd.

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

Voorziening verlieslatend contract
Huurovereenkomsten met een looptijd van meerdere jaren worden beoordeeld op mogelijk verlieslatendheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de totale huursom over de looptijd van het contract niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van het huurcontract, wordt bepaald door de contante waarde van de huursommen te vergelijken met de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het gehuurde pand naar verwachting zal genereren.
Wanneer de contante waarde van de huursommen hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de contante waardes.
Voor de uitgangspunten die bij de berekening van de voorziening verlieslatend contract worden gehanteerd wordt verwezen naar het onderdeel "Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen".

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen
Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.
Baten worden in de resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten
Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.
Indien het resultaat van een bepaalde opdracht tot dienstverlening niet op betrouwbare wijze kan worden bepaald, worden de opbrengsten verwerkt tot het bedrag van de kosten van de dienstverlening die worden gedekt door de opbrengsten.
De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Huuropbrengsten uit vastgoedbeleggingen worden lineair in de resultatenrekening opgenomen op basis van de duur van de huurovereenkomst. Vergoedingen ter stimulering van het sluiten van huurovereenkomsten worden als integraal deel van de totale huuropbrengsten verwerkt.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.
De beloningen van het personeel worden als last in de resultatenrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

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

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

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

Pensioenen
De stichting 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 de stichting. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. De stichting 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkings-graad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In januari 2024 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 111,8%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen vijf jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. De stichting 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. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.
De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.
Betalingen welke voortvloeien uit langlopende leningen worden voor het gedeelte dat betrekking heeft op de rente opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als kasstroom uit financieringsactiviteiten. In deze opstelling is de mutatie van de kortlopende schulden aan de kredietinstellingen begrepen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.
Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.
Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reëlewaarde-hedges of kasstroomhedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.
Betaalde en ontvangen rente zijn opgenomen in de kasstroom uit bedrijfsactiviteiten en ontvangen dividenden van deelnemingen zijn opgenomen in de kasstroom uit investeringsactiviteiten.

2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum
Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.
Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	121.347.614	124.861.591
Bij: investeringen	5.257.264	6.708.863
Af: afschrijvingen	9.718.249	9.889.833
Af: desinvesteringen	148.443	333.007
Boekwaarde per 31 december	116.738.186	121.347.614

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.6.
Een deel van de materiële vaste activa is als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de toelichting op de langlopende schulden.

Het bedrag aan contractuele investeringsverplichtingen inzake materiële vaste activa bedraagt € 6.230.074

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	261.591	255.940
Kapitaalstortingen	-	32.358
Resultaat deelnemingen	-38.627	-11.587
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-	-120
Boekwaarde per 31 december	207.964	261.591

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.1.7.
Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 15.000 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Zeggenschapsbelangen:					
Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	Laagfrequente wijkzorg	50.000	25%	45.012	-4.071
ZorgNetOost	Ondersteunen bij informatieuitwisseling in de zorg	524.858	10,34%	51.701	-34.556

Het eigen vermogen en resultaat Thoez hebben betrekking op 2022, het eigen vermogen en resultaat ZorgNetOost hebben betrekking op de verwachting 2023

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Voedingsmiddelen	70.000	70.000
Hulpmiddelen	121.271	134.413
Clavisio's (woningtoegang)	138.070	167.230
Totaal voorraden	329.341	371.643

Toelichting:
Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (vorig jaar ook geen).

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	687.844	689.358
2. Af: ontvangen voorschotten	-	-
Totaal onderhanden werk	687.844	689.358

Toelichting:
Dit betreft onderhanden werk uit hoofde van DBC's Geriatrische RevalidatieZorg.
Op het onderhanden werk worden geen verliezen voorzien. Van zorgverzekeraars zijn geen voorschotten ontvangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1 Overige vorderingen:		
Vordering inzake het financieringsverschil Wlz	5.978.176	7.133.541
Vordering compensatie transitievergoedingen	1.133.731	1.102.301
Vordering op personeel	70.498	61.024
Te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten ZVW	426.349	1.068.380
Te ontvangen subsidies	180.755	-
Overige	332.351	436.856
	8.121.860	9.802.101
2 Overlopende activa		
Vooruitgefactureerde kosten automatisering	285.556	477.133
Vooruitbetaalde leasekosten	-	37.064
Vooruitbetaalde abonnementen	14.713	22.645
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	64.107	64.107
Vooruitgefactureerde overige bedragen	9.388	12.564
Vooruitgefactureerde opleidingskosten	-	23.525
Vooruitgefactureerde onderhoudscontracten	41.329	28.566
Vooruitgefactureerde huur	-	169.543
Overige	8.681	3.191
Totaal vorderingen	423.774	838.338

Toelichting:
Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken zijn de vorderingen uit huurcontracten aan de kredietinstellingen verpand.

Op de vorderingen op debiteuren is geen voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen in mindering gebracht omdat die er niet zijn (2022: € 2.344).

De andere vorderingen hebben, evenals vorig jaar, een resterende looptijd korter dan één jaar.

De onder de overige vorderingen opgenomen vordering inzake het financieringsverschil WLZ is als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023	2022	2020 en 2021	2018 en 2019	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	7.437.425	-141.548	-162.336	7.133.541
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	6.490.037	-	-	-	6.490.037
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	541.110	-	-	541.110
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-8.490.396	141.548	162.336	-8.186.512
Saldo per 31 december	6.490.037	-511.861	-	-	5.978.176
Stadium van vaststelling (*)	b	c	c	c	

a = interne berekening
b = overeenstemming met zorgverzekeraar
c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	159.900.491	145.567.590
Continuiteitsbijdrage en meerkosten	-	1.838.802
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-153.410.454	-139.968.967
Financieringstekort / overschot	6.490.037	7.437.425

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Bankrekeningen	38.717.906	27.686.916
2. Kassen	8.749	9.399
3. Overige	34.005	149.810
Totaal liquide middelen	38.760.660	27.846.126

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting behoudens het bedrag van de verstrekte bankgaranties van € 20.000.
De post overige liquide middelen betreft de saldi welke beschikbaar zijn op de betaalpassen van de groepen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
I Gestort en opgevraagd kapitaal	428.838	428.838
II Bestemmingsfonds	26.464.326	24.623.697
III Overige reserves	41.088.484	37.506.553
	67.981.648	62.559.088

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Overige mutaties	Resultaat-bestemming	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	428.838	-	-	428.838
Totaal kapitaal	428.838	-	-	428.838

7.II Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo 1-jan-23	Resultaat-bestemming	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€
Bestemmingsfondsen:	24.623.697	1.840.628	26.464.326
	24.623.697	1.840.628	26.464.326

7.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Overige mutaties	Resultaat-bestemming	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene en overige reserves:	37.506.553	-	3.581.932	41.088.484
	37.506.553	-	3.581.932	41.088.484

Toelichting:

Bestemmingsfondsen bevat dat deel van het groepsvermogen dat door derden is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Dit ziet alleen toe op Stichting Carintreggeland. Resultaten die zijn behaald met zorgopbrengsten, vallend onder de WTZa (voorheen WTZi), worden jaarlijks toegevoegd/ontrokken aan de bestemmingsfondsen.
Toewijzing vanuit de resultaatbestemming en overige mutaties worden door de Raad van Bestuur vastgesteld, na goedkeuring door de Raad van Toezicht.

8 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
1. Vroegpensioen 45+ dienstjaren	4.754.573	624.349	615.923	-	4.762.999
2. Overige					
Jubileumverplichtingen	1.787.934	464.104	166.516	116.878	1.968.644
Langdurig zieken	2.583.404	2.781.274	1.427.863	821.265	3.115.550
Verlieslatende contracten	589.000	791.511	-	123.511	1.257.000
Totaal voorzieningen	9.714.911	4.661.238	2.210.302	1.061.654	11.104.193

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

	31-dec-23
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.146.756
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.957.437
hiervan > 5 jaar	1.704.711

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Vroegpensioen 45+ dienstjaren
Vanaf 1 september 2022 kunnen medewerkers in verpleeghuizen, verzorgingshuizen en thuiszorg (VVT) in 'zwaar werk functies' met 45 dienstjaren eerder stoppen met werken.
Om in aanmerking te komen voor de regeling moet moeten medewerkers kunnen tonen dat;
- ze 45 jaar (= 540 maanden) hebben gewerkt in de sector Zorg en Welzijn,
- waarvan op het moment van de aanvraag minimaal vijf jaar onder de cao VVT, en
- minimaal 20 jaar gewerkt in een zwaar beroep.

Met een zwaar beroep wordt bedoeld een functie als uitvoerende medewerker in de directe zorgverlening, huishoudelijke hulpen, individuele en groepsbegeleiding, medische en paramedische functies, activiteitenbegeleiding en dagbesteding, facilitaire diensten zoals schoonmaak, was- en linnenverzorging, technische dienst en onderhoud, keuken, magazijnbeheer, meewerkende hoofden/teamleiders en meewerkende coördinatoren en met deze omschrijving gelijk te stellen functies.

De uitkering wordt berekend op basis van het laatstverdiende salaris voorafgaand aan het einde van het dienstverband. Dit is inclusief vakantiegeld, eindejaarsuitkering en structurele toeslagen als onregelmatigheidstoeslag. De uitkering wordt per maand uitbetaald. Het maandbedrag is gemaximeerd op € 2.037 in 2023 en € 2.182 in 2024. Als het laatstverdiende salaris minder is dan dit maximum bruto per maand, krijgt de medewerker het lagere bedrag.
De Regeling voor Vervroede Uittreding is van toepassing op deze uitkeringen. De voorwaarden die daarbij gelden zijn dat medewerkers niet eerder dan 36 maanden voorafgaand aan de AOW-leeftijd mogen stoppen met werken en een maximale uitkering van € 2.037 in 2023 (in 2024 € 2.182) mogen ontvangen. Boven die drempelvrijstelling geldt de RVU-boete van 52%.

Voor het bepalen van de voorziening is er van uit gegaan dat medewerkers die in 1962 of eerder geboren zijn qua leeftijd in een beroep zouden kunnen doen op deze vroegpensioenregeling. Voor al deze medewerkers is een inschatting gemaakt of ze 45 jaar in de sector Zorg en Welzijn hebben gewerkt, de blijfkans, de levenskans en de kans dat ze gebruik gaan maken van de regeling.

De voorziening betreft de contante waarde van mogelijk in de toekomst uit te keren bedragen aan de medewerkers die gebruik maken van de regeling plus de RVU-boete daar waar die van toepassing is.

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

Langdurig zieken
Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen. Deze verwachte loonkosten betreft de doorbetaalde loonkosten gedurende de periode van arbeidsongeschiktheid alsmede de transitievergoeding bij uitdiensttreding vanwege ziekte.
Vanwege nieuwe wetgeving is een vordering opgenomen voor de transitievergoedingen bij uitdiensttreding vanwege ziekte. Deze vordering is separaat opgenomen op de balans.

Verlieslatende contracten
Huurovereenkomsten met een looptijd van meerdere jaren worden beoordeeld op mogelijk verlieslatendheid wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de totale huursom over de looptijd van het contract niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van het huurcontract, wordt bepaald door de contante waarde van de huursommen te vergelijken met de contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het gehuurde pand naar verwachting zal genereren.
Wanneer de contante waarde van de huursommen hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de contante waardes.
Voor de uitgangspunten die bij de berekening van de voorziening verlieslatend contract worden gehanteerd wordt verwezen naar het onderdeel "Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen".

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	63.632.006	67.458.928
Bij: nieuwe leningen	-	-
Af: aflossingen	4.499.072	3.826.924
Stand per 31 december	59.132.934	63.632.005
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	3.165.838	4.189.613
Stand langlopende schulden per 31 december	55.967.096	59.442.392

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	3.165.838	4.189.613
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	55.967.096	59.442.392
hiervan > 5 jaar	43.895.486	47.444.726

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

Toelichting:
De verstrekte zekerheden voor de opgenomen leningen zijn als volgt:
- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en -terreinen (€ 225.450.000);
- verpanding huidige en toekomstige vorderingen uit huurcontracten;
- financiële convenanten (solvabiliteit, senior net debt to ebitda ratio, debt service coverage ratio en omzet- en resultaatdekkingstest);
- niet-financiële convenanten (no further indebtedness, negatieve pledge, pari passu, no change of ownership, material adverse change, cross default, compte joint- en mede-aansprakelijkheidsovereenkomst);

Voor een aantal leningen hebben de gemeente Hengelo (Ov) en de gemeente Hof van Twente zich borg gesteld voor het voldoen van de verplichtingen van de stichting.
Hiervoor heeft de stichting de volgende zekerheden verstrekt aan deze gemeenten:
- hypothecaire zekerheid op bedrijfsgebouwen en terreinen;
- positieve/negatieve hypotheekverklaring op bedrijfsgebouwen en terreinen;

De reële waarde van de leningen is € 59.132.934 (2022: € 63.632.005).

De ratio's voldoen aan de afspraken met het bankconsortium.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Balansbudget	2.266.095	1.128.864
2. Schulden aan zorgverzekeraars	384.840	333.893
3. Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	5.665.343	5.386.831
4. Reservering vakantiedagen en JUS	8.914.449	9.021.607
5. Nog te betalen salarissen	1.069.440	977.211
6. Verplichtingen uit hoofde van subsidies	1.750.583	2.310.517
7. Nog te betalen kosten	1.467.124	1.557.839
Totaal overige schulden	21.517.874	20.716.761

Toelichting:
Geen van de kortlopende schulden en overlopende passiva heeft een resterende looptijd langer dan één jaar
(vorig jaar: nihil).

11. Financiële instrumenten

Algemeen
De stichting maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstelt aan kredietrisico, renterisico en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft de stichting een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de stichting te beperken.

Kredietrisico
De stichting loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder de financiële vaste activa, debiteuren en overige vorderingen en liquide middelen. De blootstelling aan kredietrisico van de stichting wordt hoofdzakelijk bepaald door de individuele kenmerken van de afzonderlijke afnemers. Het maximale kredietrisico bedraagt € 56,5 miljoen.
Het kredietrisico is met name geconcentreerd bij de Nederlandse Zorgautoriteit, zorgverzekeraars en gemeenten. De uitstaande vorderingen worden dagelijks bewaakt.

Renterisico en kasstroomrisico
De onderneming loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende renteafspraken loopt de onderneming risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Om de variabiliteit van de toekomstige variabel rentende leningen te beperken zal de onderneming afgeleide rente instrumenten afsluiten.
Het renterisico op langlopende leningen wordt beperkt door tenminste 75% van het renterisico af te dekken voor nieuw af te sluiten leningen.

Liquiditeitsrisico
De onderneming bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen. Het management ziet erop toe dat voor de onderneming steeds voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen te kunnen voldoen en dat tevens voldoende financiële ruimte onder de beschikbare faciliteiten beschikbaar blijft om steeds binnen de gestelde lening convenanten te blijven.
Beheersmaatregelen:
- de stichting zal continu moeten beschikken over voldoende liquide middelen en indien nodig tijdig een rekening-courantfaciliteit regelen bij de banken;
- de liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

Reële waarde
De reële waarde van de in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan.
Ter afdekking van renterisico's zijn er swaps afgesloten voor in totaal € 56,3 miljoen (stand ultimo boekjaar) met een looptijd tot en met 2029 en één contract met een looptijd tot en met 2026. Het rentepercentage bedraagt gemiddeld 0,99% (exclusief marge).
De marktwaarde van de renteswaps bedraagt ultimo boekjaar € 3,7 miljoen positief. Er is sprake van een perfect hedge en de banken kunnen tussentijds geen extra zekerheden eisen dan wel de stichting verplichten tot het bijstorten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

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

Toelichting:
Fiscale eenheid omzetbelasting
Carintreggeland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen:
- Twinta Wonen B.V.
- Twinta Beheer B.V.
- Twinta Projectontwikkeling B.V.
- Dienstengroep Centraal Twente B.V.
- Meld- en Zorgcentrale B.V.

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de BTW schulden van de fiscale eenheid € 365.448.

Meerjarige financiële verplichtingen	< 1 Jaar	> 1 Jaar < 5 Jaar	> 5 Jaar
Huur gebouwen	4.489.597	15.326.400	10.249.379
Huur lease-auto's	366.704	650.019	1.252
ICT apparatuur	866.035	905.161	-

Investeringsverplichtingen
Op 31-12-2023 bedragen de aangegane investeringsverplichtingen € 1.954.193.

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans met uitzondering van de terugbetalingen die voortvloeien uit de intern uitgevoerde materiële controle over 2023 op de geleverde zorgprestaties vanuit zorgplan = planning = realisatie binnen de Zvw waarvoor een bedrag van € 109.155 is opgenomen onder de overige schulden.

Geschillen en claims
Bij Stichting Carint-Reggeland Groep zijn enkele claims ingediend door derden wegens geleden schade. Toekenning van de claims is niet zeker en ook de eventuele grootte van het te betalen bedrag kan niet met voldoende betrouwbaarheid worden vastgesteld. Om deze reden zijn de claims niet gewaardeerd in de jaarrekening. Veelal gaat het om claims die gedekt worden door de verzekering waarbij dan mogelijk alleen sprake is van eigen risico (ad € 2.500 per casus).

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Carint-Reggeland Groep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Carint-Reggeland Groep per 31 december 2023.

Kredietfaciliteit
Stichting Carint-Reggeland Groep heeft geen kredietfaciliteiten afgesloten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	150.266.020	49.973.495	27.393.570	3.623.303	-	231.256.388
- cumulatieve afschrijvingen	69.444.383	21.063.889	19.400.501	-	-	109.908.774
Boekwaarde per 1 januari 2023	80.821.637	28.909.605	7.993.069	3.623.303	-	121.347.614
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	1.607.201	3.650.063	-	5.257.264
- overboekingen naar activa	1.203.031	1.704.092	90.286	-2.997.409	-	-
- afschrijvingen	4.617.729	3.186.376	1.914.144	-	-	9.718.249
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	16.719	17.933	259.216	-	-	293.868
cumulatieve afschrijvingen	139	1.943	143.343	-	-	145.425
per saldo	16.580	15.990	115.873	-	-	148.443
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-3.431.278	-1.498.274	-332.530	652.654	-	-4.609.428
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	151.452.332	51.659.654	28.831.841	4.275.957	-	236.219.784
- cumulatieve afschrijvingen	74.061.973	24.248.322	21.171.302	-	-	119.481.598
Boekwaarde per 31 december 2023	77.390.359	27.411.331	7.660.539	4.275.957	-	116.738.186

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.7 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	135.341	126.250	261.591
Kapitaalstortingen	-	-	-
Resultaat deelnemingen	-38.627	-	-38.627
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	96.714	111.250	207.964

De post "Overige vorderingen" betreft de vordering op een verhuurder die tot en met 2031 lineair wordt afgelost.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.8 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werke-lijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%	€	€	€	€	€			€	
Rabobank	01-05-2017	1.400.000	15	Hypothecair	2,10%	809.950		93.333	716.617	249.951	8	*Lineair*	93.333	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	01-05-2017	1.373.733	15	Hypothecair	4,79%	824.241		91.582	732.659	274.748	8	*Lineair*	91.582	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	01-03-1998	4.084.022	35	Hypothecair	4,05%	1.336.797		1.336.797	0	-	0	*Annuïtair*	-	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	13-04-2012	1.950.000	18	Hypothecair	2,96%	1.251.530		64.974	1.186.556	861.686	6	*Lineair*	64.974	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	01-07-2014	4.184.452	16	Hypothecair	3,20%	2.999.332		139.426	2.859.906	2.162.776	6	*Lineair*	139.426	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	01-07-2015	14.232.488	15	Hypothecair	2,97%	10.675.790		474.226	10.201.563	7.830.431	6	*Lineair*	474.226	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	02-01-2015	3.895.968	15	Hypothecair	3,36%	2.857.459		129.814	2.727.646	2.078.578	6	*Lineair*	129.814	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	01-04-2016	7.850.000	14	Hypothecair	3,87%	6.084.457		261.562	5.822.895	4.515.085	6	*Lineair*	261.562	Hypothecaire zekerheid
Rabobank	20-12-2016	5.037.000	10	Hypothecair	3,10%	4.030.003		167.833	3.862.171	3.023.006	4	*Lineair*	167.833	Hypothecaire zekerheid
ING Bank	13-04-2012	1.950.000	18	Hypothecair	2,96%	1.251.530		64.974	1.186.556	861.685	6	*Lineair*	64.974	Hypothecaire zekerheid
ING Bank	01-07-2014	4.184.452	16	Hypothecair	3,20%	2.999.332		139.426	2.859.906	2.162.776	6	*Lineair*	139.426	Hypothecaire zekerheid
ING Bank	02-01-2015	3.895.968	15	Hypothecair	3,36%	2.857.459		129.814	2.727.645	2.078.577	6	*Lineair*	129.814	Hypothecaire zekerheid
ING Bank	01-07-2015	14.232.488	15	Hypothecair	2,97%	10.675.789		474.226	10.201.562	7.830.430	6	*Lineair*	474.226	Hypothecaire zekerheid
ING Bank	01-04-2016	7.850.000	14	Hypothecair	3,87%	6.084.457		261.562	5.822.895	4.515.085	6	*Lineair*	261.562	Hypothecaire zekerheid
ING Bank	20-12-2016	5.037.000	10	Hypothecair	3,10%	4.030.003		167.833	3.862.170	3.023.006	3	*Lineair*	167.833	Hypothecaire zekerheid
BNG	16-04-1999	907.560	25	Hypothecair	5,00%	119.734		58.407	61.327	-	0	*Annuïtair*	61.327	Gemeentegarantie
BNG	01-10-1996	3.434.209	30	Hypothecair	0,37%	698.032		173.542	524.490	-	3	*Annuïtair*	174.185	Gemeentegarantie
BNG	30-07-2010	7.283.000	27	Hypothecair	3,96%	4.046.111		269.741	3.776.370	2.427.666	14	*Lineair*	269.741	Hypothecaire zekerheid
						63.632.006	-	4.499.072	59.132.934	43.895.486			3.165.838	

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

14.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Wijkverpleging	38.777.869	36.325.451
Geriatrische revalidatiezorg	4.571.918	4.711.730
Eerstelijns Verblijf	2.433.604	2.694.948
Eerstelijns paramedische zorg	724.718	675.944
Compensatie meerkosten Corona	219.666	416.137
Totaal	46.727.774	44.824.210

Toelichting:
In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 38.486 (2022: € 2.474)

14.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Zorgzwaartepakketten (ZZP's)	126.947.888	116.062.958
Extramurale zorg binnen het Modulair Pakket Thuis	10.703.476	8.672.262
Dagbesteding binnen het Modulair Pakket Thuis	2.632.266	2.285.351
Volledig Pakket Thuis	1.009.067	677.832
Normatieve Huisvestingscomponent en Normatieve Inventariscomponent (NHC/NIC)	18.586.124	17.704.963
Bijzondere vergoedingen	21.671	164.047
Compensatie meerkosten Corona	-	1.838.802
Budget voorgaande boekjaren	483.089	-260.482
Totaal	160.383.581	147.145.732

Toelichting:
In deze post zit een afrekening ad € 483.089 positief over het boekjaar 2022. In 2022: € 260.482 negatief over de boekjaren 2018 tm 2021 (waarvan € 252.448 betrekking heeft op 2018 tm 2020 en € 8.034 op 2021).

14.3 Subsidies

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
VWS Palliatieve Zorg	175.866	192.007
Stagefonds	663.367	977.214
VWS subsidies PGO en E-overdracht	196.251	245.448
WGV Zorg en Welzijn subsidies	45.555	30.139
Palliatieve zorg Leonardus Hospice	170.341	162.672
Totaal	1.251.379	1.607.481

Toelichting:
Deze exploitatiesubsidies zijn als bate in het boekjaar 2023 verwerkt aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van boekjaar zijn gekomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

14.4 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Verpleging en verzorging	278.350	243.075
Begeleiding	36.694	22.773
Dagbesteding en vervoer	18.860	31.835
Totaal	333.904	297.684

14.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
PGB	203.272	139.791
Diensten palliatieve zorg Leonardus Hospice	41.210	41.993
Totaal	244.482	181.784

15. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Extramurale ondersteuning individueel	1.359.164	1.063.080
Totaal	1.359.164	1.063.080

Toelichting:
De ondersteuning individueel binnen de jeugdwet is geleverd aan jeugd vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen en Twenterand.

16. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
WMO	5.439.956	4.814.893
Opbrengsten wassen en merken kleding	694.434	582.390
Verkopen restaurant en winkel	177.709	149.766
Opbrengsten verhuur en servicekosten	4.188.142	4.007.293
Ledenbijdragen	459.356	489.239
Abonnementen personenalarmering, woningtoegang en medido	3.098.142	2.488.650
Subsidie praktijkleren	635.693	634.848
SOW subsidie	120.508	-
SET subsidie	-21.631	33.607
Transitiemiddelen Zorgkantoor	58.139	40.000
IZA fonds wijkverpleging	51.439	-
A+O VVT inzake RVU uitkeringen	129.000	-
Overige subsidies	58.715	11.164
Overige opbrengsten	1.141.068	1.169.726
Totaal	16.230.671	14.421.576

Toelichting:
De ondersteuning individueel binnen de jeugdwet is geleverd aan jeugd vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen en

17. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn a	**2023**	**2022**
	€	€
Eenmalige giften	42.798	22.260
Totaal	42.798	22.260

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 23-5-2024
Paraaf:

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

18. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.411.857	2.167.626
Kosten uitbesteding onderaannemers	430.324	570.496
Inzet vanuit de samenwerking voor de nachtzorg en medisch technische handelingen	1.707.022	1.519.255
Overig	-	13.425
Totaal	3.549.203	4.270.803

Toelichting:
De stijging van de kosten inzet vanuit de samenwerking in 2023 te opzichte van 2022 is toe te schrijven aan hogere personeelskosten van nachtzorgmedewerkers die door het samenwerkingsverband Thoez worden doorbelast aan Carintreggeland.

19. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Lonen en salarissen	127.482.010	121.535.782
Sociale lasten	20.310.508	18.906.079
Pensioenpremies	10.221.210	10.154.548
Totaal personeelskosten	158.013.728	150.596.409

Toelichting:
Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 5.726.156 (2022: € 4.771.694) begrepen aan overige personeelskosten.

	2023	**2022**
Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:		
Verpleeghuiszorg	1.452	1.432
Extramurale zorg	595	617
Thuis- en dagbegeleiding	121	121
Volledig pakket thuis	4	-
Herstelzorg	40	40
Behandel expertise	81	82
Careflex (interne uitzendbureau)	19	32
Ondersteunende diensten	235	232
Medezeggenschap	5	5
Leonardus Hospice	1	1
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.553	2.562
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	Geen	Geen

20. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	9.718.249	9.889.833
- boekresultaat gedesinvesteerde activa	34.845	322.793
Totaal afschrijvingen	9.753.094	10.212.626

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

21. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.165.020	8.026.495
Algemene kosten	14.013.473	13.274.913
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.325.188	6.255.723
Onderhoud en energiekosten	13.376.217	7.730.905
Huur en leasing	6.039.821	5.611.644
Totaal overige bedrijfskosten	47.919.719	40.899.680

22. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Rentebaten	178.273	658
Subtotaal financiële baten	178.273	658
Rentelasten	-2.055.097	-2.232.732
Subtotaal financiële lasten	-2.055.097	-2.232.732
Totaal financiële baten en lasten	-1.876.824	-2.232.075

23. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	-4.071	-2.575
ZorgNetOost	-34.556	-9.012
Totaal	-38.627	-11.587

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

25. Wet normering topinkomens (WNT)

De WNT is van toepassing op Stichting Carintreggeland Groep. Het voor Stichting Carintreggeland Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000 zijnde het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp klasse V (totaalscore 12 punten).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	**H. de Bruijn**	**I. Zwijnenberg**	**S.P. Bangma**
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur	Adviseur RvT*
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	07/07 - 11/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0	0,075
Dienstbetrekking?	Ja	Ja	Nee
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.829	197.880	5.964
Beloningen betaalbaar op termijn	15.171	15.120	
Subtotaal	*223.000*	*213.000*	5.964
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000	223.000	7.199
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	223.000	213.000	5.964
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	**H. de Bruijn**	**I. Zwijnenberg**
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.458	192.508
Beloningen betaalbaar op termijn	13.542	13.492
Subtotaal	*216.000*	*206.000*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	216.000	216.000
Bezoldiging	216.000	206.000

**Functionaris wordt tot uiterlijk 07/07/2027 aangemerkt als topfunctionaris in verband met de functie als Voorzitter RvT tot en met 6 juli 2023.*

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Declaraties 2023	H. de Bruijn	I. Zwijnenberg
Vaste onkostenvergoedingen	2.100	2.100
Parkeer- en autokosten	303	-
Rechtsbijstandverzekering	1.815	1.815
Representatiekosten	175	25
Overige kosten	-	253

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

N.v.t.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
bedragen x € 1	**S.P. Bangma**	**J.J. Joppe**	**J.F.H. Eijsink**	**A. Offereins**
Functiegegevens	Voorzitter*	Vice voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 06/07	01/03 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	11.962	15.746	15.396	15.396
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.137	18.695	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	11.962	15.746	15.396	15.396
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022			
bedragen x € 1	**S.P. Bangma**	**J.F.H Eijsink**	**A. Offereins**
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/11-31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	22.429	2.486	14.913
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	3.600	21.600

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	B.H.M. Ottenschot	C.B. Runia	S. van Bodegraven
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/10	01/01 - 31/10	01/04 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.830	12.830	11.547
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	18.573	18.573	16.801
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.830	12.830	11.547
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	B.H.M. Ottenschot	C.B. Runia
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	14.913	14.913
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

N.v.t.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

N.v.t.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

N.v.t.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

24. Honoraria accountant

	2023	2022
	€	€
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	229.734	184.353
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	41.529	39.600
3 Fiscale advisering	43.010	57.270
4 Niet-controlediensten	-	-
Totaal honoraria accountant	314.273	281.223

Toelichting:

De vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening, nacalculatie en overige controlewerkzaamheden 2023 respectievelijk 2022 hebben betrekking op de totaal ten laste van het boekjaar gebrachte honoraria voor controle, ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2023 respectievelijk 2022 zijn verricht . De bedragen zijn inclusief BTW.

25. Transacties met verbonden partijen

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

Met de verbonden partijen vinden normale handelstransacties plaats. Deze transacties worden op zakelijke grondslag uitgevoerd tegen voorwaarden die vergelijkbaar zijn met die van transacties met derden.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 24.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

ACTIVA	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		619.617	760.770
Machines en installaties		48.775	55.775
Andere vaste bedrijfsmiddelen		7.101.999	7.376.513
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële		650.419	30.726
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar			
Totaal materiële vaste activa		8.420.810	8.223.783
II Financiële vaste activa	2		
Deelnemingen in groepsmaatschappijen		39.013.407	39.189.318
Andere deelnemingen		96.714	135.341
Overige vorderingen		111.250	126.250
Totaal financiële vaste activa		39.221.371	39.450.909
B Vlottende activa			
I Voorraden	3		
Gereed product		329.341	371.643
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	687.844	689.358
III Vorderingen	5		
Vorderingen op debiteuren		7.996.326	7.669.919
Vorderingen op groepsmaatschappijen		10.403.337	10.477.267
Overige vorderingen		8.085.178	9.713.667
Overlopende activa		415.093	665.604
Totaal vorderingen		26.899.934	28.526.457
IV Liquide middelen	6	36.625.894	26.171.699
C Totaal activa		112.185.194	103.433.850

PASSIVA	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		428.838	428.838
II Bestemmingsfonds		26.381.546	24.540.918
III Overige reserves		40.860.651	37.275.189
Totaal eigen vermogen		67.671.035	62.244.945
E Voorzieningen	8		
Vroegpensioenen		4.762.999	4.754.573
Overige		6.341.194	4.960.338
Totaal voorzieningen		11.104.193	9.714.911
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.429.466	3.358.704
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.273.295	3.510.200
Schulden ter zake pensioenen		3.558.528	3.580.472
Overige schulden		20.736.999	19.853.112
Overige passiva		1.411.678	1.171.507
Totaal kortlopende schulden		33.409.967	31.473.995
H Totaal passiva		112.185.194	103.433.850

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:					
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	13				
Zorgverzekeringswet		46.728.223		44.824.227	
Wet langdurige zorg		160.383.581		147.145.732	
Subsidies		1.081.038		1.444.809	
Baten uit onderaanneming		333.904		297.684	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		203.272		139.791	
			208.730.017		193.852.243
Opbrengsten Jeugdwet	14		1.359.164		1.063.080
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	15		13.770.533		12.840.750
Netto omzet			223.859.714		207.756.073
Overige bedrijfsopbrengsten	16		42.798		22.260
Som der bedrijfsopbrengsten			223.902.513		207.778.333
BEDRIJFSLASTEN:					
Kosten van grond- en hulpstoffen					
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	17	3.377.322		4.257.377	
Lonen en salarissen	18	127.400.947		121.509.580	
Sociale lasten	18	20.298.714		18.894.968	
Pensioenlasten	18	10.214.215		10.147.608	
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	19	1.984.944		2.592.294	
Overige bedrijfskosten	20	58.918.807		52.265.764	
Som der bedrijfslasten			222.194.948		209.667.590
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	173.980			
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	40.916		78.150	
			133.064		-78.150
RESULTAAT VOOR BELASTING			1.840.628		-1.967.407
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	22		3.585.462		3.287.454
RESULTAAT BOEKJAAR			5.426.091		1.320.047

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:	2023	2022
	€	€
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsfonds	1.840.628	-1.967.407
Algemene reserves	3.585.462	3.287.454
	5.426.091	1.320.047

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	8.223.783	8.727.830
Bij: investeringen	2.261.040	2.088.845
Af: afschrijvingen	1.948.141	2.259.886
Af: desinvesteringen	115.873	333.006
Boekwaarde per 31 december	8.420.810	8.223.783

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.2.4.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 2.1.8.

2. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:	2023	2022
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	39.450.909	37.671.217
Kapitaalstortingen	-	32.358
Resultaat deelnemingen	3.585.462	3.287.454
Ontvangen dividend	-3.800.000	-1.525.000
Aflossing leningen	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-	-120
Boekwaarde per 31 december	39.221.371	39.450.909

Toelichting:
Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.2.5.
Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 15.000 een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Twinta Wonen B.V.	Verhuur onroerend	100.000	100%	37.521.731	3.348.626
Twinta Beheer B.V.	Verhuur onroerend	18.000	100%	2.982.562	208.702
Dienstengroep Centraal Twente B.\	Houdstermaatschappij	18.151	100%	95.007	-11.180

Bovengenoemde bedragen eigen vermogen en resultaat hebben betrekking op 2023

Zeggenschapsbelangen:

Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	Laagfrequente wijkzorg	50.000	25%	45.012	-4.071
ZorgNetOost	Ondersteunen bij informatieuitwisseling in de zorg	524.858	10,34%	51.701	-34.556

Het eigen vermogen en resultaat Thoez hebben betrekking op 2022, het eigen vermogen en resultaat ZorgNetOost hebben betrekking op de verwachting 2023

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

Belangen samen met dochtermaatschappijen:

Twinta Projectontwikkeling B.V.	Projectontwikkeling onroerend goed	18.000	100%	3.950.228	48.891
Meld- en Zorgcentrale B.V.	Meld- en zorgcentale	18.151	100%	22.982	-10.878

Bovengenoemde bedragen eigen vermogen en resultaat hebben betrekking op 2023

3. Voorraden

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Voedingsmiddelen	70.000	70.000
Hulpmiddelen	121.271	134.413
Clavisio's (woningtoegang)	138.070	167.230
Totaal voorraden	329.341	371.643

Toelichting:
Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (vorig jaar ook geen).

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	687.844	689.358
Af: ontvangen voorschotten	-	-
Totaal onderhanden werk	687.844	689.358

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
Vordering inzake het financieringsverschil Wlz	5.978.176	7.133.541
Vordering compensatie transitievergoedingen	1.133.731	1.102.301
Vordering op personeel	70.498	61.024
Te ontvangen continuïteitsbijdrage en meerkosten ZVW	426.349	1.068.380
Te ontvangen subsidies	180.755	-
Overige	295.669	348.422
	8.085.178	9.713.667
Overlopende activa:		
Vooruitgefactureerde kosten automatisering	285.556	477.133
Vooruitbetaalde leasekosten	-	37.064
Vooruitbetaalde abbonnementen	14.713	22.645
Vooruitbetaalde verzekeringspremies	64.107	64.107
Vooruitbetaalde overige bedragen	9.388	12.564
Vooruitgefactureerde opleidingskosten	-	23.525
Vooruitgefactureerde onderhoudscontracten	41.329	28.566
	415.093	665.604

Toelichting:
Op de vorderingen op debiteuren is geen voorziening voor mogelijk oninbare vorderingen in mindering gebracht omdat die er niet zijn (2022: € 2.344).

De vorderingen op groepsmaatschappijen hebben een looptijd langer dan een jaar. De overige vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar (2022: idem).

Geen van de vorderingen is verpand aan de bank.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

De onder de overige vorderingen opgenomen vordering inzake het financieringsverschil WLZ is als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023	2022	2020 en 2021	2018 en 2019	Totaal
	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	-	7.437.425	-141.548	-162.336	7.133.541
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	6.490.037	-	-	-	6.490.037
Bij/af: correcties voorgaande jaren	-	541.110			541.110
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-	-8.490.396	141.548	162.336	-8.186.512
Saldo per 31 december	6.490.037	-511.861	-	-	5.978.176
Stadium van vaststelling (*)	b	b	c	c	

a = interne berekening
b = overeenstemming met zorgverzekeraar
c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	159.900.491	145.567.590
Transitiemiddelen 2023		
Continuiteitsbijdrage en meerkosten	-	1.838.802
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	-153.410.454	-139.968.967
Financieringstekort / overschot	6.490.037	7.437.425

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:	**31-dec-23**	**31-dec-22**
	€	€
1. Bankrekeningen	36.583.812	26.013.035
2. Kassen	8.077	8.854
3. Overige	34.005	149.810
Totaal liquide middelen	36.625.894	26.171.699

Toelichting:
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Kapitaal	428.838	428.838
2. Bestemmingsfondsen	26.381.546	24.540.918
3. Overige reserves	40.860.651	37.275.189
Totaal eigen vermogen	67.671.035	62.244.945

7.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Overige mutaties	Resultaat-bestemming	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	428.838	-	-	428.838
Totaal kapitaal	428.838	-	-	428.838

7.2. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo 1-jan-23	Resultaat-bestemming	Saldo per 29-dec-00
Bestemmingsfonds	24.540.918	1.840.628	26.381.546
Totaal bestemmingsreserves	24.540.918	1.840.628	26.381.546

Toelichting:
Bestemmingsfondsen bevat dat deel van het groepsvermogen dat door derden is afgezonderd, omdat daaraan een beperktere bestedingsmogelijkheid is gegeven dan gezien de doelstelling van de organisatie zou zijn toegestaan. Dit ziet alleen toe op Stichting Carintreggeland. Resultaten die zijn behaald met zorgopbrengsten, vallend onder de WTZa (voorheen WTZi), worden jaarlijks toegevoegd/ontrokken aan de bestemmingsfondsen.
Toewijzing vanuit de resultaatbestemming en overige mutaties worden door de Raad van Bestuur vastgesteld, na goedkeuring door de Raad van Toezicht.

7.3. Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Overige mutaties	Resultaat-bestemming	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Overige reserves:	37.275.189		3.585.462	40.860.651
Totaal overige reserves	37.275.189	-	3.585.462	40.860.651

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2023 en resultaat over 2023

De specificatie is als volgt :	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	67.671.035	5.426.091
Stichting Leonardus Hospice	310.614	-3.530
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	67.981.649	5.422.561

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8 Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
1. Vroegpensioen 45+ dienstjaren	4.754.573	624.349	615.923	-	4.762.999
2. Overige					
Jubileumverplichtingen	1.787.934	464.104	166.516	116.878	1.968.644
Langdurig zieken	2.583.404	2.781.274	1.427.863	821.265	3.115.550
Verlieslatende contracten	589.000	791.511	-	123.511	1.257.000
Totaal voorzieningen	9.714.911	4.661.238	2.210.302	1.061.654	11.104.193

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	4.146.756
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	6.957.437
hiervan > 5 jaar	1.704.711

Toelichting per categorie voorziening:
Voor een toelichting per categorie voorziening wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

9 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
1. Balansbudget	2.266.095	1.128.864
2. Schulden aan zorgverzekeraars	384.840	333.893
3. Reservering vakantiegeld en eindejaarsuitkering	5.661.129	5.382.840
4. Reservering vakantiedagen en JUS	8.914.449	9.021.607
5. Nog te betalen salarissen	1.069.440	977.211
6. Verplichtingen uit hoofde van subsidies	1.747.574	2.307.509
7. Nog te betalen kosten	693.473	701.189
Totaal overige schulden	20.736.999	19.853.112

Toelichting:
Geen van de kortlopende schulden en overlopende passiva heeft een resterende looptijd langer dan één jaar (vorig jaar: nihil).

Er zijn geen onderlinge afspraken ten aanzien van rente en zekerheden wat betreft de schulden aan groepsmaatschappijen.

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

Toelichting:
Carintreggeland maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen:
- Twinta Wonen B.V.
- Twinta Beheer B.V.
- Twinta Projectontwikkeling B.V.
- Dienstengroep Centraal Twente B.V.
- Meld- en Zorgcentrale B.V.

en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de BTW schulden van de fiscale eenheid € 170.766.

Huurverplichtingen
Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 18.624.224 voor de komende 5 jaar € 89.304.667 en daarna € 221.585.870. De resterende looptijd van het(de) huurcontract(en) bedraagt 1 tot 27 jaar.

Meerjarige financiële verplichtingen	< 1 Jaar	> 1 Jaar < 5 Jaar	> 5 Jaar
Huur gebouwen	18.624.224	70.680.443	221.585.870
Huur lease-auto's	366.704	650.019	1.252
ICT apparatuur	866.035	905.161	-

Onzekerheden opbrengstverantwoording
Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans met uitzondering van de terugbetalingen die voortvloeien uit de intern uitgevoerde materiële controle over 2023 op de geleverde zorgprestaties vanuit zorgplan = planning = realisatie binnen de Zvw waarvoor een bedrag van € 109.155 is opgenomen onder de overige schulden.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Het macrobeheersinstrument kan door de minister van VWS ingezet worden om overschrijdingen van het macrokader zorg terug te vorderen bij instellingen voor medisch specialistische zorg en bij instellingen voor curatieve geestelijke gezondheidszorg. Het macrobeheersinstrument is uitgewerkt in de Aanwijzing macrobeheersmodel instellingen voor medisch specialistische zorg, respectievelijk Aanwijzing Macrobeheersinstrument curatieve geestelijke gezondheidszorg. Ook voor instellingen in andere sectoren kan een Aanwijzing Macrobeheersinstrument van toepassing zijn.

Jaarlijks wordt door de Nederlandse Zorgautoriteit (NZa) ambtshalve een mbi-omzetplafond vastgesteld. Tevens wordt door de NZa jaarlijks een omzetplafond per instelling vastgesteld, welke afhankelijk is van de realisatie van het mbi-omzetplafond van alle instellingen gezamenlijk. Deze vaststelling vindt plaats nadat door de Minister van VWS de overschrijding van het mbi-omzetplafond uiterlijk vóór 1 december van het opvolgend jaar is gecommuniceerd.

Voor 2023 is het mbi-omzetplafond door de NZa vastgesteld op € 28.135,0 miljoen (prijsniveau 2023).

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2023. Stichting Carint-Reggeland Groep is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Carint-Reggeland Groep per 31 december 2023.

Kredietfaciliteit
Carintreggeland heeft geen kredietfaciliteiten afgesloten.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.4 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	3.216.193	865.399	26.111.903	30.726	-	30.224.221
- cumulatieve afschrijvingen	2.455.421	809.626	18.735.391	-	-	22.000.438
Boekwaarde per 1 januari 2023	760.772	55.773	7.376.512	30.726	-	8.223.783
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	1.607.208	653.833	-	2.261.040
- afschrijvingen	141.155	6.998	1.799.988	-	-	1.948.141
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- overboekingen naar afzonderlijke activa	-	-	34.140	-34.140	-	-
- terugname geheel afgeschreven activa						
.aanschafwaarde				-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen				-	-	-
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	-	-	259.216	-	-	259.216
cumulatieve afschrijvingen	-	-	143.343	-	-	143.343
per saldo	-	-	115.873	-	-	115.873
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-141.155	-6.998	-274.513	619.693	-	197.026
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	3.216.193	865.399	27.494.035	650.419	-	32.226.045
- cumulatieve afschrijvingen	2.596.576	816.624	20.392.036	-	-	23.805.235
Boekwaarde per 31 december 2023	619.617	48.775	7.101.999	650.419	-	8.420.810

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps-maatschappijen	Andere deelnemingen	Overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	39.189.318	135.341	126.250	39.450.909
Kapitaalstortingen	-	-	-	-
Resultaat deelnemingen	3.624.089	-38.627	-	3.585.462
Ontvangen dividend	-3.800.000	-	-	-3.800.000
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-	-	-15.000	-15.000
Overige mutaties	-	-		-
Boekwaarde per 31 december 2023	39.013.407	96.714	111.250	39.221.371

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN

13 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

13.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Wijkverpleging	38.777.869	36.325.451
Geriatrische revalidatiezorg	4.571.918	4.711.730
Eerstelijns Verblijf	2.433.604	2.694.948
Eerstelijns paramedische zorg	725.166	675.962
Compensatie meerkosten Corona	219.666	416.137
Totaal	46.728.223	44.824.227

Toelichting:
In deze post is een mutatie op onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten begrepen van € 38.486 (2022: € 2.474)

13.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Zorgzwaartepakketten (ZZP's)	126.947.888	116.062.958
Extramurale zorg binnen het Modulair Pakket Thuis	10.703.476	8.672.262
Dagbesteding binnen het Modulair Pakket Thuis	2.632.266	2.285.351
Volledig Pakket Thuis	1.009.067	677.832
Normatieve Huisvestingscomponent en Normatieve Inventariscomponent (NHC/NIC)	18.586.124	17.704.963
Bijzondere vergoedingen	21.671	164.047
Compensatie meerkosten Corona	-	1.838.802
Budget voorgaande boekjaren	483.089	-260.482
Totaal	160.383.581	147.145.732

Toelichting:
In deze post zit een afrekening ad € 483.089 positief over het boekjaar 2022. In 2022: € 260.482 negatief over de boekjaren 2018 tm 2021 (waarvan € 252.448 betrekking heeft op 2018 tm 2020 en € 8.034 op 2021).

13.3 Subsidies

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
VWS Palliatieve Zorg	175.866	192.007
Stagefonds	663.367	977.214
VWS subsidies PGO en E-overdracht	196.251	245.448
WGV Zorg en Welzijn subsidies	45.555	30.139
Totaal	1.081.038	1.444.809

Toelichting:
Deze exploitatiesubsidies zijn als bate in het boekjaar 2023 verwerkt aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

BATEN

13.4 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Verpleging en verzorging	278.350	243.075
Begeleiding	36.694	22.773
Dagbesteding en vervoer	18.860	31.835
Totaal	333.904	297.684

13.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
PGB en particulier	203.272	139.791
Totaal	203.272	139.791

14. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Extramurale ondersteuning individueel	1.359.164	1.063.080
Totaal	1.359.164	1.063.080

Toelichting:
De ondersteuning individueel binnen de jeugdwet is geleverd aan jeugd vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen en Twenterand.

15. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
WMO	5.439.956	4.814.893
Opbrengsten wassen en merken kleding	694.434	582.390
Verkopen restaurant en winkel	177.709	149.766
Opbrengsten verhuur en servicekosten	262.210	209.563
Doorberekende kosten aan dochtermaatschappijen	4.857.881	5.061.262
Ledenbijdragen	459.356	489.239
Subsidie praktijkleren	635.693	634.848
SOW subsidie	120.508	-
SET subsidie	-21.631	710
Transitiemiddelen Zorgkantoor	57.000	40.000
IZA fonds wijkverpleging	51.439	-
A+O VVT inzake RVU uitkeringen	129.000	-
Overige subsidies	43.913	11.164
Overige opbrengsten	863.065	846.916
Totaal	13.770.533	12.840.750

Toelichting:
De Wmo zorg is geleverd aan inwoners vanuit de gemeenten Almelo, Borne, Dinkelland, Enschede, Haaksbergen, Hellendoorn, Hengelo, Hof van Twente, Losser, Oldenzaal, Rijssen-Holten, Tubbergen, Twenterand en Wierden.

16. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt s	**2023**	**2022**
	€	€
Eenmalige giften	42.798	22.260
Totaal	42.798	22.260

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

LASTEN

17. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:	**2023**	**2022**
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.239.976	2.259.649
Kosten uitbesteding onderaannemers	430.324	277.788
Inzet vanuit de samenwerking voor de nachtzorg en medisch technische handelingen	1.707.022	1.719.940
Totaal	3.377.322	4.257.377

Toelichting:
Personeel niet in loondienst wordt met name ingezet voor projecten en specifieke deskundigheid die benodigd is binnen de ondersteunende diensten. Opleiding en ervaring van eigen medewerkers hebebn er voor gezorgd dat we steeds minder deskundigheid van buiten de organisatie hoeven aan te trekken.

18. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Lonen en salarissen	127.400.947	121.509.580
Sociale lasten	20.298.714	18.894.968
Pensioenpremies	10.214.215	10.147.608
Totaal personeelskosten	157.913.876	150.552.156

Toelichting:
Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 5.721.267 (2022: € 4.850.119) begrepen aan overige personeelskosten.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per onderdeel:		
Verpleeghuiszorg	1.452	1.432
Extramurale zorg	595	617
Thuis- en dagbegeleiding	121	121
Volledig pakket thuis	4	-
Herstelzorg	40	40
Behandel expertise	81	82
Careflex (interne uitzendbureau)	19	32
Ondersteunende diensten	235	232
Medezeggenschap	5	5
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	2.552	2.561
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	Geen	Geen

19. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	1.948.141	2.259.887
- boekresultaat gedesinvesteerde activa	36.803	332.407
Totaal afschrijvingen	1.984.944	2.592.294

Toelichting:
Het boekresultaat van de gedesinvesteerde activa heeft met name betrekking op ICT-middelen i.v.m. de vervanging van de iPads en iPhones.

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

LASTEN

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	8.065.720	7.952.232
Algemene kosten	14.594.997	14.645.933
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.152.769	6.160.958
Onderhoud en energiekosten	8.869.197	3.502.611
Huur en leasing	21.236.125	20.004.030
Totaal overige bedrijfskosten	58.918.807	52.265.764

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Rentebaten	173.980	-
Subtotaal financiële baten	173.980	-
Rentelasten	-40.916	-78.150
Subtotaal financiële lasten	-40.916	-78.150
Totaal financiële baten en lasten	133.064	-78.150

22. Aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:	**2023**	**2022**
	€	€
Twinta Wonen B.V.	3.348.626	3.009.887
Twinta Beheer B.V.	208.702	216.797
Correctie resultaat op onderlinge leveringen deelnemingen	77.941	77.941
Dienstengroep Centraal Twente B.V.	-11.180	-5.583
Coöperatie ThoeZ Twente U.A.	-4.071	-2.575
ZorgNetOost	-34.556	-9.012
Totaal	3.585.462	3.287.454

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Carint-Reggeland Groep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Carint-Reggeland Groep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 13 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na de balansdatum met belangrijke financiële gevolgen voor Stichting Carint-Reggeland Groep.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

H. de Bruijn	13-mei-24	I.W.H. Zwijnenberg	13-mei-24
W.H.M. den Hartog	13-mei-24	J.F.H. Eijsink	13-mei-24
A.C.G. Offereins	13-mei-24	J.J. Joppe	13-mei-24
S. van Bodegraven	13-mei-24	B.C. de Lange	13-mei-24

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

2.3 OVERIGE GEGEVENS

2.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

2.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Carint-Reggeland Groep heeft geen nevenvestigingen.

2.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf:

T: +31 (0)53 303 66 66
E: enschede@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 220, 7500 AE Enschede
De Coöperatie 15-14, 7514 JK Enschede
Nederland

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Carint-Reggeland Groep te Hengelo

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Carint-Reggeland Groep ('de instelling') te Hengelo gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Carint-Reggeland Groep op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol 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 Carint-Reggeland Groep 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.

Statutair gevestigd te Eindhoven en ingeschreven in het handelsregister onder nummer 17171186.
BDO Audit & Assurance B.V. is lid van BDO International Ltd, een rechtspersoon naar Engels recht met beperkte aansprakelijkheid, en maakt deel uit van het wereldwijde netwerk van juridisch zelfstandige organisaties die onder de naam "BDO" optreden.
BDO is de merknaam die wordt gebruikt ter aanduiding van het BDO netwerk en van elk van de BDO Member Firms.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

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

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

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

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

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

Het 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.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 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 instelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of

de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Enschede, 23 mei 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Digitaal ondertekend door:

Marleen Zoetman - Kiers
May 23 2024 3:49 PM +02:00

M. Zoetman-Kiers RA

3 BIJLAGEN

3.1. Subsidies

De volgende subsidies zijn verantwoord in de jaarrekening 2023:

Subsidiegever	Entiteit	Omschrijving	Kenmerk	Kenmerk datum	Toegekend bedrag €	Exploitatie oude jaren €	Exploitatie 2023 €	Status
VWS	Carintreggeland	Palliatieve zorg	90001219/90001072	24-2-2023/ 17-2-2023	175.866		175.866	volledige besteding aan het doel.
VWS	Carintreggeland	Sectorplannen Plus	tijdvak 4		45.555		45.555	volledige besteding aan het doel.
VWS	Carintreggeland	Stagefonds 2022-2023	SFZ2303689	20-11-2023	663.367		663.367	volledige besteding aan het doel.
VWS	Carintreggeland	Proeftuinen E-overdracht	201850033127020 perceel 9	29-8-2019	742.040	390.891	60.561	wordt benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
VWS	Carintreggeland	Subsidie PGO	332185	22-10-2021	200.000	60.500	53.623	wordt benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
VWS	Carintreggeland	Subsidie E-overdracht	332184	25-10-2021	225.000	36.300	82.067	wordt benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
VWS	Leonardus Hospice	Palliatieve zorg bij Hospice Leonardus					170.341	volledige besteding aan het doel.
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS							**1.251.379**	
RVO	Carintreggeland	Praktijkleren	PL23011240	14-12-2023	635.693		635.693	volledige besteding aan het doel.
RVO	Carintreggeland	SOW E en F	1555052	23-9-2021	473.883		112.000	niet bestede deel is terugbetaald
RVO	Carintreggeland	SOW C GEC	1555057	12-8-2021	145.334		8.508	niet bestede deel is terugbetaald
RVO	Carintreggeland	SET RWT	SETG200BAQY3U	18-2-2021	593.970	235.306	-21.631	niet bestede deel is terugbetaald
IZA Fonds Wijkverpleging	Carintreggeland	IZA Wijkverpleging 1e tranche	49039/49016	13-10-2023/07-11-2023	499.827		51.439	wordt benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
	Carintreggeland	Overig					15.111	volledige besteding aan het doel.
Menzis	Carintreggeland	Transitiemiddelen Ontzorgcentrale			420.320		57.000	wordt benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
Menzis	Alerta	Transitiemiddelen Ontzorgcentrale					1.139	wordt benut voor het doel waarvoor het bestemd was.
A+O VVT	Carintreggeland	Regeling vervroegd uittreden(RVU)					129.000	volledige besteding aan het doel.
	Carintreggeland	Overig					28.802	volledige besteding aan het doel.
	Alerta	Overig					14.802	volledige besteding aan het doel.
Overige subsidies							**1.031.863**	
							2.283.242	

3.2 RATIO's

Ratio		Realisatie 31-12-2023	Norm 2023
Sovabiliteitsratio		39,1%	>25%
Debt Service Coverage Ratio		327	>140
Senior Debt to Ebitda Ratio		1,19	< 4,5

Over 2023 is tenminste 90% van de totale geconsolideerde bedrijfsvoering van CRG Groep gerealiseerd door de Stichting Carint-Reggeland Groep, Twinta Wonen B.V., Twinta Beheer B.V. en Twinta Projectontwikkeling B.V..

De ratio's zijn gebaseerd op de jaarcijfers van Stichting Carint-Reggeland Groep en zijn als volgt berekend:

Solvabiliteitsratio $\frac{\text{eigen vermogen}}{\text{totaal vermogen}}$

Debt Service Coverage Ratio $\frac{\text{(bedrijfsresultaat + afschrijvingskosten)}}{\text{(betaalde rente + aflossingsverplichtingen)}}$

Senior Debt to Ebitda Ratio $\frac{\text{(langlopende schulden excl. leaseverplichtingen -/- liquide middelen)}}{\text{(bedrijfsresultaat + afschrijvingen + bijzonder posten van de afgelopen 12 maand)}}$

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 23-5-2024

Paraaf: