

Jaarverantwoording 2022



INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	
1.a	Bestuursverslag en verslag Raad van Toezicht	5
2	Jaarrekening	33
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	34
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	35
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	36
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	37
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	38
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	41
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	46
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	47
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022	50
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	51
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	52
2.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	53
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	54
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	55
2.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	61
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	62
2.3	Vaststelling en goedkeuring	67
3	Overige gegevens	68
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	69
3.2	Nevenvestigingen	69
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70

Bijlagen

1 JAARVERSLAG

1. BESTUURSVERSLAG en VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT



Bestuursverslag
2022
PZC Dordrecht

Revisiehistorie

Geef per nieuwe versie aan wat er in de versie is toegevoegd/veranderd/verwijderd.

Datum	Versie	Omschrijving
30 maart 2023	0.1	Eerste uitwerking bestuurssecretaris
4 april 2023	0.2	Uitzetten onderdelen strategie, bedrijfsvoering en mvo/duurzaamheid en kerngegevens
11 april 2023	0.3	Uitwerking met bedrijfsvoering, mvo/duurzaamheid en rvt
24 april 2023	0.4	Concept compleet met voorwoord, strategie en financiële analyse
12 mei 2023	0.5	Bedragen vergoeding RvT verwijderd en verwezen naar jaarrekening
17 mei 2023	0.6	Kleine tekstuele aanpassingen
24 mei 2023	1.0	Definitieve versie

Distributielijst

Geef per nieuwe versie aan wie deze versie ontvangen heeft.

Datum	Versie	Naam	Functie
13 april 2023	0.3	Directie	Tbv directievergadering 13-4 1 ^e lezing
24 april 2023	0.4	Directie	Tbv directievergadering 24-4 vaststellen
12 mei 2023	0.5	RvT commissie BV	Voorbereiden plenaire RvT 24052023
19 mei 2023	0.6	Plenaire vergadering RvT	Ter vaststelling op 24052023
24 mei 2023	1.0	Ter algemene publicatie	Ter algemene publicatie

0

Inhoud

0	Inhoud	7
1	Voorwoord	8
2	Profiel van de organisatie	8
2.1.	Algemene identificatiegegevens	8
2.2.	Structuur van het concern	9
2.3.	Kerngegevens	10
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	13
3.1.	Normen voor goed bestuur	13
3.2.	Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur/directie	13
3.3.	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht	14
3.4.	Principes Governancecode Zorg 2022	15
3.4.1.	Goede zorg	16
3.4.2.	Waarden en normen	16
3.4.3.	Invloed belanghebbenden CCR, OR, PAR en WR	17
3.4.4.	Inrichting governance	23
3.4.5.	Goed bestuur	23
3.4.6.	Verantwoord toezicht	23
3.4.7.	Continue ontwikkeling	23
4	Algemeen beleid	24
4.1.	Visie, strategie en meerjarenbeleid	24
4.2.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	24
4.3.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	24
4.4.	Naleving gedragscodes	25
4.5.	Risicoparagraaf	25
4.6.	Toekomstparagraaf	26
5	Bedrijfsvoering	26
6	Financieel beleid	27
7	Jaarverslag raad van toezicht	28

1 | Voorwoord

'Bouwen aan PZC' is de naam van de vernieuwde strategie van PZC Dordrecht die in 2022 met vereende krachten is opgesteld. Een strategie met een nieuwe koers voor de organisatie zonder afscheid te nemen van het vertrouwde DNA van de organisatie. De warme kant van de organisatie, medewerkers noemen PZC steevast een 'warm bad', wordt aangevuld met een professionele kant die gericht is op ontwikkeling. Daar zat volgens medewerkers de uitdaging: durf keuzes te maken en kom afspraken na. Met de nieuwe pijlers 'Samen Leven, Resultaatgericht Ontwikkelen' werken we dan ook aan een cultuurverandering. Van een familie willen we veranderen naar een 'familiebedrijf'.

Naast een cultuurverandering wordt er toegewerkt naar een vernieuwing van het vastgoed. Investeren in stenen en mensen kan enkel als er elke maand voldoende centen overblijven. Met vernieuwing in verschillende leidinggevende rollen, een nieuw roosterbeleid en een roosterprogramma is daar in 2022 een eerste stap in gezet. Door een leiderschapsprogramma met leidinggevendens proberen we niet meer hiërarchisch, maar steeds meer samen besluiten te nemen.

Een inhoudelijke visie is nodig om zowel letterlijk als figuurlijk te gaan bouwen. De zorgportefeuille van de toekomst is geformuleerd en het nieuwe motto 'zo gewoon mogelijk' is gekozen. Dit betekent dat wonen en welzijn centraal staan. Mensen willen immers hun leven zo min mogelijk veranderen als zij zorg nodig hebben. Dit motto is al terug te vinden in de gebiedsvisie wat in 2022 is opgesteld als voorbereiding voor het maken van een stedenbouwkundig ontwerp.

En dat is zeker nog niet alles. De Linde is verhuisd, de NAH is uitgebreid, ASP 2 is geopend, er is gewerkt aan een nieuw netwerk en de samenwerking met de Merwelanden werd in de steigers gezet. Medewerkers en medezeggenschap hebben hierin een cruciale rol gehad. Een nieuwe strategie gecombineerd met nieuwe directieleden, managers en teamleiders was natuurlijk even wennen. Maar als er wordt teruggekeken op 2022 kan er maar één conclusie zijn:

Het is een mooi startpunt geweest richting een nieuwe toekomst voor bewoners* en medewerkers!

**Als in het bestuursverslag wordt gesproken over bewoners, bedoelen wij ook de revalidanten, onze huurders en de diënten uit de thuiszorg en de dagbesteding. Spreken wij over een medewerker, dan bedoelen wij alle collega's die bij PZC werken dus ook leerlingen, vrijwilligers, uitzendkrachten en zzp'ers.*

2 | Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting Protestantse Zorggroep Dordrecht
Adres	Groen van Prinstererweg 38
Postcode	3317 SP
Plaats	Dordrecht
Telefoonnummer	078 – 652 88 88
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41118005
E-mailadres	info@pzcdordrecht.nl
Internetpagina	https://pzcdordrecht.nl

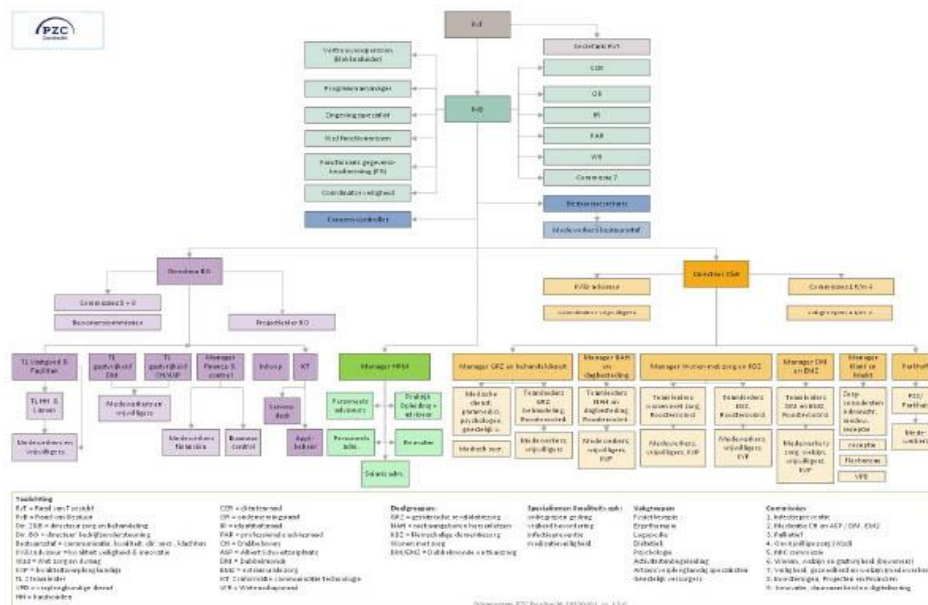
2.2. Structuur van het concern

De Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff (Hierna te noemen PZC) verleent haar diensten op 3 locaties in Dordrecht.

- Woonzorgcentrum Crabbehoven en dagbesteding in de wijk Crabbehoff
- Woonzorgcentrum Dubbelmonde en extramurale zorg in de wijk Dubbeldam
- Geriatrische revalidatiezorg op 4 etages bij het Albert Schweitzer ziekenhuis

De dienstverlening zorg, wonen en welzijn wordt bij PZC geleverd door ongeveer 750 medewerkers en 300 vrijwilligers. De organisatie is verdeeld in de divisie Zorg & Behandeling en de divisie Bedrijfsondersteuning. De zorgverlening is opgedeeld in doelgroepen die worden aangestuurd door een doelgroep manager. Er wordt somatische zorg, psychogeriatrische zorg, zorg aan mensen met complexe neurologische aandoeningen (NAH), geriatriche revalidatiezorg en extramurale zorg en behandeling en dagbesteding geleverd.

De Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff is een separate entiteit die in het jaarverslag geconsolideerd wordt.



Organogram PZC per 1 januari 2023

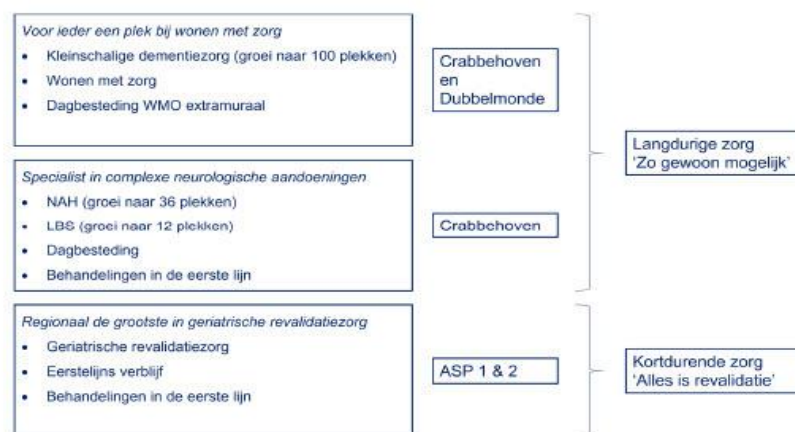
PZC werkt op basis van een raad van toezicht model met een éénhoofdige raad van bestuur. De raad van toezicht bestaat uit vijf leden. Er heeft in het verslagjaar hier geen wijziging op plaatsgevonden. De raad van toezicht werkt met een toezichtsplan dat op de website van PZC gepubliceerd is.

De medezeggenschapsorganen worden gevormd door de ondernemingsraad, de cliëntenraad, de professionele adviesraad en de identiteitsraad. In dit verslagjaar is er binnen PZC ook een wetenschapsraad gestart.

2.3. Kerngegevens

Kernactiviteiten en nadere typering

Onze drijfveren zijn in de in 2022 herziene strategie "Bouwen aan PZC 2022 – 2026" op nieuw gedefinieerd. Onze kernactiviteiten voor de komende jaren zijn onderstaand weergegeven.



Missie: waar staan wij voor?

Wij willen dat kwetsbare bewoners zich van waarde voelen en zo veel mogelijk deelnemen aan de samenleving.

Visie: waar gaan wij voor?

Bewoners zijn voor ons geen zorgvragers maar mensen. Wij bieden hen een woonomgeving die voor hen zelf zo gewoon mogelijk is. Die woonomgeving is deel van de wijk. Bij ons staat niet zorg centraal maar zo gewoon mogelijk leven – en dat mogelijk maken met wonen en zorg. Niet medicaliseren maar normaliseren, daar gaan wij voor. In de geriatrische revalidatie hanteren wij het motto 'alles is revalidatie'. Hier wordt alles aangegrepen om snel te herstellen en weer huiswaarts te kunnen.

Kernwaarden: waar geloven wij in?

Onze dienstverlening is persoonlijk, zingend en creatief. Wat bedoelen wij daarmee?

Persoonlijk

Zorgen gaat altijd via de menselijke relatie. De relatie tussen bewoners, hun naasten en zorgmedewerkers is de basis voor onze dienstverlening.

Zingevend

Als het leven kwetsbaar wordt, komt de vraag naar zingeving duidelijk naar voren. Wij voelen hoe belangrijk zingeving is. Wij zoeken naar wat mensen nodig hebben om zich van waarde te voelen. Wij geloven in zinvol leven en zinvol werken.

Creatief

Inspelen op wat mensen willen, vraagt creativiteit. Elke bewoner heeft een eigen benadering nodig. In onze zorg streven wij elke dag naar creatieve oplossingen.

Welke zijn onze kerngegevens voor 2022?

Bewoners/revalidanten/cliënten, capaciteit, productie, personeel

Kerngegevens	Aantal / Bedrag
Bewoners/revalidanten/cliënten/productie/capaciteit	
Aantal intramurale bewoners in verslagjaar	457
Aantal feitelijke intramurale bewoners op 31 december 2022	305
Aantal extramurale cliënten in verslagjaar (ZVW/WMO/WLZ)	334
Aantal cliënten eerstelijns behandeling in verslagjaar	588
Aantal extramurale cliënten op 31 december 2022	289
Aantal revalidanten (GRZ en ELV) in verslagjaar	478
Aantal revalidanten (GRZ en ELV) op 31 december 2022	35
Aantal cliënten dagbesteding in verslagjaar	67
Aantal cliënten dagbesteding op 31 december 2022	49
Personeel	
Aantal personeelsleden in loondienst op 31 december 2022	786
Aantal fte's in loondienst op 31 december 2022	445

Toelatingen: de locaties van PZC Dordrecht zijn toegelaten voor verblijf met behandeling volgens de WTZA.¹

¹ Wet toetreding zorgaanbieders

De afdelingen voor kleinschalige dementiezorg en niet-aangeboren hersenletsel zijn aangemerkt als accommodaties in het www.locatieregister.dwangindezorg.nl conform de Wet zorg en dwang (Wzd).

Voor informatie over opbrengsten, kosten en resultaat verwijzen wij naar onze Financiële Jaarverslaggeving 2022 die onderdeel uitmaakt van de jaarverantwoording en samengevat worden in hoofdstuk 6 financieel beleid.

2.3.1 Werkgebieden

De zorg- en dienstverlening door PZC wordt vanuit drie locaties in Dordrecht geleverd. De regio Drechtsteden wordt als het werkgebied gezien. Dit geldt niet voor de expertise rondom langdurige bewustzijns stoornissen (LBS) en niet- aangeboren hersenletsel. Hier heeft PZC een bovenregionale functie. Dit werkgebied betekent een relatie met het zorgkantoor Waardenland en de gemeente Dordrecht.

2.4 Samenwerkingsrelaties

PZC heeft met verschillende organisaties relaties. Deze worden actueel gehouden door de directie (dossierhouders) op het PZC stakeholdersoverzicht. Als eerste zijn dit de stakeholders relevant voor de primaire bedrijfsvoering zoals zorgkantoor Waardeland, diverse zorgverzekeraars, de gemeente Dordrecht en banken.

Onderstaand een overzicht van de relaties waar in het verslagjaar op strategische onderwerpen intensiever is samengewerkt.

Activiteit	Samenwerkingspartner
Opleidingssamenwerking ROC en personeelsbeleid	Da Vinci College en Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn Zuid-Holland Zuid.
Deelnemer aan samenwerkingsverband Drechtzorg	Alle zorgorganisaties in de cure en care
Voorbereiding op de CELZ doelgroepen en expertise langdurige intensieve neurorevalidatie (LIN)	Radboud UMC, expertisenetwerk EENnacom, partners uit netwerk LIN Kenniscentrum
Visie en strategie regio Drechtsteden	Deelnemers VVT-alliantie (zorgorganisaties VVT-regio Drechtsteden en Alblasenwaard) en Zorgkantoor Waardenland
Verwijspunt 078 De juiste zorg op de juiste plek voor kwetsbare ouderen	Zeven VVT-instellingen regio, Albert Schweitzer ziekenhuis, huisartsen en Zorgkantoor Waardenland
Voorbereiding tot samenwerking op secundaire processen	Stichting Merwelanden Dordrecht
Samenwerking in expertise delen niet-aangeboren hersenletsel, gebiedsontwikkeling Crabbehoove en tijdelijke huisvesting	Stichting Syndion

Activiteit	Samenwerkingspartner
Afstemming en uitwisseling lerend netwerk rondom psychogeriatric	Stichting tante Louise
Vormgeven aan informele welzijnsvragen aan bewoners en huurders op het terrein van Dubbelmonde	Helpende Handen
Exploiteren gebouw Parkhoff terrein Dubbelmonde	het Parkhuis Dordrecht
Regionale corona-activiteiten	GGD-GHOR, en Albert Schweitzer ziekenhuis en VVT-instellingen Drechtsteden
Gebiedsontwikkeling terreinen Dubbelmonde en Crabbehoen	Gemeente Dordrecht, Woonstichting Trivire, Staat BV, KOW architecten

Daarnaast zijn er vanuit bedrijfsvoering diverse samenwerkingen met gecontracteerde leveranciers.

3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

3.1. Normen voor goed bestuur

PZC is een organisatie die aantoonbaar integer is en waarin compliance vanzelfsprekend is. Dit houdt in het naleven van wet- en regelgeving en integer gedrag. PZC conformeert zich aan de eigen gedragsregels en interne reglementen raad van toezicht en raad van bestuur en daarnaast ook aan:

- ✓ Governancecode Zorg 2022, www.governancecodezorg.nl en heeft de veranderingen ten opzichte van de Governancecode Zorg 2017 gecheckt en in het beleid opgenomen.
- ✓ Gedragscode voor de goede bestuurder 2017, NVDZ www.nvzd.nl
- ✓ Wet kwaliteit klachten geschillen in de zorg (Wkkgz)
- ✓ Beroepscode van de verschillende beroepsgroepen die uitvoering geven aan de zorg en behandeling.
- ✓ Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)

Verder houdt PZC zich aan de wet- en regelgeving met betrekking tot onze rol als werkgever, beheerder/eigenaar van gebouwen, et cetera. Er is contact met NVTZ en ActiZ en mogelijk andere (branche)organisaties voor juridische consultatie en er wordt een relevant netwerk onderhouden van collega's en adviesbureaus op specifieke onderwerpen. De taken en verantwoordelijkheden voor de raad van bestuur en de raad van toezicht, uitgaande van de zorgbrede governancecode, zijn vastgelegd in statuten en reglementen voor de raad van bestuur en de raad van toezicht.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur/directie

Samenstelling van de raad van bestuur per 31 december 2022.

Naam	Bestuursfunctie	Nevenfuncties	Man /Vrouw
S. de Langen	Bestuurder vanaf 1 – 1 - 2022	- Bestuur Fonds voor de Topsporter (NOC*NSF) - Lid raad van toezicht Rotterdam Topsport	Man

De bezoldiging van de bestuurder is gebaseerd op de bezoldiging van topfunctionarissen in de zin van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector* (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende *Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector*. De informatie hierover is terug te vinden in de jaarrekening.

De bestuurder heeft in 2022 de volgende opleidingen en scholingen gevolgd.

- Academische Leergang Zorgmanagement, Erasmus Centrum voor Zorgbestuur

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht is per 31 december 2022 als volgt samengesteld:

Naam	Functie	Commissie	Termijn	Aftredend
de heer drs. J.C.C. Bruggeman	voorzitter	Renummeratie	1	15-1-2024
de heer drs. R. Borgman	lid	Bedrijfsvoering Vastgoed	1	15-1-2024
mevrouw prof. dr. M.C. de Vries	lid	Zorgkwaliteit	1	28-10-2024
de heer drs. L.H. Kroos	lid	Bedrijfsvoering Identiteitsraad Renummeratie	1	28-10-2024
De heer drs. K.P. Bak	Lid	Zorgkwaliteit Vastgoed	1	1-1-2026

Conform de richtlijnen van de Zorgbrede Governancecode en vanuit de maatschappelijke verantwoordelijkheid:

- heeft de RvT zich periodiek laten informeren door bestuurder en directie en interne en externe vak deskundigen, de Cliëntenraad en de Ondernemingsraad over zorg specifieke en andere ontwikkelingen en de mogelijke consequenties daarvan voor PZC.
- heeft de RvT zich een beeld gevormd van de interne gang van zaken o.a. door het bezoeken van locaties, het bijwonen van bijeenkomsten.
- heeft de RvT zich op de hoogte gehouden van de ontwikkelingen in de zorg en toezicht daarop door o.m. het volgen van cursussen, het bijwonen van bijeenkomsten voor leden van de NVTZ en intervisie-activiteiten.

- onderhoudt de voorzitter van de RvT een frequent en proactief contact met de bestuurder en fungeert als sparringpartner met betrekking tot besturingsvraagstukken.

- houdt de Raad actief toezicht op- en evalueert het functioneren van de bestuurder en de besturing van de organisatie.

In hoofdstuk 7 van dit bestuursverslag is het separate verslag van de RvT 2021 opgenomen. Hierin is alle informatie over samenwerking, toezichtsplan en uitvoering en bezoldiging opgenomen.

3.4. Principes Governancecode Zorg 2022

Voor de uitwerking van de governance door PZC verwijzen wij ook naar het in hoofdstuk 7 opgenomen separate verslag van de raad van toezicht.

De zeven principes	Geef aan of u volledig voldoet aan het principe	Zo nee, leg uit waarom wordt afgeweken van de governancecode
Principe 1: goede zorg De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten	Ja	
Principe 2: waarden en normen De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorginstelling	Ja	
Principe 3: invloed belanghebbenden De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor adequate invloed van belanghebbenden	Ja	
Principe 4: inrichting governance De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn een ieder verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie	Ja	
Principe 5: goed bestuur De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling	Ja	
Principe 6: verantwoord toezicht De raad van toezicht houdt toezicht op de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie	Ja	

Principe 7: continue ontwikkeling De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid	Ja	
Is uw organisatie naast de governancecode zorg onderworpen aan een andere code en past u deze vrijwillig toe? Zo ja welke code is dat?	Nee	

3.4.1. Goede zorg

PZC Dordrecht wil dat kwetsbare bewoners zich van waarde voelen en zo gewoon mogelijk kunnen wonen op de terreinen van PZC met zoveel als mogelijk deelnemen aan de samenleving. In het kwaliteitsverslag worden de ontwikkelingen en de belangrijke gebeurtenissen rondom wonen, welzijn en zorg in uit 2022 gerapporteerd. In voorjaar 2022 is door doelgroepmanagers met een vertegenwoordiging van behandelaren, cliëntenraad en de PAR gewerkt aan een zorgvisie die onderdeel is geworden van de gebiedsvisie in de herziene strategie.

Niet alleen de zorg voor de bewoner, maar vooral ook de behoeften van de mens stellen wij centraal in alles wat wij doen. We zoeken naar wat mensen nodig hebben om deel te nemen aan de samenleving en zich van waarde te voelen. Dit vraagt van ons dat wij blijven luisteren naar onze (toekomstige) bewoners en hun naasten om onze dienstverlening te blijven verbeteren. Daarom zetten wij ons elke dag in om onze bewoners en revalidanten te stimuleren het beste uit zijn of haar dag te halen. En daar zijn we trots op!

Het behalen van de doelen goede zorg, de kwaliteit en veiligheid organiseren wij bij de doelgroepen en samen met de kwaliteitsverpleegkundigen toetsen wij periodiek via op verschillende methoden. Dit doen wij door interne en externe audits. In het begin van dit verslagjaar 2022 heeft PZC nog met corona besmettingen - bij vooral medewerkers- te maken gehad en heeft dit het nodige puzzelwerk gegeven om de diensten bemand te krijgen.

3.4.2. Waarden en normen

Een tevreden bewoner begint bij de passie en toewijding van onze medewerkers. Wij zien onze mensen met hun kennis en deskundigheid dan ook als het belangrijkste fundament van onze dienstverlening. Onze mensen maken PZC Dordrecht.

Wat ons bindt, zijn onze kernwaarden:

1. We zijn persoonlijk: hier zorgen mensen voor mensen. De relatie tussen bewoner, (zorg)medewerker en naaste is voor ons de basis van onze dienstverlening.
2. We werken zingend: wij kijken naar wat mensen in hun diepste wezen nodig hebben om deel te nemen aan de samenleving en zich van waarde te voelen. Dit geldt voor onze bewoners maar ook onze medewerkers. Want wij begrijpen welke rol zinging inneemt als

je leven onverwacht verandert. Zinvol leven en zinvol werken is voor ons belangrijk en is het uitgangspunt van hoe wij met elkaar en met de bewoners omgaan.

3. We zijn creatief: samen met onze bewoners, hun naasten, onze medewerkers en vrijwilligers zoeken wij naar creatieve oplossingen om te komen tot een zinvolle dag. Elke dag opnieuw.

We werken in een veilige omgeving voor onze bewoners en medewerkers.

Veilige werkomgeving voor medewerkers

In vervolg op het initiatief voorstel van de OR maar ook door de media aandacht bij het tv programma de Voice, is door bestuurder en voorzitter OR in het eerste kwartaal aandacht gegeven aan grensoverschrijdend gedrag. Dit heeft geleid tot meerdere meldingen bij bestuurder en vertrouwenspersonen. Een extern onderzoek naar veiligheid en grensoverschrijdend gedrag binnen één doelgroep is door de bestuurder aansluitend ingesteld. Een werkgroep waartoe bestuurder en OR het initiatief toe hebben genomen, heeft een handleiding "teamafspraken" opgesteld en beproefd op twee afdelingen. In 2023 zal dit verder uitgebreid worden naar de andere teams. In het verslag van de vertrouwenspersonen is een toename van gesprekken op dit thema terug te vinden. Deze gesprekken hebben niet meer tot meldingen bij de bestuurder geleid.

Dit verslagjaar is het bedrijfsopvangteam (BOT) bij 3 incidenten betrokken geweest. In totaal zijn er 15 gesprekken gevoerd en waaronder ook een groepsgesprek met twee BOT-leden. Er is een medewerker, na een gesprek, doorverwezen naar professionele hulpverlening. Het BOT mist wellicht signalen over MIM-meldingen of bepaalde (agressie) patronen. Ze geven dit voor 2023 extra aandacht in afstemming met HR-adviseur die deze taak, zolang er geen Arbo- en preventiespecialist is binnen PZC, waarneemt.

Er zijn in dit verslagjaar geen meldingen gedaan bij de vertrouwenspersoon klokkenluiden.

3.4.3. Invloed belanghebbenden CCR, OR, PAR en WR

De bestuurder en de directie hebben belang bij georganiseerde tegenkracht. Er zijn verschillende zeggenschapsorganen bij PZC: de cliëntenraad, de ondernemingsraad, de professionele adviesraad en de identiteitsraad. Onderstaand een samenvatting van het jaarverslag van de eerste drie organen. De identiteitsraad is opgenomen in het separate verslag van de raad van toezicht dat als bijlage is toegevoegd. De in 2022 gestarte wetenschapsraad is met een startverslag opgenomen.

a. Samenvatting verslag van de cliëntenraad (CCR)

Voor de CCR was 2022 een jaar, waarin zich de nodige veranderingen aankondigden. Veranderingen op het gebied van organisatie en sturing en veranderingen op het gebied van de gebouwen en de inrichting daarvan, kondigden zich aan. De CCR wil in een vroeg stadium bij de ontwikkeling van het beleid van de organisatie geïnformeerd en betrokken worden. Dat is een belangrijk voorwaarde om beleid te kunnen beoordelen en om er een advies over uit kunnen brengen. Daarom hebben leden van de raad regulier overleg met de doelgroepmanagers. Daarnaast hebben leden van de raad overleg met verschillende medewerkers over zaken als financiën, kwaliteit, doelgroepenbeleid.

De CCR vertegenwoordigt de cliënten bij zijn advisering over beleidskwesties. Voor het functioneren van de cliëntenraden is de relatie en frequent contact met de achterban van groot belang. Leden van de cliëntenraad zijn betrokken bij "Het goede gesprek". De leden van de CCR zijn nauw betrokken bij de huiskamergesprekken en krijgen zo signalen over de kwaliteit van zorg.

Werkwijze en Samenstelling

De CCR beschikt over een reglement waarin de werkwijze en taakverdeling zijn vastgelegd. De CCR beschikt over een budget dat binnen de begroting van PZC is vastgesteld.

De CCR is in 2022 van samenstelling veranderd. [] en [] hebben zich uit de raad teruggetrokken. [] zag zich wegens ziekte helaas gedwongen haar lidmaatschap van de CCR te beëindigen. [] heeft zich in 2022 aangemeld als adspirant-lid van de CCR. Op zijn jaarlijkse heidag benoemde de CCR [] tot voorzitter van de CCR en [] tot vicevoorzitter.

Op 31 december 2022 bestond de CCR uit de volgende leden:

[] (vice-voorzitter),
[] (voorzitter). De raad werd in 2022 ondersteund door ambtelijk secretaris []

Het Dagelijks bestuur van de CCR wordt gevormd door de voorzitter en vicevoorzitter en de ambtelijk secretaris. Het DB van de CCR bewaakt de voortgang en de continuïteit van het werk van de raad. Dat doet het DB in samenspraak met de ambtelijk secretaris. Daartoe heeft het DB regelmatig overleg en heeft zij, voorafgaande aan het vooroverleg, vijfmaal een agenda-overleg gehad met de RvB.

Thema's in 2022

De CCR heeft over een groot aantal onderwerpen gesproken die alle raakvlakken hadden met de kwaliteit van de zorg nu en in de toekomst. Drie thema's stonden in het afgelopen jaar op de voorgrond, namelijk visie op zorg, de toekomst van PZC en Waardigheid & Trots:

-Visie op zorg

De CCR heeft nauw contact met de organisatie over de kwaliteit van zorg. Daarbij gaat het over onderwerpen als het kwaliteitsplan en het kwaliteitsverslag. Het gaat ook over de vraag wat de visie van de CCR is op goede kwaliteit van zorg. Deze visie heeft de CCR beschreven in zijn notitie "CCR en cliëntperspectief". Het gaat ook over de vraag welke elementen van zorg de CCR belangrijk vindt. Deze "parels" heeft de CCR verwoord in zijn advies over het kwaliteitsplan (Jaarschijf)

-Toekomst PZC

PZC Dordrecht staat voor de nodige uitdagingen. De zorg kent een groot personeelstekort. Ook PZC Dordrecht heeft daarmee te maken. PZC Dordrecht is een relatief kleinere zorgorganisatie en PZC kent grootse plannen wat betreft nieuwbouw en renovatie. Allemaal onderwerpen die ook op het bordje van de CCR terechtkomen. Zo heeft de CCR randvoorwaarden geformuleerd, die in de ogen van de CCR moeten gelden bij samenwerking met andere organisaties.

-Waardigheid & Trots

Een aantal jaren geleden is landelijk gestart met het project Waardigheid & Trots. Dit richtte zich vooral op verbetering van de kwaliteit van zorg, onder andere door de nadruk op zinvolle dagbesteding. Het landelijk project is inmiddels ten einde, maar de CCR heeft zich binnen PZC Dordrecht sterk gemaakt voor continuering van de aandacht voor die zinvolle dagbesteding. PZC Dordrecht kent nu zijn eigen Waardigheid en Trots gelden. In samenspraak tussen organisatie en CCR worden deze Waardigheid & Trots gelden besteed ten behoeve van een zinvolle dagbesteding. De CCR heeft met de bestuurder de afspraken gemaakt over de wijze waarop de CCR invloed kan uitoefenen op de besteding ervan.

Vergaderingen en bijeenkomsten

De CCR heeft 7 vergaderingen gehouden in 2022. Daarnaast heeft de CCR zesmaal overleg gepleegd met de bestuurder. Tussendoor vonden diverse vergaderingen van het Dagelijks Bestuur plaats. De

CCR heeft goede contacten met de Raad van Toezicht. Het reguliere jaarlijkse overleg heeft in 2022 niet plaatsgevonden als gevolg van Corona.

Advies en instemming

De bestuurder van PZC Dordrecht moet op grond van de Wet medezeggenschap cliënten zorginstellingen bepaalde besluiten voor advies of voor instemming aan de CCR voorleggen. Vóórdat de CCR zijn advies of instemming formuleert, vindt er eerst overleg plaats onder de CCR-leden en daarna tussen raad en bestuurder. Dat overleg leidt in het algemeen tot overeenstemming over het voorgenomen besluit. Vervolgens formuleert de CCR zijn advies of instemming.

De CCR heeft advies uitgebracht over de volgende onderwerpen:

Exploitatiebegroting 2022	<i>Positief advies</i>
De Jaarrekening 2021	<i>Positief advies</i>
Profiel schets directeur Zorg&Behandeling	<i>Positief advies</i>
Benoeming directeur Zorg&Behandeling	<i>Positief advies</i>
Strategie Samen bouwen	<i>Positief advies</i>

De CCR heeft ingestemd met de volgende besluiten:

Huisregels Crabbehoven en Dubbelmonde	<i>Instemming</i>
Kwaliteitsbeleid 2022 (Jaarschijf)	<i>Instemming</i>
Uitvaartbeleid	<i>Instemming</i>

b. Samenvatting verslag van de ondernemingsraad (OR)

De ondernemingsraad van PZC werkt volgens een reglement waarin de werkwijze en taakverdeling zijn vastgelegd. De OR beschikt over een budget binnen de begroting van PZC.

Samenstelling OR

In 2022 heeft de OR afscheid genomen van twee leden en ook twee nieuwe leden verwelkomd. De samenstelling van de OR is per 1 juli 2022:

	- Horeca
	- GRZ
	- NAH
	- Wonen met zorg (Citrus)
	- Paramedische dienst/Logopedie
	- Extramurale zorg
	- KDZ
	- Zorgwinkel
	- Activiteitenbegeleiding Dubbelmonde
	- Medische dienst

Het Dagelijks Bestuur van de OR bestaat uit (voorzitter) en (waarnemend voorzitter).

Samenwerking nieuwe bestuurder Sven de Langen

Na een wisseling van bestuurder is het altijd weer even wennen aan elkaar. Begin 2022 hebben we daar ook de tijd voor genomen: elkaar leren kennen én afstemmen hoe je elkaar kan vinden. In maart 2022 is de bestuurder aangesloten bij de jaarlijkse training van de OR en zijn we dieper ingegaan op de samenwerking. De OR kijkt terug op een prettige samenwerking met de bestuurder in 2022. Een samenwerking die zich vooral kenmerkt door een wederzijds respect en vertrouwen, wat volgens de

OR de basis is voor een goede samenwerking. Op deze manier versterk je elkaar en kun je – indien nodig – ook kritisch zijn naar elkaar.

In 2022 heeft de Ondernemingsraad veel aandacht besteed aan onderstaande onderwerpen:

- Adviesaanvraag herijking strategische koers 'Bouwen aan PZC 2022 – 2026'.
De OR is goed betrokken geweest bij het proces rondom de herijking van de strategie. Tijdens de consultatie-periode was de OR heeft de OR schriftelijk gereageerd op de voorliggende herijkte strategie, waarna de reactie van de OR is besproken tijdens een overleg met de bestuurder en de Raad van Toezicht. Eind september heeft de OR akkoord gegeven op het aangepaste strategiedocument 'Bouwen aan PZC 2022 – 2026'.
- Instemmingsaanvraag nieuw roosterbeleid. De OR heeft begin oktober ingestemd met het nieuwe roosterbeleid. Sindsdien heeft de OR het implementatieproces nauwkeurig gevolgd door contact te houden met alle betrokken partijen waaronder de manager HR en de roostercoördinatoren. Vooral de inzet van min-uren leidde tot veel vragen en onrust bij de medewerkers.
- Signalen van medewerkers. De OR heeft uitgebreid aandacht gehad voor de signalen van zorgmedewerkers over signalen van onrust en is daar waar nodig het gesprek aangegaan met de medewerkers.

Overzicht advies-/instemmingsaanvragen

De OR heeft onderstaande instemmingsaanvragen behandeld:

- Aanpassingen in de MKSA en het Balansbudget en de inzet van de voorgestelde bronnen bovenwettelijk verlof en eindejaarsuitkering
- Aanpassing verzuimbeleid
- Roosterbeleid
- Notitie 'Hybride werken bij PZC Dordrecht' en wijzigingsvoorstel reiskostenvergoeding woon/werkverkeer.
- Wijziging procedure ontwikkelgesprek
- Aanpassing interne klachtenprocedure

De OR heeft onderstaande adviesaanvragen behandeld:

- Begroting 2022
- Herinrichting bedrijfsvoering
- Sociaal vangnet
- Aanstelling HR-manager a.i.
- Jaarrekening 2021
- Herziening applicatiebeheer

Algemene onderwerpen geagendeerd door de OR:

Gedurende het jaar staan er een groot aantal onderwerpen op de agenda van de OR. Hieronder een korte, willekeurige opsomming:

- Vitaliteits-dag 10 mei Dubbelmonde
- Vervolg initiatiefvoorstel voorkomen ongewenst gedrag
- Themacafé Werkplezier in Dubbelmonde
- Themacafé Overgang in Crabbekhoven en Dubbelmonde
- Arbo
- Jaarstukken 2021 waaronder accounts-/bestuursverslag en de jaarrekening

- Kaderbrief 2023
- Handleiding voor PZC teams 'zo gaan wij met elkaar om'
- Financiën PZC
- Nieuwbouwplannen PZC
- Proces stoppen huishoudelijke dienst (WMO)
- Proces en communicatie rondom tijdelijke sluiting Wantij

Op de valreep van 2022 heeft de OR een initiatief voorstel 'ondersteuning medewerkers' aan de bestuurder gezonden.

Overleggen, gesprekken en werkgroepen van de OR

De OR vindt het belangrijk om zich te blijven ontwikkelen en zich te laten informeren voor een waardevolle input en onderbouwing voor de overleggen met de bestuurder en directie. Hiertoe vormen scholing, vaste overleggen en periodieke gesprekken de basis.

Vaste contacten en overleggen van de OR:

- 6x per jaar een overlegvergadering met bestuurder en afwisselend directeur Zorg & Behandeling en directeur Bedrijfsondersteuning;
- Management van de doelgroepen; alle OR leden zijn gekoppeld aan een doelgroep. Regelmatig is er contact tussen de OR en het management van een doelgroep;
- contact met Controller over begroting en andere financiële zaken;
- 2x per jaar overleg met de P&O-adviseurs over gemeenschappelijk onderwerpen;
- 2-wekelijks informeel overleg tussen bestuurder en het DB van de ondernemingsraad;
- gesprek met de Centrale Cliëntenraad en PAR;
- jaarlijks overleg met de ondernemingsraden van Care4Q;
- 2x per jaar overleg met de Raad van Toezicht.

In 2022 is de OR vertegenwoordigd geweest in de werkgroep 'roosterbeleid'.

c. Samenvatting jaarverslag professionele adviesraad (PAR)

De achtbaan waar PZC Dordrecht zich in bevindt lijkt niet op te houden. In 2022 is de Covid pandemie langzaam overgegaan in het land en daarmee ook in PZC Dordrecht. Het normale (werkende) leven startte weer op, waarbij er weer meer aandacht kwam voor de basispijlers: zingeving, creatief en persoonlijk. Het ziekteverlof en personeelsgebrek hebben op de uitvoering hiervan een forse invloed. Deze twee redenen hebben tevens ook in de PAR een direct gevolg gehad. Bij een groot deel van de vergaderingen zijn we niet voltallig geweest.

Medewerkers weten ons gelukkig steeds beter te vinden. Signalen uit de organisatie aangaande de kwaliteit van zorg vinden hun weg naar de PAR. Dat is een ontwikkeling waar we blij mee zijn. Tijdens onze scholing in 2022 hebben we afspraken gemaakt over de vraag hoe wij de geluiden/input vanuit de organisatie gaan bundelen, ten einde sneller patronen te gaan ontdekken. PZC start nu aan een volgend hoofdstuk, waarbij er grote veranderingen aan zitten te komen. PZC wordt toekomstbestendig, gaat innoveren, bouwen en inspelen op de personeelsuitdagingen met onder andere zorgtechnologie. De PAR heeft op eigen wijze in 2022 geprobeerd om bij deze ontwikkelingen de (borging van de) kwaliteit te benadrukken en de stem & zorgen van de werkvloer kenbaar te maken bij de RvB.

Samenstelling van de PAR per 31 december 2022:

	, geriatrie-fysiotherapeut (voorzitter)
	, praktijkopleider (vicevoorzitter)
	, ergotherapeut
	, verzorgende afdeling Waterhoen
	, verpleegkundige Dubbelmonde intramuraal
	, verpleegkundige HPH
	, adviseur kwaliteit, veiligheid & innovatie
	, verpleegkundige en kartrekker complementaire zorg
	, verzorgende (reeds uit dienst)
	, Secretariaat afdeling opleiding (vanaf eind 2022)

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door de voorzitter en de vicevoorzitter
De PAR bestaat eind 2022 uit 9 leden. Er is 1 vacature, die bij voorkeur vervuld moeten worden door een zorgmedewerker uit een doelgroep die nog niet vertegenwoordigd is (GRZ of PG).

De PAR beschikt over een reglement waarin de werkwijze en taak zijn vastgelegd. In de begroting van PZC is een urenbegroting voor de PAR opgenomen.

Overleggen

De PAR heeft in 2022 12 keer vergaderd. Er heeft 1 trainingsmiddag plaatsgevonden, onder leiding van onze trainer [] (CC zorgadviseurs). Het dagelijks bestuur van de PAR (voorzitter en vicevoorzitter) heeft in 2022 vier keer een informeel overleg gehad met de raad van bestuur en bestuurssecretaris. Daarnaast heeft de PAR in 2022 1 informeel overleg gehad met de dagelijkse besturen van de Ondernemingsraad (OR) en Centrale Cliëntenraad (CCR). De PAR heeft deelgenomen aan de 'gehaakt' van de directie in september 2022.

Gevraagd en ongevraagd advies

- De PAR heeft reactie van bestuurder ontvangen op het ongevraagd advies 'Werkdruk en kwaliteit van zorg'
- Het vervolg op het gevraagd advies 'Aandachtssvelders' gaf niet de gewenste vervolgstappen en hierover is met nieuw gestarte directeur zorg en behandeling gesproken. Tevens is de PAR deelnemer in de werkgroep 'Positionering verpleegkundige'. om te borgen dat input van de dagelijkse praktijk zijn weg blijft vinden naar de besluitvorming en tevens kan bijdragen aan het draagvlak voor de uitkomsten van deze werkgroep. Dit blijft een punt van aandacht in 2023.
- In juni heeft de PAR een gevraagd advies overlegd, te weten "Interne Kwaliteiten". De PAR heeft zoveel mogelijk medewerkers digitaal benaderd die in meer of mindere mate betrokken waren bij specialistische (para)medische zorg zoals dementie-zorg, kwetsbare ouderen, incontinentie, CVA zorg, Parkinson fysiotherapie enz. Ondanks de relatief lage respons is hieruit toch een representatieve samenvatting gekomen, waarin alle kwaliteiten binnen PZC aan bod zijn gekomen.
- de PAR een werkgroep gestart gericht op het ontzorgen van de medewerkers. De beoogde voelbare verlichting op de werkvloer voor zorgmedewerkers zal een punt van aandacht blijven in 2023.
- Consultatie aanvraag herijkte strategie 'Bouwen aan PZC 2022 – 2026 heeft de PAR een positief advies gegeven.

d. Start van de wetenschapsraad

Begin 22 is door de nieuwe directie als een van de organisatiedoelstellingen geformuleerd:

"Positionering wetenschapscommissie PZC en daarna aansluiting bij het UKON (Universitair Kennisnetwerk Ouderenzorg Nijmegen)" (Samen vooruit, directieplan januari-juli 2022 versie 1.3)

De doelstelling is dat kennis verbonden wordt met de praktijk.

Eind september is de wetenschapsraad formeel geïnstalleerd en bestaat uit 7 PZC medewerkers met affiniteit met wetenschap waaronder 1 voorzitter. De wetenschapsraad is gestart met een vastgesteld reglement en afspraken over de werkwijze, een jaarplan en budget in de begroting 2023. De aansluiting met UKON is een van de onderdelen van het jaarplan.

3.4.4. Inrichting governance

PZC heeft als uitwerking van haar statuten meerdere reglementen over de taken en rollen van de raad van toezicht, de raad van bestuur en de directie. In 2021 zijn de reglementen van de raad van toezicht en haar commissies herzien in lijn met het modelreglement van de NVTZ. In 2022 is in diezelfde lijn het reglement raad van bestuur en de samenhang met het reglement directie herzien en door de RvT vastgesteld. In de december 2022 vergadering van de raad van toezicht is de waarnemingregeling bestuurder en de herziene conflictregeling RvT en RvB vastgesteld. De raad van toezicht werkt met een toezichtsplan en informatieprotocol en deze zijn op de website van PZC te vinden.

3.4.5. Goed bestuur

De raad van bestuur is voorzitter van het directieteam. Het directieteam bestaat verder uit de directeur Zorg & Behandeling, directeur Bedrijfsondersteuning, concerncontroller en bestuurssecretaris. De directeur Zorg & Behandeling geeft leiding aan doelgroepmanagers, manager Klant en Markt. De directeur Bedrijfsondersteuning geeft leiding aan teamleiders en managers. In 2022 is een interim Human Resource manager (HR) aangesteld en deze wordt aangestuurd door de raad van bestuur. Vanuit een kernteamoverleg HR is ook gestart met een management afstemming HR voor personele-organisatie aangelegenheden. Eind 2022 is besloten de interim HR manager parttime in vaste dienst aan te stellen. Deze managers overleggen zijn voorbereidend in de besluiten die door de directie genomen worden. De directie kan de voorstellen vaststellen of voorlopig vaststellen wanneer er instemming of advies van de medezeggenschap vereist is. Deze worden vanuit het directieoverleg dan aan de medezeggenschap voorgelegd. (Voorlopig) genomen besluiten en eventuele toelichting wordt door betreffend directielid of bestuurssecretaris teruggekoppeld naar de indiener. Een keer per maand worden de – door de directie vastgestelde besluiten – als opsomming teruggekoppeld naar de diverse managers overleggen. De planning- en controlcyclus voor zowel financiën als kwaliteit zijn de leidraad in het leveren van de periodieke informatie voor sturing en beheersing.

In het programmamanagement worden de ontwikkelingen van strategische projecten en reguliere organisatieverbeteringen via programmalijnen maandelijks door de directie besproken en gemonitord op voortgang, realisatie, risico's en afwijkingen.

3.4.6. Verantwoord toezicht

Zie hoofdstuk 7 in het jaarverslag van de raad van toezicht.

3.4.7. Continue ontwikkeling

De scholing van de RvB is opgenomen in paragraaf 3.2 van dit verslag. De scholing van de RvT en de evaluatie van de raad van toezicht is opgenomen in hoofdstuk 7 (het verslag van de raad van toezicht).

4

Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en meerjarenbeleid

Het is gelukt om in 2022 visie, strategie en meerjarenbeleid te wijzigen. De nieuwe bestuurder heeft eerst gesprekken gevoerd met meer dan 200 medewerkers en de uitkomsten vastgelegd in het boekje 'PZC door de ogen van de medewerkers'. Vanuit deze onderlegger is samen met medezeggenschap toegewerkt naar een eerste versie die in een 'bouwplaats' is voorgelegd aan medewerkers van PZC. Door het slaan van drie spijkers konden zij hun voorkeur aangeven. Na de zomer heeft de Raad van Toezicht ingestemd met de strategie.

4.2. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

2022 stond in het teken van personele veranderingen en het vernieuwen van de strategie. Zo is de samenstelling van de directie veranderd door de komst van een nieuwe bestuurder en een nieuwe directeur Zorg en Behandeling. De combinatie van nieuwe en bestaande leidinggevenden is zeer vruchtbaar gebleken in 2022. Vanuit beleidsmatig perspectief zijn de volgende belangrijke documenten opgeleverd:

- 'Bouwen aan PZC 2022 – 2026'. PZC heeft met deze vernieuwde meerjarenstrategie een duidelijke verandering voor ogen.
- 'Gebiedsvisie Locaties Crabbehoven en Dubbelmonde'. In de gebiedsvisie wordt de uiteengezet hoe de toekomst van de twee terreinen van PZC Dordrecht er vanuit vastgoedperspectief er uit ziet.
- 'Visie en Zorgconcepten PZC'. PZC heeft met deze visie een eerste basis gelegd voor een vernieuwde visie op zorg waarin 'zo gewoon mogelijk' als motto centraal staat.

Deze documenten zijn richtinggevend voor de komende jaren. Door de introductie van programmalijnen en programmamanagement wordt er gestructureerd gewerkt aan de implementatie van de nieuwe strategie.

Maar er zijn zeker niet enkel op papier zaken veranderd. De grootste zichtbare veranderingen is de opening van ASP 2, waardoor PZC nu 4 etages nabij het ziekenhuis heeft voor de GRZ. Hierdoor was het eveneens mogelijk op de Linde te verhuizen en de NAH uit te breiden.

Een incident op de Waterhoen was de zwaarste gebeurtenis in 2022. Het overlijden van een bekend en gewaardeerde bewoner heeft vele medewerkers en bewoners geraakt. Het liet ook de mooie kanten van de organisatie zien. We waren er voor elkaar op het moment dat de ander dit het hardst nodig had.

4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

De beweging naar duurzaamheid vraagt iets van de zorg. Klimaatverandering en de maatschappelijke beweging naar duurzaamheid hebben invloed op de zorg. Gebouwen moeten bijvoorbeeld energieneutraal zijn. Of denk aan het verantwoord omgaan met grondstoffen en de effecten van medicijnresten op water. In dit alles is nodig te streven naar wonen en leven in evenwicht met de omgeving.

In de herijkte strategie heeft duurzaamheid daarom een prominente plaats gekregen. Voor PZC Dordrecht betekent duurzaamheid goed zorgen voor onszelf, elkaar, onze omgeving en onze planeet.

Het maakt wie wij zijn en komt voort uit onze kernwaarden. Duurzaamheid is voor ons niet een losse ambitie, maar een speerpunt dat integraal onderdeel is in alles wat we doen.

Wij verlagen de footprint van de zorgverlening vanuit de lange termijn impact op 'people', 'planet' en 'prosperity'. Energiebesparing gaan wij structureel inbedden in onze werkwijze. Het uitgangspunt 'circulair' maken wij onderdeel van alle werkprocessen en inkoop. Denk aan de omgang met voeding, medische hulpmiddelen, wegwerpproducten, meubilair, bedrijfskleding, wasgoed, facilitaire producten en bouwmaterialen.

Ook een gezonde leefomgeving en een gezond voedselbeleid horen hierbij. Wij gaan voor een goede balans met de leefomgeving en zetten met beweegmogelijkheden en gezond eten en drinken in op welzijn en welbevinden van bewoners en medewerkers. Dit is het vertrekpunt voor onze duurzaamheidsambities. Om hier op te sturen is er een aparte commissie opgericht die de voortgang bewaakt; de commissie digitalisering, innovatie en duurzaamheid. In 2023 zullen zij een vertaling maken van bovenstaande uitgangspunten in duurzaamheidsbeleid.

In verschillende jaarplannen voor 2023 is reeds rekening gehouden met de nieuwe uitgangspunten rondom duurzaamheid. Zo is er opgenomen dat er in 2023 laadpalen worden geplaatst, zullen er zonnepanelen worden geplaatst en wordt incontinentiemateriaal gescheiden afgevoerd. Zo geeft PZC nu al vorm aan de eigen duurzaamheidsambities.

4.4. Naleving gedragscodes

In 2022 heeft, in lijn met de herziene strategie, een aanpassing plaatsgevonden van het boekje 'Afgesproken 2.0', de gedragscode voor PZC. Iedere medewerker, vrijwilliger, ZZP'er en uitzendkracht ontvangt dit boekje bij de aanstelling. Uiteraard is dit ook te raadplegen in het documentsysteem via MyDMS. Wij verwachten dat collega's en leidinggevenden elkaar aanspreken op gedrag dat niet overeenkomstig deze afspraken is.

4.5. Risicoparagraaf

Wet- en regelgeving

De bestuurder draagt zorg voor een compliant systeem. Hij bewaakt het proces en signaleert opvolging en integer gedrag. Hij wordt hierin ondersteund door een staf. De medewerkersvertrouwenspersonen, de klachtenfunctionaris en de vertrouwenspersoon klokkenluiden zijn actieve 'oren en ogen' in onze organisatie

Risicomanagement

In het proces van zorgverlening en bedrijfsondersteuning zijn verschillende meldingen die een proces kritisch maken (meldingen MIC/MIM, klachten, inspecties, audits, enzovoorts). Acties en eigenaar van het kritisch proces worden benoemd en verantwoordelijk gesteld voor de beheersing. Een van de instrumenten om een risico inzichtelijk te maken is de 4xO-systematiek (oorzaak, omvang, oplossing en operationaliteitscheck) voor analyses en verbetermaatregelen. Daarnaast is er een mogelijkheid tot een prospectieve risicoanalyse (PRI). De eigenaar levert relevante verbetermaatregelen aan voor registratie in het Register ter Verbetering (RtV) en volgt de uitvoering van zijn verbeterpunten. De commissie Veiligheid, Gezondheid en Welzijn is dit verslagjaar beperkt actief geweest maar dit is door directie gesignaleerd en opgepakt en staat nu onder voorzitterschap van de bestuurder. In deze commissie participeren de adviseur kwaliteit, veiligheid en innovatie en de veiligheidsadviseur. In het kwaliteitsjaarverslag wordt kwantitatief en inhoudelijk ingegaan op de kwaliteitsmeldingen.

Financiële risico's

PZC werkt, in vervolg op de herziene strategie, aan het vernieuwen van het vastgoed. Sinds 2021 is gestart met versneld afschrijven, dit gebeurt ook in de komende jaren. Het grootste gedeelte van de versnelde afschrijvingen wordt in 2025 afgerond. Een ander risico dat de vastgoedplannen met zich meebrengen, is het feit dat positieve financiële resultaten op het vastgoed verdwijnen. Dit als gevolg van hogere kapitaallasten. Een en ander betekent dat het doel voor 2022 is dat de zorgexploitatie zwarte cijfers dient te gaan schrijven en dit zal moeten volhouden. Vooral in de 2^e helft van 2022 is door de directie verder onderzocht waar de zorgexploitatie en de samenhangende personele inzet, kan worden verbeterd om zodoende langdurig en structureel zwarte cijfers te kunnen schrijven.

Personele risico's

In alle toekomstscenario's voor de ouderenzorg is de spanning tussen beschikbare medewerkers en het toenemend aantal ouderen een groot risico. Dit is voor PZC niet anders en is ook meegenomen in de herijking van de strategie in 2022 en de daarop volgende plannen en uitvoering.

4.6. Toekomstparagraaf

De komende jaren wordt er op volle kracht verder gewerkt aan het uitvoeren van de strategie. In 2023 worden daar al direct een aantal concrete zaken van zichtbaar. Zo wordt er een samenwerkingsconvenant getekend met de Merwelanden en starten we de samenwerking op secundaire processen zoals ICT, HR en Inkoop. Ook wordt het stedenbouwkundig ontwerp voor de locaties Crabbehoven en Dubbelmonde opgeleverd. Daarnaast zal de zorg voor de doelgroep mensen met langdurige bewustzijnsstoornis (LBS) worden geaccrediteerd en wordt er gestart met de transformatie van Dubbelmonde intramuraal van woonzorgcentrum naar verpleeghuis. Medewerkers krijgen met de 'werkplek van de toekomst' een nieuwe ICT-omgeving met nieuwe devices om mee te werken. Ook wordt een visie op kwaliteit van zorg opgeleverd en gaan we aan de slag met het 'ZinvolleZorgWeb'. Zo wordt er concreet gewerkt aan de zingeving van bewoners en medewerkers!

5 | Bedrijfsvoering

In 2022 is de herinrichting bestendigd van de financiële administratie en concerncontrol. Zo is de samenwerking en taakverdeling binnen en tussen beide afdelingen verbeterd door nieuwe overlegstructuren en het fysiek bij elkaar plaatsen van beide afdelingen.

Naast het aanbrengen van een meer logische taakverdeling binnen en tussen de financiële administratie en control, was sprake van twee speerpunten in de uitwerking:

- Het verder professionaliseren van control binnen PZC en de transformatie hierbij naar meer focus op business control voor wat betreft de aard van de dienstverlening.
- Het verder professionaliseren van concerncontrol door een herverdeling van taken tussen de afdelingen.

De doorontwikkeling van de controlfunctie naar business control is essentieel voor PZC in relatie tot de wens tot het vergroten van het 'eigenaarschap' van het management voor de resultaten en voor het versterken van het integraal management binnen PZC. Er zijn in 2022 twee business controllers aangesteld om dit te realiseren. Zij worden actief gecoacht om hier vorm aan te geven.

Hiermee heeft concerncontrol een meer strategische en onafhankelijke positie gekregen binnen de organisatie, waarbij de concerncontroller niet langer is belast met uitvoerende (business) controltaken.

In de huidige inrichting is team Control losgekoppeld van Concerncontrol, hernoemd naar Business Control en samen met het team Financiële administratie ondergebracht in de afdeling Financiën & Control. Leidinggevende van de afdeling is de manager Financiën & Control. De afdeling Financiën & Control is onderdeel van het bedrijfsonderdeel Bedrijfsondersteuning. Er is een nieuwe manager Finance en Control aangetrokken om een motiverende en stimulerende omgeving te realiseren waarin medewerkers hun werk kunnen doen (het werk goed doen en de goede dingen doen), zich persoonlijk kunnen ontwikkelen en dat zij handelen in het belang van de klanten van de afdelingen.

Onder de concerncontroller is de interne controle (IC) ondergebracht en dit zal in 2023 uitwerking krijgen in een aangepast intern controleplan. Gegeven het takenpakket moet de organisatiebrede controlfunctie in staat zijn om onafhankelijk te adviseren. De afdeling Concerncontrol werkt onder directe aansturing en verantwoordelijkheid van de bestuurder en is lid van het directieoverleg.

Concerncontrol heeft een adviserende en uitvoerende rol richting de bestuurder en raad van toezicht en een controlerende, coördinerende en adviserende rol richting de bedrijfsonderdelen, doelgroepen, staf- en ondersteunende afdelingen.

6 | Financieel beleid

Het financieel resultaat over het jaar 2022 is negatief. Net als in 2021, hebben wij als gevolg van de coronacrisis extra personeelskosten en extra materiaalkosten gehad. Deze kosten zijn, in lijn met de daarvoor geldende compensatieprogramma's, grotendeels vergoed door het zorgkantoor en zorgverzekeraars. De financiële gevolgen van de coronacrisis waren in 2022 wel kleiner dan in 2020 en 2021.

In 2022 is organisatie breed een analyse gemaakt van kosten en opbrengsten voor zorgdoelgroepen en voor staf/ondersteuning. Doel was om inzicht te krijgen waar in de organisatie de kosten en opbrengsten niet in balans waren. Naar aanleiding van de resultaten van deze analyse kon vanaf het laatste kwartaal gericht gestuurd worden op het structureel ombuigen van negatieve resultaten naar positieve resultaten. PZC Dordrecht wil de komende jaren structureel positieve resultaten genereren om de ambities die zijn vastgelegd in de strategie te kunnen realiseren.

Een factor die het resultaat nog negatief beïnvloedt is het feit dat sinds 2021 versneld wordt afgeschreven op het bestaande vastgoed van de stichting. Zonder deze ontwikkelingen zou een positief resultaat zijn behaald.

Het negatieve resultaat wordt onttrokken aan de balansreserves.

Met de Bank Nederlandse Gemeenten zijn enkele ratio's overeengekomen ten aanzien van de financiering van de stichting. In 2022 is voldaan aan de eisen hieromtrent. Er is geen gebruikgemaakt van de rekening-courantfaciliteit en er is geen langlopende financiering aangetrokken.

De zorgsector is onderhevig aan steeds groter wordende risico's die vanuit maatschappelijk en politiek beleid op de zorgsector afkomen. Naast het genoemde resultaat en de huidige vermogenspositie zijn ook maatregelen genomen om financiële risico's te beheersen.

Op juridisch/aansprakelijkheidsvlak is PZC verzekerd tegen financiële gevolgen van aansprakelijkheidsclaims op bestuurlijk en/of medewerkersniveau. Het vastgoed is verzekerd tegen uiteenlopende schades. Jaarlijks wordt een uitgebreide financiële begroting opgesteld en maandelijks

wordt op diverse niveaus gerapporteerd over de financiële ontwikkelingen in de organisatie. In iedere begroting is ruimte vrijgemaakt voor onverwachte uitgaven gedurende het boekjaar.

Investerings gedurende een jaar mogen in principe niet groter zijn dan de vrije kasstroom gedurende dat jaar. Indien investeringen toch groter zijn, wordt eerst overlegd met de raad van toezicht en de bank alvorens tot investering overgegaan wordt. In 2022 was een dergelijk gesprek niet nodig.

Uiteindelijk kan ook het weerstandvermogen (Reserve Aanvaardbare Kosten) worden aangesproken indien toekomstige ontwikkelingen niet of niet snel genoeg opgevangen kunnen worden binnen de reguliere bedrijfsvoering.

Voor gedetailleerde inzage in de financiële resultaten en financiële positie van PZC verwijzen wij naar de financiële jaarverslaggeving 2022.

Voor het jaar 2023 is een sluitende begroting opgesteld, waarin wordt voorzien in groei in de langdurige zorg en een bijbehorend kostenniveau. Met zorgverzekeraars wordt ook in 2023 nauwkeurig gemonitord of de overeengekomen productieplafonds toereikend zijn om de door de zorggroep geleverde zorg te kunnen betalen.

7 | Jaarverslag raad van toezicht

De raad van toezicht ziet toe op Protestantse Zorggroep Crabbehoff (PZC Dordrecht) en op de Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff.

Visie op toezicht

In onze zorg- en dienstverlening zoeken wij samen met bewoners en familie naar wat zinvol is. Dat doen wij door te verbinden, de mensen om ons heen te ondersteunen en initiatieven op elkaar af te stemmen. Mensen zorgen voor mensen.

Het toezien en besturen geschiedt door geïnspireerde mensen die het verschil willen maken voor de ander. Zien - Bewogen worden - Bewegen is de drietrap in ons denken en doen. Het gedrag is gericht op het "omzien" naar de ander die hulp, ondersteuning, service en begeleiding wil. Het zien van de raad van toezicht strekt verder dan zich laten informeren. De raad zet instrumenten in om ook met eigen ogen te zien vanuit de gedachte dat de verschillende perspectieven van het zien, leiden tot een zo hoog mogelijke kwaliteit van zorg en dienstverlening voor de cliënt.

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van PZC Dordrecht is het bieden van goede zorg aan onze cliënten. De raad van toezicht hanteert hierbij de waarden en normen vanuit de christelijke identiteit van de organisatie en die passen bij de maatschappelijke positie van PZC Dordrecht. Als leidraad hanteert de raad van toezicht de Governancecode Zorg bij de wijze van toezichthouden.

Eind 2022 heeft de raad van toezicht aandacht besteed aan de herziening van de toezichtsvisie. De uitgangspunten in de basis zijn verdiepend uitgewerkt en hebben plaats gekregen in een nieuw toezichtsplan voor 2023 en 2024.

Programma 'Goed Toezicht' en toezichtsplan

'De moderne toezichthouder heeft oog voor de juiste samenstelling van zijn RvT, besteedt voldoende tijd aan (bij)scholing, evalueert zijn eigen optreden en herijkt steeds zijn visie. Voorts is hij bereid verantwoording af te leggen over zijn werkzaamheden, is hij aanspreekbaar op zijn functioneren en dus ook vindbaar.' (*De vrijblijvendheid voorbij, Commissie Brenninkmeijer, 2015*).

Deze overwegingen staan aan de basis van het programma Goed Toezicht van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). De raad van toezicht is lid van de NVTZ en neemt derhalve automatisch deel aan dit programma.

Het programma Goed Toezicht beoogt raden van toezicht te inspireren en te stimuleren om voortdurend aan hun kwaliteit van toezicht te werken. Goed Toezicht gaat uit van drie waarden die als leidraad dienen voor professionalisering. Als eerste 'goed beslagen ten ijs', ten tweede 'evaluatie en reflectie' en ten derde 'transparantie'.

Goed beslagen ten ijs

De leden van de Raad maken gebruik van faciliteiten om de eigen deskundigheid te bevorderen. Toezicht houden in de zorg vereist specifieke expertise die door de snelle ontwikkelingen in de zorg regelmatig dient te worden bijgesteld. Daarom maakt de Raad, naast de twee studiedagen gebruik van diverse scholingsactiviteiten. De scholingsactiviteiten worden in het kader van het programma Goed Toezicht geregistreerd in het portaal van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ).

Naam	Bij- en nascholing
de heer drs. J.C.C. Bruggeman	- De nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn (NVTZ) - Financiële leergang (NVTZ)
de heer drs. R. Borgman	- De nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn (NVTZ) - Toezicht op ontwikkeling van zorgvastgoed (NVTZ)
mevrouw prof. dr. M.C. de Vries	- De nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn (NVTZ) - Toezicht op kwaliteit (NVTZ)
de heer drs. L.H. Kroos	- Veranderde rol van toezicht in relatie tot de formele governance (NVTZ) - Toezicht op ontwikkeling van zorgvastgoed (NVTZ)
De heer drs. K.P. Bak	- Toezicht op ontwikkeling van zorgvastgoed (NVTZ)

Tijdens de studiedag van 20 april heeft de raad van toezicht in een *in house training* tijd genomen om zich te laten informeren over het houden van toezicht op vastgoedontwikkelingen.

Evaluatie en reflectie

In 2022 heeft de raad van toezicht de jaarlijkse zelfevaluatie extern laten begeleiden door Governance University. De zelfevaluatie heeft geleid tot een adviesbrief met 14 aanbevelingen. Aan de aanbevelingen wordt opvolging gegeven en in 2022 is daar één maal over gerapporteerd. De rapportage is vervolgens opgenomen op de jaarplanning voor reguliere behandeling in de RvT.

Transparantie

Op de website van PZC Dordrecht (<https://pzc.dordrecht.nl/raad-van-toezicht/>) zijn leden van de raad van toezicht genoemd en zijn de reglementen van de raad van toezicht, de toezichtsvisie, het rooster van aftreden en het informatieprotocol gepubliceerd. De raad van toezicht is via de secretaris en het eigen mailadres rvt@pzc.dordrecht.nl bereikbaar.

Toezichtsplanning

Naast deelname aan het programma Goed Toezicht heeft de raad van toezicht een toezichtsplanning geschreven waarin de visie op toezicht en de uitwerking hiervan zijn opgenomen. In 2022 is deze volledig herzien voor de periode 2023-2024. Het toezichtsplanning is op de website gepubliceerd. De evaluatie van het toezichtsplanning is onderdeel geweest van de zelfevaluatie van de raad.

Strategie en organisatieontwikkeling

In 2022 is de heer De Langen als bestuurder voor PZC Dordrecht gestart na het afscheid van de heer

Groen. De nieuwe bestuurder heeft – in nauw contact met de raad van toezicht – een doorstart gemaakt van de strategische ontwikkeling van de organisatie. Dit heeft geleid tot een grote ontwikkeling in het samenbrengen en operationaliseren en implementeren van de strategische visie.

Onder hoge (financiële en personele) druk heeft dit geleid tot een integrale aanpak die draagvlak vindt bij het personeel. De financiële positie de vergrijzing, de beperkte collectieve middelen en problemen op de arbeidsmarkt zijn onverminderd aandachtspunten.

Plenaire vergaderingen

De raad van toezicht kwam zes keer in vergadering bij elkaar (26 januari, 9 maart, 25 mei, 6 juli, 28 september en 14 december). De planning is na een evaluatie eind 2021 herzien en beter in lijn gebracht met de planning- en controlcyclus van de organisatie. De plenaire vergaderingen vonden over het algemeen op locatie van de organisatie plaats. Een enkele keer hebben toezichthouders in een hybride vergadersituatie overleg gevoerd.

Naast de vaste agenda-onderwerpen bedrijfsvoering, financiën, veiligheid en kwaliteit, is er aandacht besteed aan de impact van het coronavirus en de crisisbeheersing daarbij, de herziening van de strategische beleidsuitwerking en de implementatie hiervan en de noodzakelijke verbetering van de zorgexploitatie. Vanaf januari 2022 werd door de heer De Langen als nieuwe bestuurder leiding gegeven aan de stichting.

Op 9 maart heeft de raad van toezicht met de Ondernemingsraad gesproken.

Kwaliteit van zorg

De commissie Zorgkwaliteit speelt een actieve rol als het gaat om effectief toezicht houden op de kwaliteit van de zorg. Twee leden van de raad vormen deze commissie. De directeur Zorg & Behandeling en de kwaliteitsfunctionaris zijn vaste deelnemers aan de commissievergaderingen. De commissie is in 2022 vijf keer bijeengekomen (23 februari, 18 mei, 29 juni, 21 september en 6 december).

In de vergaderingen is onder andere aandacht uitgegaan naar de impact van het coronavirus op de organisatie en de daarbij behorende crisisbeheersing, het verzuim en de organisatorische ontwikkelingen. Standaard stonden op de agenda de voortgang van het Meerjaren Kwaliteitsplan, de bespreking van de kwartaalrapportages van de diverse doelgroepen alsmede de voortgang en uitkomsten van de audits. De indrukken uit de vergaderingen zijn teruggekoppeld in de plenaire vergaderingen van raad van toezicht.

De commissie spreekt waardering uit voor de transparante wijze waarop de commissie in 2022 is geïnformeerd over de kwaliteit van zorg binnen de PZC.

Bedrijfsvoering

De commissie Bedrijfsvoering ondersteunt de raad in de toezichthoudende functie op de bedrijfsvoering van de stichting. Met name over de planning- en controlcyclus, het risicomanagement en de financiële verslaglegging. Twee leden van de raad vormen deze commissie. De controller en de directeur Bedrijfsondersteuning, zijn vaste deelnemers aan de commissievergaderingen. De commissie is in 2022 zes keer bijeengekomen (21 januari, 23 februari, 18 mei, 22 juni, 21 september en 6 december).

In 2022 heeft de commissie Bedrijfsvoering in het bijzonder aandacht gehad voor de financiële ontwikkelingen en de uitwerking van de gebiedsontwikkeling en nieuwbouw. Verstegen Accountants en Adviseurs heeft de jaarrekening 2021 gecontroleerd. De raad heeft de jaarrekening en het verslag van de accountant met de raad van bestuur, de directeur financiën en control en de externe accountant besproken en goedgekeurd.

Identiteit

Een lid van de raad participeert in de identiteitsraad. De identiteitsraad heeft in 2022 viermaal vergaderd (28 april, 22 juni, 25 augustus en 17 november). Via deze vergaderingen is de verbinding gelegd tussen de identiteitsraad en de raad van toezicht, over bijvoorbeeld de positie van de geestelijk verzorgers in de behandeldienst. Ook is gesproken over het behoud van identiteit bij eventuele samenwerking van PZC Dordrecht met een andere zorgorganisatie in de regio.

Vastgoed

PZC Dordrecht staat voor een grote opgave in de ontwikkeling van het vastgoed en daaraan voorafgegaan de grondpositie van de stichting. De raad van toezicht houdt hierop toezicht en heeft – naar aanleiding van de tijdens de training opgedane inzichten – besloten om het toezicht hierop te ontvechten uit de commissie Bedrijfsvoering. Eind 2022 is besloten om een (tijdelijke) RvT-commissie Vastgoed in te stellen die als taak heeft om het toezicht op de gebiedsontwikkeling en de vastgoedontwikkelingen uitvoering te geven. Vanaf 2023 wordt deze commissie geoperationaliseerd.

Samenstelling raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2022 uit de volgende leden:

Naam	Functie	Commissie	Termijn	Aftredend
de heer drs. J.C.C. Bruggeman	voorzitter	Renumeratie	1	15-1-2024
de heer drs. R. Borgman	lid	Bedrijfsvoering Vastgoed	1	15-1-2024
mevrouw prof. dr. M.C. de Vries	lid	Zorgkwaliteit	1	28-10-2024
de heer drs. L.H. Kroos	lid	Bedrijfsvoering Identiteitsraad Renumeratie	1	28-10-2024
De heer drs. K.P. Bak	Lid	Zorgkwaliteit Vastgoed	1	1-1-2026

De raad van toezicht wordt sinds 2019 ondersteund door een externe secretaris.

Informatievoorziening

De raad van toezicht zag geen aanleiding om te veronderstellen dat de informatievoorziening van de raad van bestuur onvoldoende zou zijn geweest. Bij relevante agendapunten werden leden van de directie of medewerkers in de gelegenheid gesteld in de vergadering nadere informatie te verstrekken. In 2022 is het Informatieprotocol verder aangevuld en is de planning van de vergaderingen beter aangesloten op de planning- en controlcyclus. De samenwerking tussen de bestuurssecretaris en de secretaris van de raad van toezicht is geïntensiveerd.

Geestelijke zorg

De Stichting heeft vier geestelijk verzorgers in dienst, waarvan aanstelling, schorsing en ontslag de instemming behoeven van de raad van toezicht.

Honorarium

De leden van de Raad en de voorzitter ontvingen in 2022 maandelijks vergoedingen. De vergoedingen zijn opgenomen in de financiële jaarverslaggeving van de Stichting. De vergoedingen voldoen aan de normen en grenzen van de WNT.

Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff

De raad van toezicht heeft ook toezicht te houden op de activiteiten in de Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff. Na de verkoop van het complex De Rozentuin hebben geen activiteiten plaatsgevonden in deze stichting. De verslaglegging is geconsolideerd met de jaarrekening van PZC Dordrecht. In de gesprekken over de gebieds- en vastgoedontwikkeling van PZC Dordrecht heeft de raad van toezicht geattendeerd op de mogelijkheden voor de inzet van de registergoedstichting. Dat heeft in 2022 de directie doen besluiten wederom nog geen voorstel voor opheffing van de stichting aan de raad van toezicht voor te leggen.

Tot slot

De raad spreekt haar waardering uit voor alle medewerkers die zich dagelijks met toewijding inzetten voor de aan hun toevertrouwde medemensen. En dat is waarom het gaat in een zorggroep die het in immaterieel opzicht van christelijke naastenliefde moet hebben. Ook de raad van toezicht blijft zich daartoe inzetten en vertrouwt daarbij op Gods zegen.

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		13.352.254	16.663.663
Machines en installaties		1.777.340	1.576.267
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.621.428	2.214.671
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>2.421.171</u>	<u>1.107.768</u>
		20.172.193	21.562.369
Vlottende activa			
Voorraden	4		
Onderhanden werk		<u>785.086</u>	<u>1.058.565</u>
		785.086	1.058.565
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		1.979.867	2.079.696
Overige vorderingen		<u>2.595.428</u>	<u>2.134.812</u>
		4.575.295	4.214.508
Liquide middelen	7	10.509.123	9.432.712
Totaal activa		<u>36.041.697</u>	<u>36.268.154</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		908	908
Bestemmingsfonds		9.075.486	10.022.757
Overige reserves		<u>9.803.733</u>	<u>9.290.613</u>
		18.880.128	19.314.278
Voorzieningen	9		
Overige		<u>1.236.292</u>	<u>1.218.194</u>
		1.236.292	1.218.194
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		<u>7.478.467</u>	<u>8.640.769</u>
		7.478.467	8.640.769
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.156.843	1.205.883
Belastingen en premies sociale verzekeringen		419.048	696.742
Schulden terzake van pensioenen		940.999	110.237
Overige schulden		4.200.212	3.441.924
Overige passiva		<u>1.729.709</u>	<u>1.640.127</u>
		8.446.810	7.094.913
Totaal passiva		<u>36.041.697</u>	<u>36.268.154</u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		6.511.892	7.392.271
Wet langdurige zorg		36.272.878	33.230.667
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		310.738	264.009
		43.095.508	40.886.947
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	716.283	701.005
Netto omzet		43.811.791	41.587.952
Overige bedrijfsopbrengsten	19	4.318.089	4.124.574
Som der bedrijfsopbrengsten		48.129.880	45.712.526
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	3.844.798	2.626.958
Lonen en salarissen	22	22.267.021	21.329.758
Sociale lasten	23	3.247.674	2.936.875
Pensioenlasten	24	1.874.650	1.787.605
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	4.554.135	4.273.828
Overige bedrijfskosten	28	12.348.949	12.510.333
Som der bedrijfslasten		48.137.227	45.465.357
BEDRIJFSRESULTAAT		-7.347	247.169
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-426.804	-474.089
RESULTAAT / RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-434.151	-226.920
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-434.151	-226.920
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		€	€
Bestemmingsfonds		-947.271	-948.015
Overige reserves		513.120	721.095
		-434.151	-226.920

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-7.347		247.169
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	4.554.135		4.273.828	
- mutaties voorzieningen	9	18.098		785.012	
			4.572.233		5.058.840
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	273.479		-	
- vorderingen	5	-360.787		-177.692	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	1.351.898		45.430	
			1.264.591		-132.262
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.829.477		5.173.747
Betaalde interest	32	-426.804		-474.089	
			-426.804		-474.089
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.402.673		4.699.658
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.163.961		-1.778.028	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		364.291	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.163.961		-1.413.737
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-1.162.301		-1.162.300	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.162.301		-1.162.300
Mutatie geldmiddelen			1.076.411		2.123.621
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		9.432.712		7.309.091
Stand geldmiddelen per 31 december	7		10.509.123		9.432.712
Mutatie geldmiddelen			1.076.411		2.123.621

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van PZC Dordrecht is voluit Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff en de statutaire vestigingsplaats is Dordrecht. PZC Dordrecht is geregistreerd onder KvK-nummer 41118005.

De activiteiten van PZC Dordrecht bestaan hoofdzakelijk uit een kwalitatief en samenhangend dienstenpakket van wonen, welzijn en zorg.

Groepsverhoudingen en consolidatie

PZC Dordrecht vormt samen met Stichting Registergoed Protestantse Zorggroep Crabbehoff een groep. Er is sprake van een personele unie op bestuurlijk en toezichthoudend niveau. Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel PZC Dordrecht als van de tot de groep behorende rechtspersonen.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Gebruik van schattingen

De 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 opbrengsten en kosten. 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, waaronder:

- Economische gebruiksduur van materiële vaste activa
- Waardering van personele verplichtingen
- Schatting ten aanzien van compensatie van coronaschade

Vergelijking met voorgaand jaar

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

De cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZI (RvW).

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde 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.

Voorraden

Voorraden (onderhanden werk Grz) zijn gewaardeerd tegen opbrengstwaarde minus het risico van overproductie op de productieafpraak.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen

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

Schulden

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

Financiële instrumenten

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

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 grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

Pensioenen

PZC Dordrecht 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 PZC Dordrecht. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). PZC Dordrecht 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.

PZC Dordrecht 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. PZC Dordrecht heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verwerkt.

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft PZC Dordrecht zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake PZC Dordrecht is opgenomen in de toelichting 2.2.7.a.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen €	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs- middelen €	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa €	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	57.728.271	10.024.221	5.433.829	1.107.768	-	74.294.089
- cumulatieve afschrijvingen	41.064.608	8.447.954	3.219.158	-	-	52.731.720
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>16.663.663</u>	<u>1.576.267</u>	<u>2.214.671</u>	<u>1.107.768</u>	<u>-</u>	<u>21.562.369</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	231.989	683.763	934.804	2.133.006	-	3.983.562
- af: in gebruikname OHW	-	-	-	819.603	-	819.603
- afschrijvingen	3.543.398	482.690	528.047	-	-	4.554.135
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.311.409</u>	<u>201.073</u>	<u>406.757</u>	<u>1.313.403</u>	<u>-</u>	<u>249.030</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	57.960.260	10.707.984	6.368.633	2.421.171	-	77.458.048
- cumulatieve afschrijvingen	44.608.006	8.930.644	3.747.205	-	-	57.285.855
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>13.352.254</u>	<u>1.777.340</u>	<u>2.621.428</u>	<u>2.421.171</u>	<u>-</u>	<u>20.172.193</u>
Afschrijvingspercentage	2-10%	5,0%	10-20%			

De vaste activa zijn (deels) als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.6. Op basis van een recente taxatie heeft PZC Dordrecht vastgesteld dat de realiseerbare waarde van het vastgoed de boekwaarde ruim overstijgt en derhalve geen waarderingsrisico's bestaan.

4. Voorraden

<u>Onderhanden werk</u>		
De specificatie is als volgt:	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	830.469	1.212.653
Af: voorziening onderhanden werk	-45.383	-154.088
Totaal onderhanden werk	<u>785.086</u>	<u>1.058.565</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2021: € 0).

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.942.757	2.134.812
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	1.942.757	2.134.812

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.134.812	-	2.134.812
Financieringsverschil boekjaar	-	1.942.757	1.942.757
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-2.134.812	-	-2.134.812
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.134.812	1.942.757	-192.055
Saldo per 31 december	-	1.942.757	1.942.757
Stadium van vaststelling	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZa

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	36.273.043	33.291.775
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	34.330.286	31.156.963
Totaal financieringsverschil	1.942.757	2.134.812

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	10.501.538	9.428.914
Kassen	7.585	3.798
Totaal liquide middelen	10.509.123	9.432.712

De liquide middelen zijn vrij opneembaar met uitzondering van een bankgarantie van € 63.115 inzake ASP I.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	908	-	-	908
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	908	-	-	908

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	9.961.911	-947.271	-60.846	9.075.486
Reserve waardigheid en trots	60.846	-	60.846	-
Totaal bestemmingsfonds	10.022.757	-947.271	-	9.075.486

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Woningcomplexen	9.123.322	513.120	-	9.636.442
Stichting Registergoed	167.291	-	-	167.291
Totaal overige reserves	9.290.613	513.120	-	9.803.733

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	246.344	-	20.694	14.271	211.379
- doorbetaling na 45 dienstjaren	575.000	80.835	26.026	221.173	408.636
- langdurig zieken	396.850	535.081	115.545	200.109	616.277
Totaal voorzieningen	1.218.194	615.916	162.265	435.553	1.236.292

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	411.004
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	825.288
hiervan > 5 jaar	105.690

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting (deels) niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.162.301	1.162.302
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.478.467	8.640.769
hiervan > 5 jaar	4.436.206	5.204.064

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

11. Kortlopende schulden

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 1.500.000 (2021: € 1.500.000).

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.162.301	1.162.302
- Nog te betalen salarissen	306.563	360.428
- Schulden aan zorgverzekeraars	-	31.572
- Schulden uit hoofde van subsidies	92.538	92.538
- Diversen	2.638.810	1.795.084
Totaal overige schulden	4.200.212	3.441.924
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	889.692	854.382
- Vakantiedagen	837.377	783.137
- Vooruitontvangen opbrengsten	2.640	2.608
Totaal overige passiva	1.729.709	1.640.127

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

PZC Dordrecht handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan PZC Dordrecht verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

Niet van toepassing.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de lopende schulden wijkt naar verwachting niet af van de boekwaarde.

13.a Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

PZC Dordrecht verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. PZC Dordrecht is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	Onderhands	5,54%	2037	5.142.854	-	342.857	4.799.997	3.085.715	15	Lineair	342.857	Garantie Wfz/hypotheek
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	Onderhands	4,37%	2024	993.057	-	361.111	631.946	0	2	Lineair	361.111	Garantie Wfz/hypotheek
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	Onderhands	0,72%	2028	1.012.500	-	150.000	862.500	12.500	6	Lineair	150.000	Garantie Wfz/hypotheek
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	Onderhands	5,06%	2023	266.666	-	133.333	133.333	0	1	Lineair	133.333	Garantie Wfz/hypotheek
Herv. Diaconie	1-jan-60	112.991	-	Onderhands	5,00%	Nvt	112.992	-	0	112.992	112.991	0	Nvt	-	Nvt
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	Onderhands	3,94%	2029	2.275.000	-	175.000	2.100.000	1.225.000	7	Lineair	175.000	Hypotheek/pandrecht
Totaal							9.803.069	0	1.162.301	8.640.768	4.436.206			1.162.301	

Financiële positie versus bancaire eisen

De Bank nederlandse gemeenten N.V. heeft in de leningovereenkomst van 12 mei 2014 aan PZC Dordrecht voorwaarden gesteld aan de financiële positie.

Uitgaande van de enkelvoudige jaarrekening van PZC Dordrecht zijn de volgende voorwaarden gesteld:

	Norm	Realisatie
1. Balansratio	> 20%	51,92%
2. Debt Service Coverage ratio	> 1,4	2,16
3. Verhouding van de totale personeels- kosten t.o.v. de som der bedrijfsopbrengsten	≤ 70%	56,91%

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.063.217 aan corona-compensatie opgenomen (2021: ca. € 2.200.000). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	716.283	701.005
Totaal	<u>716.283</u>	<u>701.005</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	-	5.391
- Subsidie zorgbonus	-	423.121
- Overige subsidies	471.242	249.733
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.785.821	1.809.686
- Opbrengsten servicekosten	420.629	452.458
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	594.345	481.372
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	1.046.052	702.813
Totaal	<u>4.318.089</u>	<u>4.124.574</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	3.844.798	2.623.592
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	-	3.366
Totaal	<u>3.844.798</u>	<u>2.626.958</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	27.267.041	26.054.238
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	-	419.755
Totaal	<u>27.267.041</u>	<u>26.473.993</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Er zijn geen medewerkers buiten Nederland werkzaam geweest.	477	480

23. Sociale lasten

PZC Dordrecht hanteert de bedragen en percentages zoals bepaald door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De sociale lasten zijn in 2022 relatief toegenomen ten opzichte van 2021 vanwege de tijdelijke verlaging van de WW-premie in 2021.

24. Pensioenlasten

PZC Dordrecht hanteert de door het bestuur van het PFZW vastgestelde premies. De pensioenlasten zijn in 2022 relatief toegenomen ten opzichte van 2021 vanwege de verhoging van het premiepercentage met 0,8 procentpunt. Hier staat een verhoging van de franchises tegenover.

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.554.135	4.273.828
Totaal afschrijvingen	4.554.135	4.273.828

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.957.043	2.635.020
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.901.374	2.689.816
Overige personeelskosten	446.411	1.631.777
Algemene kosten	2.578.921	2.532.471
Huur en leasing	953.914	784.873
Onderhoudskosten	1.096.785	896.382
Energiekosten	1.414.501	920.239
Totaal overige bedrijfskosten	12.348.949	12.090.578

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Rentekosten langlopende leningen	-426.804	-474.089
Totaal	-426.804	-474.089

35. Honoraria accountant

	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	35.017	57.139
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	4.876	12.289
3. Fiscale advisering	726	387
4. Niet-controlediensten	0	0
	40.619	69.815
Toelichting:		
De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.		

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Materiële vaste activa	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		13.352.254	16.663.663
Machines en installaties		1.777.340	1.576.267
Andere vaste bedrijfsmiddelen		2.621.428	2.214.671
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		<u>2.421.171</u>	<u>1.107.768</u>
		20.172.193	21.562.369
Viottende activa			
Voorraden	4		
Onderhanden werk		<u>785.086</u>	<u>1.058.565</u>
		785.086	1.058.565
Vorderingen	5		
Op handelsdebiteuren		1.979.867	2.079.697
Overige vorderingen		<u>2.595.428</u>	<u>2.134.812</u>
		4.575.295	4.214.509
Liquide middelen	7	10.509.123	9.432.712
Totaal activa		<u>36.041.697</u>	<u>36.268.155</u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	8		
Gestort en opgevraagd kapitaal		908	908
Bestemmingsfonds		9.075.486	10.022.757
Overige reserves		<u>9.636.441</u>	<u>9.123.322</u>
		18.712.836	19.146.987
Voorzieningen	9		
Overige		<u>1.236.292</u>	<u>1.218.194</u>
		1.236.292	1.218.194
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	10		
Schulden aan banken		<u>7.478.467</u>	<u>8.640.769</u>
		7.478.467	8.640.769
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	11		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.156.843	1.205.883
Belastingen en premies sociale verzekeringen		419.048	696.742
Schulden terzake van pensioenen		940.999	110.237
Overige schulden		4.367.504	3.609.216
Overige passiva		<u>1.729.709</u>	<u>1.640.127</u>
		8.614.102	7.262.205
Totaal passiva		<u>36.041.697</u>	<u>36.268.155</u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		6.511.892	7.392.271
Wet langdurige zorg		36.272.878	33.230.667
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		310.738	264.009
		43.095.508	40.886.947
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	716.283	701.005
Netto omzet		43.811.791	41.587.952
Overige bedrijfsopbrengsten	19	4.318.089	4.124.574
Som der bedrijfsopbrengsten		48.129.880	45.712.526
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	3.844.798	2.626.958
Lonen en salarissen	22	22.267.021	21.329.758
Sociale lasten	23	3.247.674	2.936.875
Pensioenlasten	24	1.874.650	1.787.605
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	4.554.135	4.273.828
Overige bedrijfskosten	28	12.348.949	12.510.333
Som der bedrijfslasten		48.137.227	45.465.357
BEDRIJFSRESULTAAT		-7.347	247.169
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-426.804	-474.089
RESULTAAT / RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		-434.151	-226.920
RESULTAAT NA BELASTINGEN		-434.151	-226.920
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022	2021
		€	€
Bestemmingsreserve		-947.271	-948.066
Bestemmingsfonds		-	51
Overige reserves		513.120	722.372
		-434.151	-225.643

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-7.347		247.169
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	4.554.135		4.273.828	
- mutaties voorzieningen	9	18.098		-	
			4.572.233		5.058.840
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	273.479		-	
- vorderingen	5	-360.786		-177.692	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	1.351.897		45.430	
			1.264.591		-132.262
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			5.829.477		5.173.747
Betaalde interest	32	-426.804		-	
			-426.804	-474.089	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.402.673		4.699.658
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.163.961		-1.778.028	
				364.291	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-3.163.961		-1.413.737
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	10	-1.162.301		-1.162.300	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-1.162.301		-1.162.300
Mutatie geldmiddelen			1.076.411		2.123.621
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		9.432.712		7.309.091
Stand geldmiddelen per 31 december	7		10.509.123		9.432.712
Mutatie geldmiddelen			1.076.411		2.123.621

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	57.728.271	10.024.221	5.433.829	1.107.768	-	74.294.089
- cumulatieve afschrijvingen	41.064.608	8.447.954	3.219.158	-	-	52.731.720
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>16.663.663</u>	<u>1.576.267</u>	<u>2.214.671</u>	<u>1.107.768</u>	<u>-</u>	<u>21.562.369</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	231.989	683.763	934.804	2.133.006	-	3.983.562
- af: in gebruikname OHW	-	-	-	819.603	-	819.603
- afschrijvingen	3.543.398	482.690	528.047	-	-	4.554.135
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.311.409</u>	<u>201.073</u>	<u>406.757</u>	<u>1.313.403</u>	<u>-</u>	<u>249.030</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	57.960.260	10.707.984	6.368.633	2.421.171	-	77.458.048
- cumulatieve afschrijvingen	44.608.006	8.930.644	3.747.205	-	-	57.285.855
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>13.352.254</u>	<u>1.777.340</u>	<u>2.621.428</u>	<u>2.421.171</u>	<u>-</u>	<u>20.172.193</u>
Afschrijvingspercentage	2-10%	5,0%	10-20%			

De vaste activa zijn (deels) als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.6. Op basis van een recente taxatie heeft PZC Dordrecht vastgesteld dat de realiseerbare waarde van het vastgoed de boekwaarde ruim overstijgt en derhalve geen waarderingsrisico's bestaan.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

4. Voorraden

<u>Onderhanden werk</u>		
De specificatie is als volgt:	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten	830.469	1.212.653
Af: voorziening onderhanden werk	-45.383	-154.088
Totaal onderhanden werk	<u>785.086</u>	<u>1.058.565</u>

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0 (2021: € 0).			
De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
	31-dec-22	31-dec-21	
	€	€	
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.942.757	2.134.812	
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.942.757</u>	<u>2.134.812</u>	
Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.			
De opbouw hiervan is als volgt:			
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot			
	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	2.134.812	-	2.134.812
Financieringsverschil boekjaar	-	1.942.757	1.942.757
Correcties voorgaande jaren	-	-	-
Betalingen/ontvangsten	-2.134.812	-	-2.134.812
Subtotaal mutatie boekjaar	-2.134.812	1.942.757	-192.055
Saldo per 31 december	-	1.942.757	1.942.757
Stadium van vaststelling	c	a	
a = interne berekening			
b = overeenstemming met zorgkantoor			
c = definitieve vaststelling NZa			
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar			
	31-dec-22	31-dec-21	
	€	€	
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	36.273.043	33.291.775	
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	34.330.286	31.156.963	
Totaal financieringsverschil	<u>1.942.757</u>	<u>2.134.812</u>	

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

7. Liquide middelen

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:			
	31-dec-22	31-dec-21	
	€	€	
Bankrekeningen	10.501.538	9.428.914	
Kassen	7.585	3.798	
Totaal liquide middelen	<u>10.509.123</u>	<u>9.432.712</u>	
De liquide middelen zijn vrij opneembaar met uitzondering van een bankgarantie van € 63.115 inzake ASP I.			

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	908	-	-	908
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>908</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>908</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	9.961.911	-947.271	-60.846	9.075.486
Reserve Waardigheid en trots	60.846	-	60.846	-
Totaal bestemmingsfonds	<u>10.022.757</u>	<u>-947.271</u>	<u>-</u>	<u>9.075.486</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Woningcomplexen	9.123.322	513.120	-	9.636.442
Stichting Registergoed	-	-	-	-
Totaal overige reserves	<u>9.123.322</u>	<u>513.120</u>	<u>-</u>	<u>9.636.442</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

	Resultaat	Eigen vermogen
	€	€
Enkelvoudige cijfers	-434.151	18.712.836
Overige verschillen	-	167.292
Geconsolideerde cijfers	<u>-434.151</u>	<u>18.880.128</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	246.344	-	20.694	14.271	211.379
- doorbetaling na 45 dienstjaren	575.000	80.835	26.026	221.173	408.636
- langdurig zieken	396.850	535.081	115.545	200.109	616.277
Totaal voorzieningen	<u>1.218.194</u>	<u>615.916</u>	<u>162.265</u>	<u>435.553</u>	<u>1.236.292</u>

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	411.004
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	825.288
hiervan > 5 jaar	105.690

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting (deels) niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.162.301	1.162.302
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	7.478.467	8.640.769
hiervan > 5 jaar	4.436.206	5.204.064

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS**11. Kortlopende schulden**

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij Bank N.V. bedraagt per 31 december 2022 € 1.500.000 (2021: € 1.500.000).

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.162.301	1.162.302
- Nog te betalen salarissen	306.563	360.428
- Schulden aan zorgverzekeraars	-	31.572
- Schulden uit hoofde van subsidies	92.538	92.538
- Diversen	2.806.102	1.962.376
Totaal overige schulden	<u>4.367.504</u>	<u>3.609.216</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	889.692	854.382
- Vakantiedagen	837.377	783.137
- Vooruitontvangsten opbrengsten	2.640	2.608
Totaal overige passiva	<u>1.729.709</u>	<u>1.640.127</u>

12. Financiële instrumenten*Algemeen*

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

PZC Dordrecht handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan PZC Dordrecht verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

Niet van toepassing.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt naar verwachting niet af van de boekwaarde.

13.a Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

PZC Dordrecht verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige

13.b Mogelijke rechten of verplichtingen in het kader van de niet in de balans opgenomen regelingen*Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument*

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. PZC Dordrecht is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	27-mei-02	12.000.000	35	Onderhands	5,54%	2037	5.142.854	-	342.857	4.799.997	3.085.715	15	Lineair	342.857	Garantie Wfz/hypotheek
BNG	3-jul-06	5.597.222	18	Onderhands	4,37%	2024	993.057	-	361.111	631.946	0	2	Lineair	361.111	Garantie Wfz/hypotheek
BNG	28-jul-08	2.962.500	20	Onderhands	0,72%	2028	1.012.500	-	150.000	862.500	12.500	6	Lineair	150.000	Garantie Wfz/hypotheek
BNG	30-dec-08	2.000.000	15	Onderhands	5,06%	2023	266.666	-	133.333	133.333	0	1	Lineair	133.333	Garantie Wfz/hypotheek
Herv. Diaconie	1-jan-60	112.991	-	Onderhands	5,00%	Nvt	112.992	-	0	112.992	112.991	0	Nvt	-	Nvt
BNG	27-mei-14	3.500.000	15	Onderhands	3,94%	2029	2.275.000	-	175.000	2.100.000	1.225.000	7	Lineair	175.000	Hypotheek/pandrecht
Totaal							9.803.069	0	1.162.301	8.640.768	4.436.206			1.162.301	

Financiële positie versus bancaire eisen

De Bank nederlandse gemeenten N.V. heeft in de leningovereenkomst van 12 mei 2014 aan PZC Dordrecht voorwaarden gesteld aan de financiële positie.

Uitgaande van de enkelvoudige jaarrekening van PZC Dordrecht zijn de volgende voorwaarden gesteld:

	Norm	Realisatie
1. Balansratio	> 20%	51,92%
2. Debt Service Coverage ratio	> 1,4	2,16
3. Verhouding van de totale personeels- kosten t.o.v. de som der bedrijfsopbrengsten	≤ 70%	56,91%

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.063.217 aan corona-compensatie opgenomen (2021: ca. € 2.200.000). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	716.283	701.005
Totaal	<u>716.283</u>	<u>701.005</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	-	5.391
- Subsidie zorgbonus	-	423.121
- Overige subsidies	471.242	249.733
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.785.821	1.809.686
- Opbrengsten servicekosten	420.629	452.458
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	594.345	481.372
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	1.046.052	702.813
Totaal	<u>4.318.089</u>	<u>4.124.574</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	3.844.798	2.623.592
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	-	3.366
Totaal	<u>3.844.798</u>	<u>2.626.958</u>

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	27.267.041	26.054.238
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	-	419.755
Totaal	<u>27.267.041</u>	<u>26.473.993</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Er zijn geen medewerkers buiten Nederland werkzaam geweest.	477	480

23. Sociale lasten

PZC Dordrecht hanteert de bedragen en percentages zoals bepaald door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. De sociale lasten zijn in 2022 relatief toegenomen ten opzichte van 2021 vanwege de tijdelijke verlaging van de WW-premie in 2021.

24. Pensioenlasten

PZC Dordrecht hanteert de door het bestuur van het PFZW vastgestelde premies. De pensioenlasten zijn in 2022 relatief toegenomen ten opzichte van 2021 vanwege de verhoging van het premiepercentage met 0,8 procentpunt. Hier staat een verhoging van de franchises tegenover.

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	4.554.135	4.273.828
Totaal afschrijvingen	<u>4.554.135</u>	<u>4.273.828</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	2.957.043	2.635.020
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.901.374	2.689.816
Overige personeelskosten	446.411	1.631.777
Algemene kosten	2.578.921	2.532.471
Huur en leasing	953.914	784.873
Onderhoudskosten	1.096.785	896.382
Energiekosten	1.414.501	920.239
Totaal overige bedrijfskosten	12.348.949	12.090.578

32. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	2022	2021
	€	€
Rentekosten langlopende leningen	-426.804	-474.089
Totaal	-426.804	-474.089

35. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
	2022	2021
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	35.017	57.139
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	4.876	12.289
3. Fiscale advisering	726	387
4. Niet-controlediensten	0	0
	40.619	69.815

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

2.2.7a TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

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

	S. de Langen	J. Groen
	Bestuurder	Bestuurder
1 Functie (functienaam)	1-jan-22	1-mrt-09
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	31-dec-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	148.695	7.098
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	13.421	0
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	162.117	7.098
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris		
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	0
14 Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband		75.000
15 Individueel toepasselijk maximum		75.000

Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	180.264
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.736
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	193.000
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000

Toeziethoudende topfunctionarissen

	J.C.C. Bruggeman	R. Borgman
	Voorzitter RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	15-jan-20	15-jan-20
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	14.493	9.588
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	13.995	7.398
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300

	L.H. Kroos	K.P. Bak
	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)	1-dec-20	1-jan-22
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	9.588	9.588
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT		
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.162
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300

M.C. de Vries

1 Functie (functienaam)	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-dec-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.588
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>	
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	10.056
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
J.H.L. van Meulebrouck	Lid RvT

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan PZC Dordrecht een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt wel overschreden door de Raad van Bestuur. Dit maximum wordt overschreden door de Raad van Bestuur met een bedrag ter grootte van € 7.097,72. Deze optische overschrijding is toegestaan en is het gevolg van een nabetaling van eindejaarsuitkering en vakantietoeslag die betrekking hebben op een eerder jaar.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van PZC Dordrecht heeft de jaarverslaggeving 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2023.

De Raad van Toezicht heeft de jaarverslaggeving goedgekeurd in de vergadering van 24 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichhouders

W.G.
S. de Langen 24-5-2023

W.G.
J.C.C. Bruggeman 24-5-2023

W.G.
R. Borgman 24-5-2023

W.G.
M.C. de Vries 24-5-2023

W.G.
L.H. Kroos 24-5-2023

W.G.
K.P. Bak 24-5-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke regeling opgenomen over de resultaatbestemming.

3.2 Nevenvestigingen

PZC Dordrecht heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff te Dordrecht gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022; 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 Wet normering topinkomens (WNT) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens;
- de bijlage "Resultaatopstelling Zvw voor toepassing van de "Covid meerkosten regeling 2022" inzake de Zvw wijkverpleging".

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 RojW 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 RojW en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht, de bijlage "Resultaatopstelling Zvw voor toepassing van de "Covid meerkosten regeling 2022" inzake de Zvw wijkverpleging" en de overige gegevens in overeenstemming met de RojW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de RojW. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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.

Dordrecht, 24 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
L.G.J. Mostert RA

BIJLAGEN

Resultaatopstelling Zvw voor toepassing van de "Covid meerkosten regeling 2022" inzake de Zvw Wijkverpleging

Versie:

1.0 d.d. 13 februari 2023

Uitwerking bij:

[Covid meerkosten regeling 2022 Wijkverpleging, B-22-6044, d.d. 6 december 2022](#)**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder

Stichting Protestantse Zorggroep Crabbehoff

Plaatsnaam

Dordrecht

KvK-nummer

41118005

Considerans

Deze bijlage bij de jaarrekening is uitsluitend van toepassing voor zorgaanbieders:

- met een Zvw-omzet boven de €3 mln. (peiljaar 2019, de omzet van Wvp, Grz en Elv samen);
- die voor de periode januari-april 2022 gebruik willen maken van de compensatie voor excessief verzuim;
- en geen gebruik maken van het forfaitair vastgestelde Zvw-resultaat.

Deze bijlage bij de jaarrekening is ontwikkeld om zorgaanbieders te ondersteunen bij het afleggen van verantwoording aan zorgverzekeraars over het Zvw-resultaat als plafond voor compensatie 2022 (1% Zvw-resultaat) wanneer de zorgaanbieder geen gebruik maakt van het forfaitair bepaalde Zvw-resultaat. Zorgaanbieders die onder de specifieke regeling vallen en gebruikmaken van het forfaitair bepaalde Zvw-resultaat, hoeven deze bijlage niet op te stellen en te publiceren. Ook hoeven de zorgaanbieders die onder de generieke regeling vallen deze bijlage niet op te stellen en te publiceren.

Bepaling (gesegmenteerd) resultaat 2022

	Totaal	Aandeel Zvw	Aandeel overig	Toelichting bestuur bij 'Aandeel Zvw'
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 48.129.880	€ 6.511.892	€ 41.617.988	
Personeelskosten	€ -27.389.345	€ -3.705.732	€ -23.683.613	Kosten naar rato van aandeel ZVW-opbrengsten toegerekend
Overige bedrijfslasten	€ -20.747.882	€ -2.807.154	€ -17.940.728	Kosten naar rato van aandeel ZVW-opbrengsten toegerekend
Financiële baten en lasten	€ -426.804	€ -57.746	€ -369.058	Kosten naar rato van aandeel ZVW-opbrengsten toegerekend
Resultaat 2022 voor belastingen	€ -434.151	€ -58.740	€ -375.411	

Evaluatie (gesegmenteerd) resultaat 2022 na correcties in relatie tot compensatieplafond

	Totaal	Aandeel Zvw	Aandeel overig	Toelichting bestuur bij 'Aandeel Zvw'
Resultaat 2022 voor belastingen	€ -434.151	€ -58.740	€ -375.411	
AF: boekwinst verkoop vastgoed 2022	€ -	€ -	€ -	
BIJ: boekverlies verkoop vastgoed 2022	€ -	€ -	€ -	
Resultaat 2022 voor belastingen na correcties	€ -434.151	€ -58.740	€ -375.411	
AF: opbrengsten coronacompensatie 2022	€ -1.074.153	€ -10.936	€ -1.063.217	
Resultaat 2022 voor belastingen na correcties en voor coronacompensatie	€ -1.508.304	€ -69.676	€ -1.438.628	
Compensatieplafond (1% Zvw-resultaat 2022 na correcties)		€ 65.119		
Maximale coronacompensatie 2022 Zvw o.b.v. compensatieplafond		€ 134.795		
Werkelijke coronacompensatie 2022 Zvw		€ 10.936		
Verschil		€ 123.859		Evaluatie: werkelijke compensatie ligt onder het compensatieplafond

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage (Resultaatopstelling Zvw voor toepassing "Covid meerkosten regeling 2022" inzake de Zvw Wijkverpleging) bij de jaarrekening 2022 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de jaarrekening/ administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van coronaschade binnen de Zvw Wijkverpleging.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum

Dordrecht, 24-05-2023

Naam en ondertekening bestuurder 1

S. de Langen, Bestuurder

Naam en ondertekening bestuurder 2

Naam en ondertekening bestuurder 3

Waarmerk accountant ter identificatie