

Stichting tanteLouise

Bergen op Zoom



Rapport inzake jaarstukken 2023

Inhoud

Blad

Jaarstukken 2023

Bestuursverslag

Voorwoord	4
1 Algemene informatie	6
1.1 Missie en visie	6
1.2 Kernactiviteiten, geografisch gebied en categorieën cliënten	6
1.3 Juridische structuur	6
1.4 Interne organisatiestructuur	7
2 De gelukkige cliënt	8
2.1 Samen zorgen voor elkaar: thuis en in het verpleeghuis	8
2.2 Vaste rol mantelzorger en netwerk in het verpleeghuis	8
2.3 Expertise	9
2.4 Persoonsgerichte zorg en welzijn	11
2.5 Wonen	12
3 De gelukkige medewerker	14
3.1 Strategische personeelsaanpak	14
3.2 Strategische Personeelsplanning (SPP)	14
3.3 Voldoende deskundige medewerkers	15
3.4 Fijne werkomgeving	18
4 Toonaangevend in zorginnovatie	21
4.1 Duurzame implementatie	21
4.2 Datagedreven besluitvorming	21
4.3 Overzicht innovaties	22
5 Slimme bedrijfsvoering	23
5.1 Woon- en zorgvormen	23
5.2 Continu leren en verbeteren	23
5.3 Duurzaamheid	23
5.4 Leren en werken aan kwaliteit	24
5.5 Financiële ontwikkelingen	26
5.6 Risicomanagement	29
5.7 Governance en maatschappelijke aspecten van ondernemen	33
5.8 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	35
5.9 Toekomstverwachtingen	35

Verslag van de interne toezichthouder

6 Verslag van de interne toezichthouder	37
6.1 Inleiding	37
6.2 Werkwijze Raad van Toezicht	37
6.3 Belangrijke onderwerpen 2023	39
6.4 Deskundigheidsbevordering en zelfevaluatie	39
Trainingen / workshops NVTZ	40
Congressen / workshops / beurzen algemeen	40
Webinars	40
Opleiding	40
6.5 Samenstelling	40
7 Reactie OR en CCR	43
8 Bijlages	44
8.1 Netwerken	44
8.2 Overzicht innovaties	47

Inhoud (vervolg)

Blad

Jaarstukken 2023

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening	
Geconsolideerde balans per 31 december 2023	50
Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	52
Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	53

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening	
Waarderingsgrondslagen	54
Toelichting op de geconsolideerde balans	62
Toelichting op de geconsolideerde winst-en verliesrekening	73
Toelichting op het geconsolideerde kasstroomoverzicht	78
Overige toelichtingen	79

Overige gegevens	81
-------------------------	-----------



Bestuursverslag

Voorwoord

Beste lezer,

We hebben het eerder gezegd: de toekomst voorspel je niet, die maak je samen. Dat klinkt misschien als een tekst op een tegeltje, maar is daarom niet minder waar. Bij tanteLouise werken we - met elkaar - dag in, dag uit aan de toekomst van de ouderenzorg in het algemeen, die van onze cliënten en onze medewerkers in het bijzonder. We doen dat met veel energie, maar niet alleen. We doen dat samen met vrijwilligers, mantelzorgers, familie, sociaal netwerk en collega-organisaties in zorg en welzijn. We zorgen met elkaar, voor elkaar.

Op basis van het Ondernemingsplan 2023-2026, waarin de visie van tanteLouise en de koers die we varen om onze doelen te bereiken zijn vastgelegd, zijn we in 2023 voortvarend van wal gestoken. Op basis van intensieve sessies in tal van gremia zijn de keuzes die we maken om de gestelde doelen te bereiken, vastgelegd in een meerjarenbeleidsplan. In dit plan zijn de tien belangrijkste doelstellingen uit het ondernemingsplan verder uitgewerkt. Uitgangspunt daarbij zijn de vier hoofdthema's in het beleid van tanteLouise: de gelukkige cliënt, de gelukkige medewerker, toonaangevend in zorginnovatie en slimme bedrijfsvoering. Bedoeling is dat al deze doelen in 2026 zijn behaald; voor 2024 en 2025 zijn tussendoelen vastgelegd. We doen het stap voor stap, op een wijze die het beste past bij elke locatie of afdeling afzonderlijk.

We doen dat ook met veel vertrouwen. Want hoewel de uitdagingen in de ouderenzorg onverminderd groot zijn, staat tante – op tal van fronten - nog altijd haar mannetje. Ambitieuze, creatieve oplossingen, financieel gezond, met ruim 2000 betrokken medewerkers. Professionals die we koesteren; waar we zuinig op zijn. Zij zijn onze toekomst.

Wie niet beweegt, gaat zeker niet vooruit. Gezien de uitdagingen waarvoor de ouderenzorg staat, kan tanteLouise het zich niet veroorloven om stil te blijven staan. Liever neemt ze het voortouw. Belangrijke stappen zijn daarvoor in 2023 gezet. Zo hebben we met het oog op die toekomst in 2023 tanteLouise, samen met Fontys Hogeschool, een opleiding Active Ageing ontwikkeld.

Met het nieuwe, baanbrekende zorgconcept VanThuisUit heeft tanteLouise haar blik op de toekomst nog verder verruimd. Door kwetsbare ouderen al in een vroeg stadium te helpen om zelfstandiger en zelfredzamer te worden, wordt de toestroom van cliënten naar de verpleeghuizen gedempt. Zodat daar voldoende capaciteit en menskracht overblijft om bij een groeiende zorgvraag blijvend de juiste zorg te bieden aan hen die dat het meeste nodig hebben. Gestart in najaar 2022 hebben we in 2023 de eerste resultaten van VanThuisUit kunnen zien.



In aansluiting op het landelijke programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) heeft tanteLouise in 2023 ook een eerste aanzet gegeven tot de ontwikkeling van nieuwe, geclusterde woonvormen. Met de ondertekening van de Green Deal is ook op het gebied van duurzaamheid dit jaar een voorschot genomen op de toekomst, die ongetwijfeld turbulent zal zijn en veel van ons allen vraagt en vergt. Wij gaan die toekomst niet uit de weg. Integendeel. Laat die toekomst maar komen. Tante is er klaar voor...

In het voorliggende jaarverslag is te lezen welke stappen we in 2023 samen nog meer hebben gezet richting de toekomst.

Veel leesplezier!

Met collegiale groet,

Jan-Kees van Wijnen en Ingeborg Roks
Raad van Bestuur tanteLouise



1 Algemene informatie

1.1 Missie en visie

Met ruim 2.000 medewerkers en 600 vrijwilligers zet tanteLouise zich dagelijks in om 1.150 cliënten in onze verpleeghuizen en 1.500 cliënten in de wijken de beste zorg te bieden. Waarbij zorg meer is dan alleen medische zorg: fijn wonen, sociale contacten, lekker eten en leuke activiteiten.

In onze ervaring blijven mensen het gelukkigst als ze zo lang mogelijk de touwtjes in eigen handen houden en deel uit blijven maken van de samenleving. Als het even kan in het eigen huis, al dan niet met hulp. Pas als dat niet meer gaat, dan in een van onze huizen. TanteLouise maakt daarbij slim gebruik van de nieuwste zorgtechnologieën. Wij handelen hierbij vanuit onze kernwaarden: warm, mensgericht, innovatief, professioneel en eigenzinnig.

De vier hoofddoelen van tanteLouise zijn het bevorderen van cliëntgeluk (de gelukkige cliënt), het koesteren van onze medewerkers en vrijwilligers (de gelukkige medewerker), toonaangevend zijn in zorginnovatie en een efficiënte (slimme) bedrijfsvoering.

1.2 Kernactiviteiten, geografisch gebied en categorieën cliënten

TanteLouise heeft haar werkgebied in de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen en Woensdrecht: De Brabantse Wal. In iedere gemeente zijn meerdere locaties waar verpleeghuiszorg vanuit de Wet langdurige zorg (Wlz) aan bewoners met hoofdzakelijk een ZZP4 t/m ZZP10 wordt geleverd. Dat gaat voornamelijk om bewoners met een psychogeriatrische of somatische grondslag.

Daarnaast levert tanteLouise vanuit de Zorgverzekeringswet (Zvw) kortdurende zorg zoals geriatrische revalidatiezorg (GRZ), eerstelijns verblijf (ELV), geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen (GZSP), (gespecialiseerde) wijkverpleging en (para)medische diensten. Vanuit de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) wordt begeleiding in groepsverband (dagverzorging) aangeboden in alle drie de gemeenten.

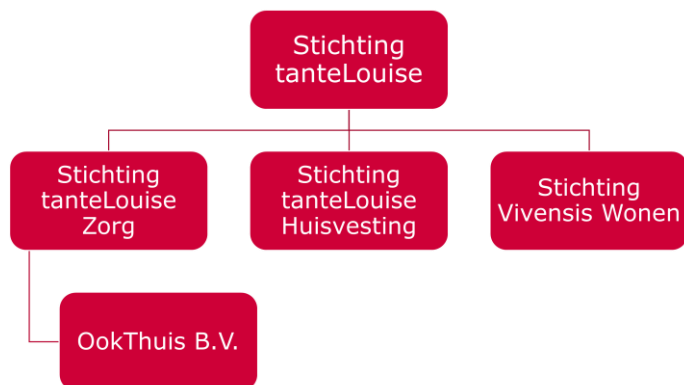
Wij streven ernaar om mensen zo lang mogelijk thuis te laten wonen. TanteLouise biedt ondersteuning in de thuissituatie met het transmuraal verpleegkundig team (TVT), geriatrisch consulenten en VanThuisUit, een innovatief zorgconcept tussen thuis en verpleeghuis in.





1.3 Juridische structuur

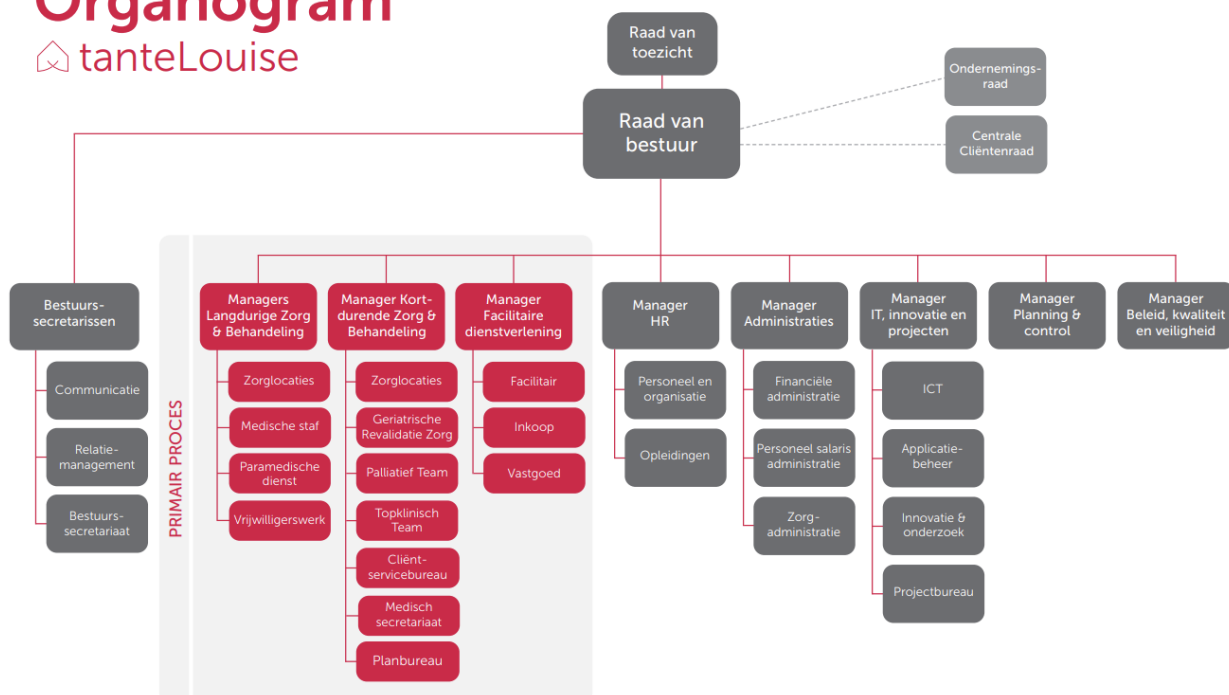
Stichting tanteLouise bestaat uit een hoofdstichting en drie sub-stichtingen. Onder de sub-stichting tanteLouise Zorg valt de nu niet-actieve BV Ookthuis.



1.4 Interne organisatiestructuur

Organogram

 tanteLouise



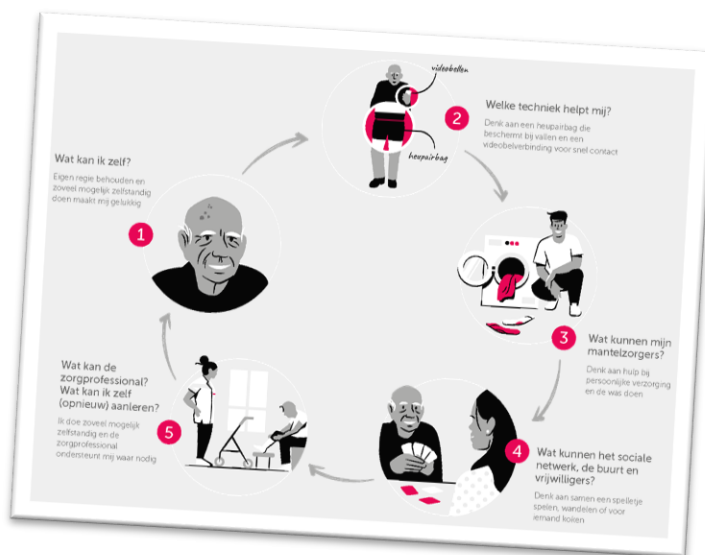


2 De gelukkige cliënt

TanteLouise heeft bij alles wat ze doet, het geluk van de cliënt voor ogen. Wat geluk is? Dat bepaalt de cliënt zelf. Al dan niet samen met mantelzorgers. Want eigen regie is de basis van het welzijn van cliënten. We stimuleren cliënten daarom om zoveel mogelijk zelf te doen en te beslissen. Hierbij betrekken we de mantelzorgers, vrijwilligers en het verdere sociale netwerk (buurt, familie, vrienden en kennissen). Pas als het niet anders kan, nemen we taken en beslissingen van de cliënt over, om samen binnen hun mogelijkheden het maximale uit het leven te halen.

2.1 Samen zorgen voor elkaar: thuis en in het verpleeghuis

Deze visie wordt ook toegepast bij cliënten in de thuissituatie, onder meer met het nieuwe zorgconcept VanThuisUit. De uitdaging voor tanteLouise om goede zorg te blijven leveren is groot, met de toenemende ouderenpopulatie, een niet-evenredige groei van het budget en een tekort aan personeel. Ook daarom richt tanteLouise zich de komende jaren meer op het versterken van zelfredzaamheid, activering en tijdelijke ondersteuning. We maken daarbij gebruik van verpleegkundigen active ageing om onze cliënten weer opnieuw zaken aan te leren en hen te activeren. Een groot gedeelte van onze locaties werkt hier al mee. We kijken eerst naar wat de cliënt zelf nog kan, hoe techniek kan helpen en wat mantelzorgers, de buurt en vrijwilligers kunnen betekenen. Pas daarna komt de zorgprofessional in beeld. Dat noemen we de vijf stappen van zelfredzaamheid.



In 2023 is er een start gemaakt met de visieontwikkeling en het implementatieplan rondom zelfredzaamheid, deze worden in 2024 vastgesteld en verder geïmplementeerd.

2.2 Vaste rol mantelzorger en netwerk in het verpleeghuis

In het ondernemingsplan 2023-2026 Samen zorgen voor elkaar zet tanteLouise in op een vastere rol van de mantelzorger en het verdere netwerk van de cliënt in de zorg. Het afgelopen jaar heeft een projectgroep bestaande uit een brede afvaardiging uit de organisatie en met nauwe betrokkenheid van de cliëntenraad, de nieuwe visie op informele zorg ontwikkeld. Tevens zijn er locatie-plenen gehouden, zodat er vanuit alle locaties betrokkenheid is bij de visieontwikkeling op informele zorg.



We hebben diverse activiteiten georganiseerd om de waardering naar mantelzorgers vanuit de organisatie uit te spreken. Zo waren er mantelzorgavonden, mantelzorgcontactgroepen¹ en voor de Dag van de Mantelzorg boden we mantelzorgers de gelegenheid om samen met hun naasten op de foto te gaan. Buiten tanteLouise verlopen de contacten met de steunpunten mantelzorg van de gemeenten goed.

2.3 Expertise

TanteLouise heeft de afgelopen jaren veel kennis en ervaring opgebouwd als het gaat om cliënten met dementie, tijdens herstel- en/of revalidatie en in de palliatieve fase. Deze kennis willen we vasthouden, uitbreiden en delen met anderen.

Dementiezorg

Het wonen en leven bij tanteLouise wordt gekenmerkt door leven in verantwoorde vrijheid. Dit houdt in dat cliënten die bij ons wonen, zoveel mogelijk (bewegings-) vrijheid behouden. Ook als zij dementie hebben. Per cliënt bekijken we welke zogeheten vrijheidsgraad verantwoord is. TanteLouise denkt daarbij eerder in mogelijkheden dan in belemmeringen en gaat uit van aantoonbare risico's en niet van denkbare risico's. De cliënt wordt geactiveerd en krijgt de ruimte om zoveel mogelijk het leven te leiden als voorheen. We leren cliënten (nieuwe) vaardigheden/routes aan door een beroep te doen op het lerend vermogen van mensen met dementie, middels active ageing leerprogramma's. De woonomgeving van cliënten is medebepalend voor het gevoel van welbevinden en vrijheid. TanteLouise maakt daarbij gebruik van ondersteunende zorgtechnologie (waaronder technologie die ervoor zorgt dat deuren open of gesloten blijven naar gelang de individuele vrijheidsgraad van de cliënt). Op de meeste locaties is de visie 'Leven in verantwoorde vrijheid' volledig geïmplementeerd aan de hand van het implementatieplan 'Leven in verantwoorde vrijheid en nooit te oud om te leren'. Onze visie in lijn met het Wzd-beleid.

In 2023 is een project uitgerold rondom de naleving van de Wet zorg en dwang (Wzd). Het doel van dit project is om duidelijkheid te bieden wat betreft de verschillende rollen binnen het Wzd-beleid, een duidelijke koppeling te maken met de visie 'Leven in verantwoorde vrijheid' en een leerlijn te ontwikkelen die past bij de visie van tanteLouise. Eind 2023 is samen met het projectteam Wzd besloten om in 2024 de nog openstaande punten in de projectwerkgroep op te pakken.

Herstelgerichte zorg

Het centrum voor geriatrische revalidatiezorg (GRZ) van tanteLouise behoort tot een van de beste revalidatiecentra in Nederland als het gaat om de kritieke prestatie-indicatoren opgesteld door de zorgverzekeraars zoals ligduur, delta bartelscore, uitstroom naar huis en de Netto Promotor Score (NPS). De score van Zorgkaart Nederland in 2023 was gemiddeld een 8,8. In 2023 hebben we het volgende gedaan om het centrum verder te ontwikkelen:

¹ Plaats waar mantelzorgers elkaar informeel kunnen ontmoeten om samen met elkaar zaken te delen rondom de zorg voor hun naasten.



- In navolging van ontwikkelingen in 2022 is in het kader van een uitdagend revalidatieklimaat in het centrum voor GRZ in 2023 gefocust op meer huiselijkheid binnen de klinische omgeving. De ontvangstruimte en de twee restaurants zijn hierop aangepast. Het functioneel revalideren staat nu meer op de voorgrond. Hiermee wordt het zelf ontdekken van het bed, het openen van de gordijnen en zelf koffiezetten bedoeld. Ook plezier in beweging staat hoog in het vaandel met een aantal beweeggroepen zoals boksen, dans en stoelyoga.
- Om het functioneel revalideren verder te implementeren bij het zorgpersoneel en de mantelzorgers is een pilot gestart op de neurologieafdeling van het centrum voor GRZ. Met pictogrammen wordt op de kamer van de revalidant de voortgang van het revalidatietraject aangeduid en wordt het zorgplan per week visueel inzichtelijk gemaakt voor revalidant, zorg, behandelaar en mantelzorger. De pictogrammen geven ook aan wat de revalidant reeds zelfstandig kan, hetgeen de zelfredzaamheid en het zelfvertrouwen stimuleert.
- Het samenwerkingsverband met Groenhuysen en het Bravis ziekenhuis is in 2023 verder opgepakt. Werkgroepen onderzoeken het toekomstige Centrum van Herstel op het terrein van het nieuw te bouwen ziekenhuis in Roosendaal. En bekijken waar we de huidige samenwerking al kunnen versterken. Om de beschikbare capaciteit in de regio Bergen op Zoom te optimaliseren, wordt een samenwerking met Bravis onderzocht ten aanzien van ziekenhuisverplaatste zorg op de GRZ.
- In samenwerking met cliëntenraad wordt actief gewerkt aan een hoge cliënttevredenheid binnen deze tak van kortdurende zorg.

In oktober 2023 is in locatie Moermont een woning geopend voor herstelgerichte zorg waar cliënten tijdelijk kunnen verblijven voor revalidatie na ziekenhuisopname. In samenwerking met het centrum voor GRZ is de woning voorzien van alle benodigde faciliteiten en expertise. De woning in Moermont is specifiek bedoeld voor mensen die na ziekenhuisopname zorg, behandeling en therapie nodig hebben om herstel te bevorderen en waarvan de verwachting is dat zij niet meer terug naar huis kunnen (zogenoemde indicatie ZZP9b).

Palliatieve zorg

In de laatste fase van het leven bieden wij onze cliënten warme zorg met optimale kwaliteit. Ons hospice biedt reeds zorg conform het Kwaliteitskader palliatieve zorg. Vooruitlopend op onze ambitie koploper te willen zijn op het gebied van palliatieve zorg, is de samenwerking tussen het palliatief consultatieteam (PCT) en hospice De Markies het afgelopen jaar verstevigd. Op deze manier kan de zorg ook op alle locaties volgens de norm van het Kwaliteitskader palliatieve zorg geboden worden. Kennis vanuit de hospice wordt gedeeld binnen de organisatie en er is een plan van aanpak opgesteld hoe het palliatief consultatieteam de stichting kan ondersteunen bij het realiseren van deze ambitie.



2.4 Persoonsgerichte zorg en welzijn

Cliënttevredenheid

Om te weten of tanteLouise er als organisatie in slaagt om de doelstelling van de gelukkige cliënt te realiseren, meten we de cliënttevredenheid. Onderstaand de resultaten van de gemeten cliënttevredenheid over 2023 via de verschillende instrumenten die nu binnen tanteLouise worden gehanteerd.

Onderwerp	Aantal	Cijfer	NPS
Zorgkaart Nederland	126	8,6	n.v.t.
Nazorggesprekken Wlz en ELV	359	8,1	n.v.t.
Mantelzorggesprek	113	8,2	n.v.t.
Mantelzorggesprek ELV	39	8,2	n.v.t.
Topklinisch Team (PREM wijkverpleging)	28	9,1	85,7
Geriatrisch consulenten (PREM wijkverpleging)	16	9,1	75,0
PREM Wijkverpleging (TVT + geriatrisch consulenten)	44	9,1	81,8
ELV Laag	5	8,3	40,0
ELV Hoog	137	9,1	70,6
ELV Palliatief	26	9,2	n.v.t.
GRZ Diagnose Behandel Combinatie (DBC)	421	8,9	63,5

In bovenstaande tabel staat in de kolom NPS (Netto Promotor Score) de NPS-score. Bij deze score wordt gevraagd aan te geven in hoeverre de cliënt de organisatie aanbeveelt bij anderen. TanteLouise heeft in het kwaliteitsplan van 2023 aangegeven dat zij een cliënttevredenheidsscore van gemiddeld een 8,5 of hoger nastreeft. Bovenstaande scores laten zien dat deze doelstelling nagenoeg altijd is behaald. Wij zijn er trots op dat de inspanningen van de medewerkers en vrijwilligers leidden tot deze mooie resultaten.

In 2023 is een nieuw systeem ingericht waarin alle cliënt-ervaringsonderzoeken een plaats hebben gekregen. In 2024 vindt de implementatie plaats.

Welzijn

TanteLouise biedt een groot aanbod van activiteiten voor cliënten. Onze coaches en medewerkers dagbesteding stemmen dit aanbod af op de behoeften van cliënten (als groep of individueel) en op de seizoenen. Zo zijn er bijvoorbeeld paas- en kerstmarkten, optredens, themadiners, bingo's, gaan bewoners rondom kerst naar Intratuin, vieren we carnaval, komt de mobiele kinderboerderij langs op Dierendag, en organiseert tanteLouise bewonersreizen. Naast de grote activiteiten is er dagelijks aandacht voor het welzijn van de cliënt en de 'kleinere' activiteiten die hierbij horen. Ook is er de wensboom van waaruit we telkens weer wensen van cliënten uit laten komen.



Het welzijn van cliënten is gebaat bij contacten met familie, vrienden en het sociaal netwerk zoals verenigingen en clubs. Deze contacten zijn niet alleen gekoppeld aan de woning, maar ook aan de locatie en de buitenwereld. Hierdoor blijft de cliënt deel uitmaken van de samenleving en ervaart een 'uit en thuis'. Daar waar een cliënt geen familieleden heeft, zoekt tanteLouise naar andere vormen van contact die passen bij de cliënt.

Vrijwilligers

Vrijwilligers zijn onmisbaar voor tanteLouise. We registreerden dit jaar ongeveer 630 structurele vrijwilligers die bijdroegen aan de dagelijkse activiteiten voor onze cliënten, zowel in groepsverband als individueel. Ook verwelkomden we incidentele vrijwilligers voor speciale projecten. Een tevredenheidsonderzoek onder vrijwilligers in 2023 leverde een gemiddeld rapportcijfer van 8,4 op, wat de waardering van vrijwilligers voor hun werk bij ons aantoont.

We hebben in 2023 diverse initiatieven genomen om de inzet van vrijwilligers te waarderen en te behouden. Denk aan attenties met bijvoorbeeld Sinterklaas, Pasen en het kerstpakket. Vrijwilligers worden ook altijd uitgenodigd voor de grote evenementen van tanteLouise (Sinterklaasfeest en personeelsfeest) en ontvangen tante's Magazine.

Gedurende het jaar hebben we ons ingezet om vrijwilligers te faciliteren, bijvoorbeeld door aanwezigheid bij overleggen en scholingsbijeenkomsten.

Alle vrijwilligers komen via onze afdeling vrijwilligerswerk binnen, die tevens ondersteuning biedt aan het locatiemanagement en de medewerkers op locatie. In 2023 hebben we het vrijwilligerswerk verder geprofessionaliseerd door middel van diverse initiatieven, zoals het faciliteren van VOG-aanvragen, het ontwikkelen van een speciale app voor vrijwilligers waarin zij nieuws en evenementen van onze organisatie kunnen bekijken, en het opstellen van verschillende vrijwilligersprofielen. In dit proces is nauw samengewerkt met de HR-afdeling, de mantelzorgafdelingen en hebben we deelgenomen aan beleidsprojecten met betrekking tot informele zorg.

2.5 Wonen

In 2022 is het landelijk Programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) gelanceerd. Het programma is gericht op het anders organiseren van de ouderenzorg met als uitgangspunt 'zelf als het kan, thuis als het kan, digitaal als het kan'. Vanuit deze gedachten wil tanteLouise in de toekomst nieuwe woonzorgvormen realiseren. Als het gaat om huisvesting zijn er in 2023 de volgende ontwikkelingen geweest:

Gemeente Steenbergen

Sinds een drietal jaren voert tanteLouise structureel overleg met de gemeente Steenbergen en woningcorporatie Stadlander betreffende de het programma **Vitale Vesting** in het centrum van Steenbergen. Doel is om de zorg voor ouderen in de gemeente toekomstbestendig te maken.



In onze locatie **Onze Stede** is de laatste fase van de grote renovatie aangebroken. Fase 1 en Fase 2 zijn afgerond en naar verwachting is de renovatie medio 2024 helemaal gereed. Bovendien zijn er gesprekken gevoerd met Woonzorg Nederland over de toekomst van locatie **Nieuwe Haven**.

Gemeente Bergen op Zoom

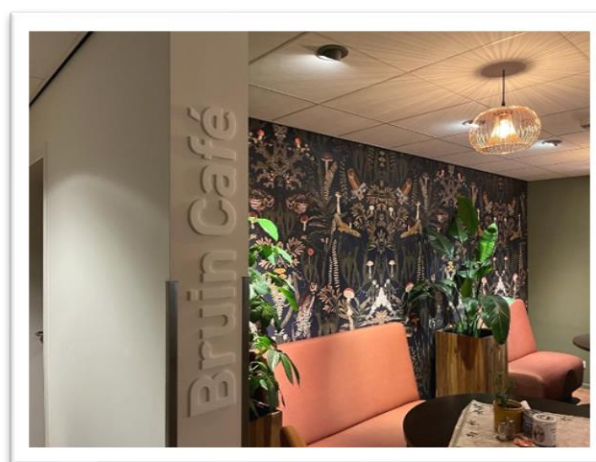
De planvorming voor het project op de plek van het voormalige verzorgingshuis St. **Catharina** in het centrum van Bergen op Zoom ligt vanwege lopende procedures stil. In onze locatie **Vissershaven** is de multifunctionele ruimte aangepast, waardoor er nu meer mogelijkheden zijn voor diverse activiteiten.

TanteLouise is gestart met de planvorming voor de nieuwbouw die gerealiseerd gaat worden op het grondgebied van het voormalige **St. Elisabeth** in Halsteren. Er is een studie uitgevoerd en eerste schetsen zijn opgeleverd.

Gemeente Woensdrecht

Heel 2023 stond in het teken van de bouw van en verhuizing naar ons nieuwe verpleeghuis **Hoogerwaard**, dat in januari 2024 is opgeleverd. De locatie biedt een nieuw thuis voor de cliënten van **Heideduin** (Hoogerheide) en een aantal cliënten van **De Beukenhof** (Putte) en **Mariahove** (Ossendrecht). De bewoners zijn medio februari 2024 verhuisd. Als gevolg van de nieuwe locatie zijn De Beukenhof en Heideduin gesloten. Het is nog niet bekend wat er met deze panden gebeurt.

Onze locatie **Mariahove** in Ossendrecht heeft een flinke opknapbeurt gekregen, voorafgaand aan de verhuizing van de bewoners van De Beukenhof naar Mariahove. De muren zijn geschilderd, bewegwijzering vernieuwd en het meubilair is deels vervangen. Daarnaast is er een dagbestedingsruimte met nieuwe keuken gerealiseerd. Het achterste gedeelte van Mariahove (voormalige PG-afdeling) is na de verhuizing naar Hoogerwaard afgesloten. Daarnaast zijn de plannen gemaakt voor de gedeeltelijke sloop van en nieuwe toekomst voor **Mariahove**.





3 De gelukkige medewerker

Onze medewerkers zijn onmisbaar. Zij maken het verschil. Goede zorg, een gelukkige cliënt; dat begint bij een gelukkige medewerker. Bij tanteLouise streven we ernaar dat onze medewerkers zich gezien, gehoord en gewaardeerd voelen. We moedigen authenticiteit aan en ondersteunen persoonlijke groei. Bij tanteLouise krijgen medewerkers de ruimte om te blijven leren en ontwikkelen. Zo blijft tanteLouise ook voor nieuwe collega's een aantrekkelijke werkgever.

3.1 Strategische personeelsaanpak

De groeiende arbeidsmarktkrapte vereist een flexibele aanpak in ons personeelsbeleid. TanteLouise anticipeert op deze uitdaging door te zoeken naar nieuwe mogelijkheden in de arbeidsmarkt.

Om samen de dienstverlening te kunnen blijven leveren die we willen, herverdelen we de taken binnen onze locaties. Het doel van functies is leidend, dat wil zeggen: zorgprofessionals richten zich met name op zorgtaken. Overige taken zoals koken, dagbesteding, bedden opdekken en opruimen, worden zoveel mogelijk uitgevoerd door niet-zorgmedewerkers zoals welzijn- en facilitaire medewerkers, vrijwilligers en mantelzorgers. Deze strategische verandering, al deels ingezet, zal verder worden uitgewerkt in 2024.

Hiertoe is het nodig dat medewerkers snappen wat er van hen wordt verwacht en dit ook kunnen en willen uitvoeren. En dat zij hierin begeleid worden. In 2023 hebben we een begin gemaakt met het in kaart te brengen van wat dit vraagt van medewerkers en de benodigde ondersteuning.

3.2 Strategische Personeelsplanning (SPP)

Inmiddels alweer vier jaar geleden is tanteLouise gestart met het traject 'strategische personeelsplanning' (SPP), onder begeleiding van onze HR-adviseurs. De doelstelling van SPP is om leidinggevend en op alle niveaus te ondersteunen bij hun proces tot het komen van een goede mix van functies, kennis en generaties om zo de (zorg)afspraken uit te kunnen voeren; nu en in de toekomst. Op vijf locaties (Het Nieuwe ABG, Onze Stede, Bosgaard, Vissershaven en Kardinaal de Jonglaan) vonden in 2023 SPP-trajecten plaats.

Uit de sessies met deze locaties kwamen de volgende focuspunten naar voren:

- Versterken van leiderschap (met een blended leiderschapsprogramma als vervolg);
- Realiseren van een haalbare personeelsmix en het bewust inzetten van superpowers (versnellers, talenten, verbinders) als procesversnellers;
- Leidinggevend kader;
- Het goed implementeren van de vijf stappen van zelfredzaamheid;
- Talentmanagement;
- Het opstellen van een communicatie- en verbindingsplan (veranderkracht);
- Toepassing van PDCA-cyclus; methodisch werken, van locatieplannen naar teamplannen.



Gaandeweg het jaar hebben we de verbinding gelegd tussen de doelstellingen van het meerjarenbeleidsplan met betrekking tot zelfredzaamheid en samenwerking met informele zorg. Dit doen we door duidelijke communicatie met medewerkers, zodat zij meer eigen regie en ruimte kunnen nemen.



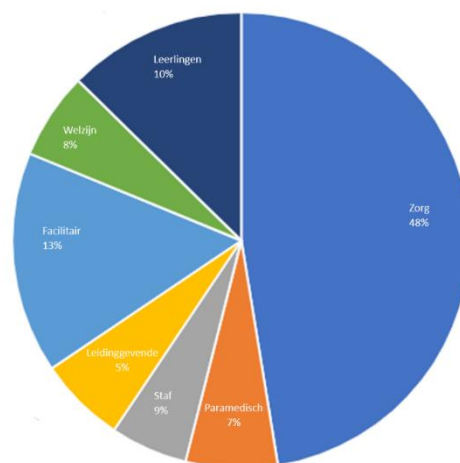
3.3 Voldoende deskundige medewerkers

De uitdaging om voldoende deskundige medewerkers te vinden, wordt steeds groter. Het werven van medewerkers wordt bemoeilijkt door krapte op de arbeidsmarkt. De beschikbaarheid van medewerkers stond in 2023 onder druk door een hogere zorgvraag en arbeidsmarktkrapte. Dit aspect wordt meegenomen in onze strategische personeelsplanning die we organisatiebreed en per locatie maken, om zo adequaat te kunnen anticiperen op deze uitdagingen.

Personele samenstelling

In 2023 hebben onze 2.033 medewerkers zich volledig ingezet voor de zorg en het welzijn van onze cliënten. In bijgaande grafiek staan ze onderverdeeld naar discipline. Het gaat hierbij om een totaaloverzicht.

Afgelopen jaar heeft tanteLouise wederom meer personeel ingezet dan vanuit de NZa-norm verwacht mag worden. Tegelijkertijd hebben we sterk geïnvesteerd in het aantrekken, behouden en opleiden van medewerkers om de kwaliteit van onze zorg te waarborgen en de arbeidsproductiviteit te verhogen.





In-, door en uitstroom en ziekteverzuim

Onderstaand een overzicht van het percentage in-, door- en uitstroom in 2023 in vergelijking met 2022.

	2022	2023
Instroom	14%	20%
Uitstroom	16%	15%
Doorstroom op functieniveau	10%	11%
Doorstroom tussen locaties	15%	15%
Verzuimpercentage gemiddeld	8,2%	7,7%

De instroomcijfers laten onder andere zien dat het lastig blijft om verzorgenden IG aan te trekken. Meer zorgmedewerkers zijn uitgestroomd (139) dan ingestroomd (124). Het aantal terugkerende collega's is gegroeid van 103 naar 129 'terugstromers'. De doorstroom binnen tanteLouise blijft op peil. In het kader van behoud van medewerkers en tegenaan van verzuim is dit een zeer gunstige ontwikkeling.

Werkgeluk

Na de coronaperiode stond bij tanteLouise het streven naar balans centraal. Door openhartige gesprekken over individuele behoeften en groeimogelijkheden, zagen we medewerkers zelf stappen zetten richting een gezondere balans. Het Mijn tante & ik-gesprek verving het prestatimetergesprek en kende een snelle acceptatie, met maar liefst 400 gesprekken in het laatste kwartaal van 2022. Een toolbox ondersteunt leidinggevendenden hierin.

In 2023 verschoof onze aandacht naar het monitoren en bevorderen van werkgeluk.





Medewerkers nemen steeds meer zelf de regie en de verantwoordelijkheid als het gaat om werkgeluk, zich gewaardeerd voelen, het uitvoeren van taken die passen bij de functie, het etaleren van persoonlijke krachten en talenten en het meedenken over verbeteringen.

- In 2023 zijn op initiatief van de medewerkers in totaal 913 Mijn tante & ik-gesprekken gevoerd;
- Een groot gedeelte van de gesprekken (70%) zijn inmiddels afgehandeld en vastgelegd. Bij de overige (30%) is het proces van vastleggen (nog) niet afgerond. Leidinggevend vinden het zeer prettig dat de medewerker zelf de regie neemt voor het inplannen en vastleggen. Dit draagt bij aan de eigen regie.

We blijven de resultaten van ons medewerkerstevredenheidsonderzoek (de Werkgelukmeter) nauwlettend volgen en implementeren actieplannen om het werkgeluk te verbeteren. Dit jaar lag de focus op het bereiken van een **gezonde balans**. Elk team heeft een balansanalyse uitgevoerd en vervolgstappen gepland. Dit project kent een langetermijninspanning die voortdurende aandacht van leidinggevend vereist.

Teamontwikkeling

Teamontwikkeling bestaat uit drie onderdelen: strategische personeelsplanning (SPP) – zie hierboven, tante vernieuwt zichzelf en het leiderschapsprogramma.

Het project **Tante vernieuwt zichzelf** blijft zich richten op het optimaliseren van het samenspel tussen verschillende functies binnen het primaire proces van zorg, welzijn, behandeling en facilitair.

In 2023 lag de nadruk op de volgende punten:

- Positionering van verpleegkundige 6 binnen de teams;
- Positionering van verzorgende IG profiel 2 binnen de teams;
- Het bevorderen van multidisciplinaire samenwerking binnen en tussen teams in zorg en welzijn;
- Start doorontwikkeling in de facilitaire functies;
- Doorontwikkeling stafadviseurs.

Deze thema's vragen veel van het leiderschap van onze leidinggevenden. Om hen daarin te ondersteunen, hebben we het **leiderschapsprogramma** ingezet, waarbij elke leidinggevende zich ontwikkelt op gebieden die hij of zij belangrijk acht voor effectief leiderschap. Ook in 2023 zijn verschillende modules binnen het leiderschapsprogramma aangeboden.

Aan de slag gaan met bovenstaande thema's doet veel met de dynamiek in een team. Het begeleiden van de verandering, het samenwerken en elkaar kennen zijn belangrijke pijlers hierin. Een dergelijke verandering vergt tijd, geduld, scholing, coaching en overleg. Elk locatie heeft in het jaarplan beschreven hoe zij de teamontwikkeling vormgeven en meetbaar maken.



In 2024 zullen we ons richten op het vaststellen van een nieuwe visie op het soortgelijke programma voor de stafafdelingen (staf & co) om de ontwikkeling van het volledige stafbureau te stimuleren. Dit omvat onder meer het herzien van opleidingsmodules en het aanbieden van gerichte trainingen om de ondersteuning en advisering door ons stafpersoneel te vergroten.



Roosteren

Het opstellen van roosters vraagt een aanzienlijke tijdsinvestering van onze teamleiders en locatieverantwoordelijken, naast hun andere verantwoordelijkheden. Na ons onderzoek in 2022 naar manieren om dit proces te verbeteren, hebben we het planbureau opnieuw ingericht om onze teamleiders beter te ondersteunen.

In juni 2023 is het planbureau gestart met een uitbreiding, van een centraal team met een handvol medewerkers naar een decentraal planningsteam op zes locaties van tanteLouise. Deze wijziging heeft als voornaamste doel om de teamleiders op de locaties te ondersteunen, zodat zij meer tijd hebben om medewerkers te binden en te boeien, terwijl de planners hen ondersteunen bij het opstellen van de roosters. Het principe van zelfroosteren blijft hierbij centraal staan.

Samen met de locaties wordt regelmatig gekeken naar de vraag naar detacheringen, zodat we proactief kunnen plannen in plaats van ad-hoc situaties aan te pakken. Tegelijkertijd hebben we ons personeelsinzetproces verder geoptimaliseerd met als doel een efficiënte inzet van personeel te realiseren. Dit omvat onder andere het streven naar een zo laag mogelijke inzet van personeel niet in loondienst. Bovendien blijven we proactief werven om onze eigen flexibele pool van medewerkers te vergroten.

3.4 Fijne werkomgeving

Risico-inventarisatie & evaluatie (RI&E)

Om een goed arbobeleid te kunnen voeren zijn organisaties wettelijk verplicht om een overzicht op te stellen van alle risico's op het gebied van arbeidsomstandigheden welke zich in de organisatie kunnen voordoen. Met een RI&E worden deze arbo-risico's in kaart gebracht, om deze vervolgens te evalueren, prioriteiten te stellen, verbeterpunten op te pakken en daarmee de kans op arbeid gerelateerde gezondheidsklachten en ongevallen zo veel als mogelijk te voorkomen.

In 2023 is onze nieuwe Arbo-specialist gestart met het herintroduceren van ons Arbo-beleid en het voortzetten van de RI&E. Het afgelopen jaar zijn de volgende acties ondernomen:



- Een plan van aanpak voor de beleidsRI&E is opgesteld en goedgekeurd door de ondernemingsraad;
- Plannen van aanpak voor de RI&E van de locaties Stuijvenburgh en Bosgaard zijn opgesteld en liggen nu ter instemming bij de OR;
- Het herzien van het arbobeleid en PSA-beleid is gestart;
- Er is een voorstel ingediend bij de raad van bestuur voor de inrichting van de rol van preventiemedewerkers binnen tanteLouise.

Vitaliteit

TanteLouise blijft zich inzetten voor het welzijn van haar medewerkers door diverse mogelijkheden aan te bieden om vitaal te blijven, zowel in het privéleven als op het werk. In 2023 hebben we het



vitaliteitsprogramma van 2022 voortgezet, waarbij medewerkers vertrouwd zijn geraakt met de georganiseerde activiteiten en de evenementenpagina op Zus & Zo. In 2023 is grondig onderzoek gedaan naar de toekomst van vitaliteit binnen tanteLouise. We hebben besloten om samen te werken met FitzCompany, en deze samenwerking wordt in 2024 geïnitieerd.

Behoud leerlingen

Als tanteLouise voelen wij ons verantwoordelijk om voldoende leerplekken aan te bieden, wat bijdraagt aan een gezonde instroom van medewerkers binnen onze organisatie en in de zorgsector in het algemeen. We streven naar een zo groot mogelijke opleidingscapaciteit en bieden zowel leerlingen in de Beroeps Begeleide Leerweg (BBL) als stagiaires een plek.

Om dit te bereiken, hebben we onze praktijkopleiders een belangrijke rol toebedeeld. Sinds dit jaar werken zij, in werkgroepen die zijn samengesteld op basis van hun individuele kracht, uitdaging en enthousiasme. Hierdoor is de zwaarte en tijdsinvestering gelijk verdeeld. Onze praktijkopleiders voelen zich zelfverzekerder, zijn getraind in hun specialisatie wat resulteert in een verbeterde kwaliteit van de gesprekken. Of dit ook leidt tot kwalitatief sterkere leerlingen, weten we definitief aan het einde van het eerste leerjaar in juli 2024.

Tegelijkertijd merken we een interessante trend op in onze werving: een groeiende belangstelling voor de opleiding Helpende niveau 2. Hoewel dit een veelbelovend signaal is, merken we op dat veel kandidaten eerst geadviseerd worden om te starten met een MBO niveau 1 opleiding of dat ze nog niet volledig bekwaam zijn in de Nederlandse taal, wat kan leiden tot voortijdige uitstroom tijdens de opleiding.



Om een warm welkom te bieden aan onze nieuwe leerlingen, heeft onze welkomstgroep zich specifiek gericht op de pre- & onboarding van nieuwe leerlingen, een gebied dat voorheen niet specifiek werd aangepakt. Hier wordt enorm positief op gereageerd.

Ook heeft onze evenementen- en contentgroep een sterke online aanwezigheid gecreëerd sinds de lancering in april 2023. Hierdoor onderhouden we interactief contact en trekken we nieuwe sollicitanten aan, evenals tijdens open dagen, bedrijfsbezoeken en proefdraaiavonden.



Ondanks de grote vraag naar een opleidingsplaats bij tanteLouise, wordt een hoge uitstroom van leerlingen geconstateerd. In samenwerking met de Driessen Groep hebben we daarom het project 'Beperken uitstroom leerlingen' gelanceerd in 2023. Dit project richt zich op het vergroten van het werkgeluk van leerlingen, met als doel de uitstroom te beperken. De uitstroom is momenteel 3% lager dan voorheen, wat aantoont dat onze inspanningen om het werkgeluk van leerlingen te vergroten vruchten beginnen af te werpen. Samen met de Driessen Groep zetten we ons in om deze trend voort te zetten en de uitstroom verder te beperken.

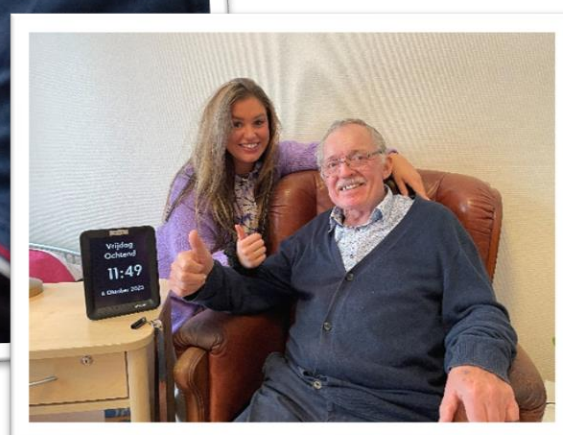


4 Toonaangevend in zorginnovatie

TanteLouise zoekt buiten de geijkte paden naar oplossingen voor het kunnen blijven bieden van liefdevolle en warme zorg, ondanks de stijgende vraag naar zorg en het aanhoudende personeelstekort. Het goed toepassen van proces, sociale en technische innovaties in de zorg is daarbij essentieel en daarom één van de vier hoofddoelen van tanteLouise. TanteLouise staat binnen de sector bekend als koploper op het gebied van innovatie en dat willen we vasthouden. Ook het effectief gebruiken van data in het dagelijkse werk en de strategische en tactische besluitvorming dragen hieraan bij.

4.1 Duurzame implementatie

In het afgelopen jaar heeft tanteLouise aanzienlijke vooruitgang geboekt in het ontwikkelen en testen van innovaties ter ondersteuning van de medewerker en het verbeteren van de kwaliteit van zorg aan onze cliënten. In nauwe samenwerking met medewerkers zijn nieuwe technologieën en processen zorgvuldig getest. Innovatieadviseurs hebben in samenwerking met locatiemanagement afspraken gemaakt met locaties die willen experimenteren met nieuwe innovaties, met bijzondere aandacht voor werkdrukvermindering en het verbeteren van de levenskwaliteit van cliënten. De geselecteerde projecten, benodigde ondersteuning en begeleiding zijn opgenomen in het jaarplan van de betreffende locaties.





4.2 Datagedreven besluitvorming

In 2023 heeft tanteLouise verdere stappen gezet richting een datagedreven werkomgeving, een belangrijk speerpunt voor de komende jaren. Hiervoor zijn verschillende initiatieven ontplooid, waaronder onze deelname aan programma's gericht op de ontwikkeling van voorspellende modellen in de zorg. Denk daarbij aan val- en decubituspreventie. Ook lopen er verkenningen met het toepassen van kunstmatige intelligentie in onze zorgprocessen. We zijn tevens bezig met het aanpassen van onze IT-infrastructuur om de nodige data-analyse mogelijk te maken. Onze deelname aan trainingen en masterclasses over data gedreven zorg heeft ons waardevolle inzichten verschaft om onze datastrategie verder te versterken. Deze inspanningen benadrukken de toewijding aan het gebruik van data om besluitvorming te verbeteren en de kwaliteit van de zorg.

4.3 Overzicht innovaties

TanteLouise past het honingraatmodel van Vilans toe om de ontwikkelingsfase van haar producten en projecten te duiden. In bijlage 8.2 staat een overzicht van de in 2023 ingezette technische innovaties binnen tanteLouise, in welke fase deze zich bevinden en de impact op de gelukkige cliënt en medewerker.



5 Slimme bedrijfsvoering

Net zoals onze innovaties ons helpen bij het blijven bieden van warme en liefdevolle zorg, draagt ook slimme bedrijfsvoering hieraan bij.

5.1 Woon- en zorgvormen

Het programma WOZO maakt dat een herijking van de **strategische huisvestingsvisie** noodzakelijk is en hiermee is in oktober 2023 een start gemaakt. De ontwikkeling van een nieuwe woonzorgvorm zal hierin centraal staan.

5.2 Continu leren en verbeteren

TanteLouise is in 2023 gestart met het project Simpel Beter. Simpel Beter is een project dat medewerkers en leidinggevenden in staat stelt om elke dag verbeteringen te zien en te realiseren op de werkvloer. Het project sluit aan en versterkt de reeds bestaande initiatieven op het gebied van continu verbeteren en enthousiasmeert, ondersteunt en stimuleert medewerkers om continu verbeteren meer en meer toe te passen in hun dagelijkse werkzaamheden. Realiserend dat medewerkers zich eerst bewust moeten worden van de verbeterpotentie op de eigen afdeling en/of binnen het eigen vakgebied, om vervolgens, de ruimte te krijgen én te voelen hiernaar te kijken en te handelen.

Het project Simpel Beter voorziet in training en ondersteuning voor zowel de medewerkers als leidinggevenden. In 2023 is er voor tanteLouise een herkenbare methodiek voor continu verbeteren ontwikkeld die organisatiebreed wordt toegepast. De eerste zeven teams zijn geschoold aan de hand van deze basismethodiek en een voor tanteLouise ontwikkelde scholing.

5.3 Duurzaamheid

In 2023 is tanteLouise aan de slag gegaan met de pijlers vanuit de landelijke Green Deal Samen werken aan duurzame zorg. Gezien de omvang van de opdracht is per 1 april 2023 een adviseur duurzaamheid aangesteld. Vervolgens zijn de doelstellingen voor het meerjarenbeleidsplan geformuleerd en is het plan van aanpak opgesteld waarbij de Milieuthermometer Zorg als uitgangspunt is genomen. In 2023 zijn de locaties geïnformeerd over hetgeen van hen verwacht wordt en is een start gemaakt met de eerste thema's uit de Milieuthermometer Zorg. Het gaat hierbij om de thema's afval, mobiliteit, management & communicatie, vervoer en energie.

Hieronder staat kort de stand van zaken op de diverse thema's:

- Afval: Een pilot afvalscheiding is gestart op twee locaties waarbij aandacht is voor het scheiden van PD (plastic & drankkartons) en swill (etensresten).
- Vervoer: We zijn aan de slag met het organiseren van eenduidige vervoersregistratie ter voorbereiding op de nieuwe wetgeving 'rapportageverplichting werkgebonden personenmobiliteit'.
- Mobiliteit: We zijn gestart met een project tot ontwikkeling van nieuw mobiliteitsbeleid met als doel het verlagen van de CO2 footprint vervoer.
- Management: We maken onze CO2 footprint inzichtelijk op basis van de milieubarometer.



- Communicatie: Op basis van een duurzaamheidskalender zijn we aan de slag met diverse organisatiebrede campagnes en duurzaamheidsacties.
- Energie & Vastgoed: We zijn gestart met voldoen aan de nieuwe erkende maatregelenlijst energiebesparing en het opstellen van de nieuwe versie van de CO2 routekaart vastgoed.

Overkoepelend geldt dat we met alle ingezette acties in lijn liggen met de afspraken vanuit de Green Deal.

5.4 Leren en werken aan kwaliteit

Audits

In 2023 hebben we gewerkt aan het verder verbeteren van het interne auditsysteem. Diverse medewerkers met verschillende achtergronden werden opgeleid in het uitvoeren van interne audits. We voerden een aantal audits volgens de nieuwe afspraken uit en in 2024 gaan we verder met het uitbouwen van de interne audits conform deze afspraken.

Incidenten

Meldingen van (bijna-)incidenten en calamiteiten geven ons inzicht in waar risico's en verbeterpunten zitten. Het is van belang dat medewerkers een dergelijke melding zo gemakkelijk mogelijk kunnen maken. In 2023 hebben we daarom het meldformulier vergemakkelijkt. In 2024 implementeren we dit formulier en gaan we aan de slag met het opnieuw trainen van de VIM-commissies op de locaties.

Medicatie

Op het gebied van medicatie is in 2023 een uitgebreide risico-inventarisatie uitgevoerd. Aan de hand van de geïnventariseerde risico's is het medicatiebeleid herzien. Verder is het voorraadbeheer op cliëntniveau op een aantal locaties geïmplementeerd. Tot slot is er een tweede farmaceutisch coördinator aangenomen, zodat het medicatieproces de aandacht blijft krijgen die het nodig heeft.

Veiligheid

Op het gebied van veiligheid en crisisbeheersing is in 2023 het scholingsplan op operationeel, tactisch en strategisch niveau vormgegeven en heeft dit op onderdelen uitwerking gekregen. In 2024 gaan wij hiermee verder. Verder zijn er stappen gezet in het optimaliseren van het Centraal Meldpunt wat betreft de wijze waarop wij onze bereikbare diensten organiseren. Omdat informatiebeveiliging in toenemende mate van belang wordt, is een Information Security Officer aangesteld en werken we toe naar compliance op de NEN 7510 norm.

Onderzoek

Vanuit de visie dat het belangrijk is om een onderzoeksklimaat te realiseren dat ondersteunend werkt aan het verbeteren van de kwaliteit van zorg, behandeling en innovatie is onderzoek gepositioneerd onder het team innovatie. (Wetenschappelijk) onderzoek hoort bij het innovatieve karakter van tanteLouise en beperkt zich daarmee niet tot enkele personen, maar hoort bij de hele organisatie. In 2023 is gewerkt aan de visie op innovatie en onderzoek. Verder hebben we gewerkt aan een onderzoeksvoorstel voor het onderzoeken van slaappatronen bij mensen met dementie in relatie tot leven in vrijheid. Ook zijn we gestart met een actieonderzoek naar het stimulerende klimaat in het



zorgcentrum en een onderzoek naar fysieke belasting bij medewerkers in samenwerking met de TU Delft en Vilans.

Managementsysteem

In 2023 hebben we de stap gemaakt om procesindicatoren te beschrijven. Verder hebben we het kritische proces jaarcyclus (de wijze waarop we onze planvorming inhoudelijk en financieel vormgeven) verder geoptimaliseerd. In 2024 werken we aan het verder optimaliseren van onze kritische processen en vragen we hierbij ondersteuning van een externe partij. Tot slot merken we dat het procesmatig denken en werken steeds verder inbed in de organisatie en positieve effecten heeft.



5.5 Financiële ontwikkelingen

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De jaarrekening toont een positief resultaat van € 3,5 miljoen. Dit positieve resultaat wordt volledig veroorzaakt doordat de opbrengsten voor de kapitaallasten hoger zijn dan de kosten.

De opbrengsten in de jaarrekening bedragen € 141,4 miljoen. De intramurale cliëntbezetting is nagenoeg gelijk aan het jaar 2022. Het ziekteverzuim is in 2023 gelijk aan 7,7% en is lager dan in 2022 (8,3%) maar nog hoger dan voor Covid-19. Het verzuim en de krapte op de arbeidsmarkt leiden tot een toename in de inzet van personeel niet in loondienst. Gedurende 2023 werd het CAO VVT opengebroken om te corrigeren voor de hogere prijzen door de inflatie. Alhoewel een essentiële ontwikkeling voor de aantrekkelijkheid van de zorgsector, leidde deze aanpassing in 2023 tot een toename van de brutolonen van 5% per 1 oktober 2023.

Waar tanteLouise in 2022 kon profiteren van doorlopende energiecontracten is dit in 2023 niet het geval, waardoor er sprake is van een toename in energiekosten. Verder is er in 2023 sprake van kosten voor diverse ver- en nieuwbouwtrajecten, zoals de verbouwing van Onze Stede. De stabilisatie van de economische ontwikkeling leidt tot een positieve herwaardering van de effecten.

De toestand op balansdatum

Ratio's	2023	2022	Norm
Rentabiliteit	3,8%	8,5%	3,0%
Liquiditeit – Current ratio	1,4	1,7	1,0
Solvabiliteit	42,6%	40,4%	25,0%
DSCR	2,74	3,22	1,5
Weerstandsvermogen	26,7%	25,1%	15,0%

- De rentabiliteit wordt bepaald door het resultaat minus de financiële baten en lasten ten opzichte van het totaal vermogen. Dit betreft het rendement van het totaal vermogen. TanteLouise hanteert een lage norm voor rentabiliteit, aangezien wij streven naar de ontvangen opbrengsten in te zetten voor de zorg van de cliënt.
- De liquiditeit geeft aan dat tanteLouise in staat is om op korte termijn aan haar betalingsverplichtingen te voldoen. tanteLouise beschikt derhalve over voldoende liquide middelen om al haar kortlopende schulden te betalen.



- De solvabiliteit geeft aan dat tanteLouise in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen.
- De DSCR (Debt Service Coverage Rate) is belangrijk bij een financiering. Uit de DSCR blijkt dat tanteLouise voldoende betalingscapaciteit heeft om aan alle financiële verplichtingen inclusief aflossingen te kunnen voldoen.
- Het weerstandsvermogen geeft aan dat tanteLouise een meer dan voldoende vermogensbuffer heeft om bij eventuele calamiteiten aan de daarbij behorende noodzakelijke incidentele uitgave te kunnen voldoen.

Voornaamste risico's en onzekerheden

De voornaamste financiële risico's liggen in lijn met de risico's inherent aan de ouderenzorgsector op het gebied van stijgende zorgvraag en tekort aan personeel. De benodigde ontwikkelingen in de (nieuw)bouw, de stijgende bouw- en rentekosten, en de daarbij juist verwachte negatieve herijking van de vergoeding voor huisvesting (Normatieve Huisvestingscomponent) leiden ertoe dat het positieve financiële resultaat op kapitaallasten in de toekomst zal dalen en dat het lastiger is om nieuwbouwprojecten te realiseren. Het huidige positieve resultaat van € 3,5 miljoen wordt veroorzaakt door het positieve resultaat op kapitaallasten.

De toename in zorgvraag kan in de toekomst zorgen voor een druk op de tarieven. In 2023 kondigde VWS een besparing aan op het macrokader voor langdurige zorg (Wlz) die op zou lopen van 1,2% in 2024 tot aan bijna 3% in 2026. Onder andere de val van het kabinet zorgde ervoor dat deze besparingen zijn teruggedraaid voor het jaar 2024. Per heden is er nog geen kabinet gevormd, waardoor ook niet bekend is of deze bezuiniging alsnog plaats zal vinden. CZ zorgkantoor publiceerde in 2023 haar nieuwe inkoopbeleid 2024-2026. Onderdeel van dit inkoopbeleid was een bijstelling van de basistarieven van 95,8% naar 95,5%. Naar aanleiding van deze bijstelling zijn diverse zorgorganisaties naar de rechter gestapt. Voor de daadwerkelijke zitting heeft CZ zorgkantoor, op basis van de jaarrekeningen 2022, het percentage basistarief 2024 aangepast naar 95,5% naar 96,4%.

Per 1 januari 2024 zijn de Wlz tarieven voor huisvesting (NHC) en inventaris (NIC) negatief herijkt. De NHC is vervolgens positief herijkt door het naar voren halen van de duurzaamheidstoeslag. Per saldo leiden deze herijkingen in 2024 tot circa € 0,7 miljoen lagere opbrengsten. Het aannemen van het amendement Dobbe begin 2024 lijkt erop te wijzen dat deze herijkingen zullen worden teruggedraaid. Het is onzeker of, en zo ja, in welke omvang, de herijkingen in de toekomst dan alsnog plaats zullen vinden.

Het ministerie van VWS heeft afgekondigd dat er geen uitbreiding op intramurale verpleeghuisplaatsen mogelijk is tenzij deze onomkeerbaar zijn. Hiermee heeft ze de intramurale capaciteit gemaximeerd en betekent dit dat uitbreiding in Wlz zorg via het VPT zal moeten plaatsvinden.



Het arbeidsmarkttekort zorgt ervoor dat de beschikbaarheid van zorg onder druk komt te staan. Hier anticipeert tanteLouise op zoals hieronder aangegeven in de risicoparagraaf. En tot slot leidt de loonkloof in de ouderenzorg, die ondanks het openbreken van de CAO VVT in 2023 nog steeds bestaat, niet alleen tot een operationeel risico, maar ook tot een financieel risico indien dit leidt tot hogere (CAO) lonen zonder bijstelling in de tarieven.

TanteLouise is financieel gezond en wilt dat graag zo houden. Een belangrijke tool hierin is de meerjarenbegroting. Hierin anticipeert zij op toekomstige (financiële) ontwikkelingen. In 2024 zal de meerjarenbegroting wederom worden bijgewerkt voor de komende 5 jaar. Aanvullend onderzoekt zij investeringen in (nieuw)bouw via vastgoed business cases. Dit deed zij ook reeds in het verleden waardoor een gezonde financiële basis is gecreëerd.

De kasstromen en financieringsbehoeften

De kasstroom uit operationele activiteiten betreft € 9,5 miljoen positief. Deze wordt veroorzaakt door het positieve bedrijfsresultaat over 2023, door de waardevermeerdering van de overige effecten en door de toename van de kortlopende schulden door investering inzake Hoogerwaard en Onze Stede en nog te besteden gelden inzake Duurzame Coalitie.

De kasstroom uit investeringsactiviteiten betreft € 10 miljoen negatief. Ultimo 2023 is een groot bedrag geïnvesteerd in bedrijfsmiddelen in uitvoering. In februari 2024 zal de nieuwe locatie Hoogerwaard te Hoogerheide worden geopend. Daarnaast vindt een grote renovatie plaats van de locatie Onze Stede te Steenberghe. Voor beide projecten zijn reeds in 2023 investeringen gedaan.

De kasstroom uit financieringsactiviteiten bedraagt € 0,3 miljoen negatief. De aflossingen zijn conform de aflossingsverplichtingen. In 2023 zijn geen nieuwe leningen aangegaan.

De liquiditeitspositie van tanteLouise laat een gezond positief saldo zien van € 27,6 miljoen. Tevens heeft tanteLouise een effectenportefeuille in staatsobligaties van € 10,1 miljoen. De noodzakelijke (nieuw)bouwplannen zorgen voor een toenemende vraag in liquiditeiten, waardoor bij nieuwe investeringen door tanteLouise wordt afgewogen of deze worden gefinancierd vanuit eigen middelen of vanuit het aantrekken van vreemd vermogen. Door de meerjarenbegroting te vertalen in een liquiditeitsprognose zorgt tanteLouise ervoor dat zij actief kan anticiperen op de benodigde (nieuw)bouw ontwikkelingen.



5.6 Risicomanagement

Voor een beheerste realisatie van onze organisatiedoelen werkt tanteLouise zowel op het gebied van projecten en programma's als bij procesmanagement met risicoanalyses. Hierbij wordt per risico gekeken of we risico's willen beheersen (via maatregelen) of deze te accepteren en maatregelen nemen om hierop te anticiperen.

Overzicht risico's en onzekerheden

In 2023 is tanteLouise geconfronteerd met de volgende risico's en onzekerheden. In de matrix is weergegeven op welke wijze tanteLouise de risico's tegemoet getreden is.

Soort risico	Risico	Omschrijving	Doel maatregel	Beheersmaatregelen
Strategisch	Beschikbaarheid van zorg onder druk	Door toenemende vergrijzing met een grotere zorgvraag als gevolg en een tekort aan zorgprofessionals staat de beschikbaarheid van zorg onder druk. Dit uit zich in hogere wachtlijsten, werkdruk, blijvend hoger ziekteverzuim, lagere instroom zorgpersoneel	Accepteren en anticiperen	• Inzetten op zelfredzaamheid in- en extramuraal • Vergroten rol mantelzorg en netwerk • Aanpassen zorg- en dienstverlening en functiemix teams • Ontwikkelen nieuwe zorgconcepten (zoals VanThuisUit) • Versterken werving en inzetten strategische personeelsplanning • Herijking verzuimbeleid, verzuimtrainingen leidinggevenden en uitbreiding vitaliteitsbeleid
Strategisch	Wijzigende wet- en regelgeving	De consequenties vanuit het programma Wonen Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) hebben ook op tanteLouise effect. De klem op de uitbreiding op de intramurale verpleeghuisplaatsen zorgt voor een hernieuwde vastgoedstrategie die	Accepteren en anticiperen	• Doorvertaling in strategische koers (ondernemingsplan 2023-2026, MJB 2024-2026, Strategisch Huisvestingsplan) en visie en beleid. • Versterken ketensamenwerking via onder andere netwerk Grip op



		momenteel verder wordt uitgewerkt in het strategisch huisvestingsplan. Onderdeel hiervan is dat tanteLouise onderzoekt op welke wijze zij haar productportfolio dient uit te breiden door bijvoorbeeld de toevoeging van de levering van Volledig Pakket Thuis (VPT) en geclusterd wonen.		Kwetsbaarheid en West-West. • Versterken netwerk-governance in afstemming met Raad van Toezicht.
Strategisch	Betaalbaarheid zorg	Als gevolg van stijgende zorgvraag staat het financieel kader van de ouderenzorg onder druk. Dit zorgt voor neerwaartse druk op de intra- en extramurale tarieven. Daarnaast zorgt het tekort aan zorgprofessionals tot verhoogde inhuur externen (PNIL). Het openbreken van de CAO zonder gelijke tariefcompensatie heeft eveneens geleid tot aanvullende financiële druk.	Beheersen	• Beheersen door het werken met een meerjarenbegroting en business cases voor nieuwe projecten zodat tijdige bijsturing kan plaatsvinden. • Strategische keuze om in te zetten op innovaties (waaronder het nieuwe zorgconcept VanThuisUit) en technologische ondersteuning om de zorgvraag op te vangen in plaats van uitbreiding in personeel. • Samenwerking met andere organisaties omtrent eventuele uitwisseling van schaarse functies. • Aanpassen zorg- en dienstverlening en functiemix team • Inzetten op de werving van zorgprofessionals in opleiding (leerlingen) en het boeien en



				binden van medewerkers
Strategisch	Cyber risico's	De toenemende digitalisering en vergrote kans op hack-aanvallen vergroot de kans op cyber risico's zoals data-lekken, ransomware en phishing aanvallen.	Beheersen	• Verhogen van de beveiliging van de interne digitale systemen • Toepassen van twee factor authenticatie op de kernapplicaties • Verhogen van de awareness via communicatiecampagnes • Toewerken naar NEN 7510
Tactisch	Naleving wet- en regelgeving	De complexiteit van de wet Zorg en dwang en het strengere kader van de privacywetgeving vergroten het risico op niet-naleving.	Beheersen	• Training en coaching medewerkers. • Verhogen van de awareness via bewustwordingscampagnes
Tactisch / operationeel	Kwaliteit en Veiligheid	Verhoogde werkdruk kan leiden tot meer persoonlijke fouten.	Beheersen	• Optimaliseren en waar mogelijk digitaliseren van werkprocessen via o.a. workflows.

Impact van risico's op resultaten en/of financiële positie

De financiële impact van de hierboven genoemde risico's is voornamelijk aan de orde op het gebied van de ontwikkeling van het verzuimpercentage, de (CAO) lonen en de vergoedingen voor zorg (inclusief vastgoed). TanteLouise monitort deze risico's in haar (meerjaren)begroting en maakt hierin indien noodzakelijk gebruik van scenario's om te toetsen of wordt voldaan aan de financiële ratio's en of zij voldoende financiële middelen tot haar beschikking blijft houden. Het saldo liquide middelen en obligaties is per 31 december 2023 gelijk aan € 37,8 miljoen.

Gematerialiseerde voornaamste risico's in afgelopen boekjaar

Het ziekteverzuim is in 2023 gelijk aan 7,7% en is lager dan in 2022 (8,3%) maar nog hoger dan voor Covid-19. Het verzuim en de krapte op de arbeidsmarkt leiden tot een toename in de inzet van personeel

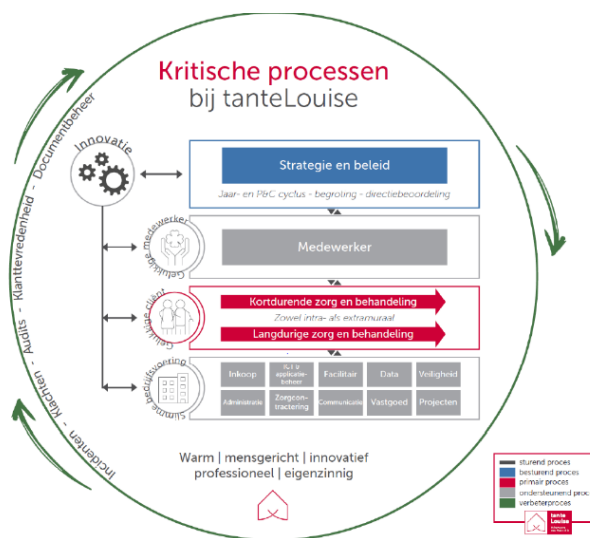


niet in loondienst. Gedurende 2023 werd het CAO VVT opengebroken om te corrigeren voor de hogere prijzen door de inflatie.

Waar tanteLouise in 2022 kon profiteren van doorlopende energiecontracten is dit in 2023 niet het geval, dit resulteert in hogere energiekosten. Verder leidt de stabilisatie van de economische ontwikkeling tot een positieve herwaardering van de effecten.

Ontwikkeling risicomanagementsysteem

Ter versterking van het systematisch identificeren en beheersen van risico's, is ook in 2023 het managementsysteem van tanteLouise verder doorontwikkeld. Diverse kernprocessen zoals weergegeven in bijgaande figuur zijn (opnieuw) beschreven door de desbetreffende proceseigenaar en de direct betrokkenen. Dit heeft geleid tot actualisatie van werkwijzen en zicht op de knelpunten en risico's bij het realiseren van de organisatiedoelen. De afgeronde kernprocessen zijn met de betrokkenen gedeeld en opgenomen in het kwaliteitshandboek van tanteLouise. De voortgang van de naleving en de eventuele risico's hierbij worden gemonitord door de proceseigenaar. Hierbij heeft de informatievoorziening vanuit onder andere de dashboards, en andere periodieke rapportages, een ondersteunende rol. De resultaten zijn onderdeel van de jaarlijkse directiebeoordeling en ISO audit. Door het doorontwikkelen van het managementsysteem, en door het verbreden van onze auditsystematiek heeft tanteLouise een volgende stap gemaakt in monitoren van de kwaliteit en veiligheid van onze zorg- en dienstverlening en zo het tijdig herkennen van en anticiperen op risico's en onzekerheden.





5.7 Governance en maatschappelijke aspecten van ondernemen

Op basis van een heldere taak- en verantwoordelijkheidsverdeling geeft tanteLouise invulling aan goed bestuur. De Governancecode zorg is hierbij onze leidraad.

Governancecode zorg

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht werken volgens de waarden en de voorschriften uit de Governancecode zorg op het gebied van transparantie, integriteit, verantwoording en respect voor interne en externe stakeholders. Dit is ook een vereiste van de branchevereniging Actiz. De waarden uit de code waren ook de basis bij de update van de reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht in 2022. In 2023 is gewerkt volgens de geactualiseerde reglementen. Zie ook hoofdstuk 6.

Accreditatie bestuur

De Raad van Bestuur van tanteLouise is in 2022 gestart met de Accreditatie Zorgbestuurders. Dit is een accreditatietraject aangeboden door de Nederlandse Vereniging van Bestuurders in de Zorg (NVZD). Het programma richt zich op de professionalisering en van bestuurders en in de zorgsector. Nadat het bestuur in 2022 de voorbereidingen had getroffen, hebben zij in 2023 het accreditatietraject bij de NVZD succesvol doorlopen. Her-accreditatie vindt over 5 jaar plaats.

Maatschappelijke opdracht

TanteLouise zet zich in voor het toegankelijk houden van hoog-complexe zorg, begeleiding en ondersteuning voor de meest kwetsbare ouderen op de Brabantse Wal. Dit geldt voor cliënten in de thuissituatie, geclusterde woonvoorzieningen en intramurale verpleeghuizen. TanteLouise zet zich niet alleen in voor onze huidige en toekomstige cliënten maar we werken ook actief samen, in een lerend netwerk, met ketenpartners en financiers aan de volgende doelstellingen:

TanteLouise staat voor toegankelijke zorg voor ouderen met een hoog-complexe zorgvraag uit alle lagen van de maatschappij. TanteLouise richt zich initieel op ouderen met een hoogcomplexe zorgvraag en biedt haar kennis en deskundigheid aan ouderen zonder of met een laagcomplexe zorgvraag.



In 2023 heeft tanteLouise o.a. aan de hand van het concept VanThuisUit actief invulling gegeven aan deze doelen. Daarnaast zijn deze doelen de basis onder het Ondernemingsplan 2023-2026 en het meerjarenbeleidsplan 2024-2026.



Samenwerking en dialoog met belanghebbenden

TanteLouise kan alleen door een nauwe samenwerking met interne en externe belanghebbenden haar maatschappelijk opdracht waarmaken. Hiervoor voert tanteLouise een belanghebbendenbeleid en is zij actief in verschillende netwerken, samenwerkingen en langdurige samenwerkingsverbanden.²

In lijn met de Governancecode zorg werkt tanteLouise zo aan het scheppen van randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van in- en externe belanghebbenden. Interne belanghebbenden kunnen invloed uitoefenen op de zorg- en dienstverlening en de koers van onze organisatie. Deze invloed ligt onder andere vast in de vorm van client- en medewerkersmedezeggenschap. De omgang met externe belanghebbenden is met name relevant in het licht van de maatschappelijke opdracht van de organisatie en de toenemende ketensamenwerking.

Binnen ons belanghebbendenbeleid wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende belanghebbenden.

In 2022 en 2023 zijn deze belanghebbenden actief betrokken bij de totstandkoming van het nieuwe ondernemingsplan en de uitwerking hiervan in het meerjarenbeleidsplan. Daarnaast heeft tanteLouise periodiek overleg met de medezeggenschapsorganen en de externe kernstakeholders.



² Een niet-limitatieve opsomming van de samenwerkingsverbanden waarin we participeren staat in bijlage 8.1.



5.8 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Het beleid inzake financiële instrumenten wordt vormgegeven door middel van een Treasury Statuut. De financiële instrumenten van tanteLouise omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

De belangrijkste financiële risico's waaraan tanteLouise onderhevig is, zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid is erop gericht om op lange termijn de markttrentes te volgen. TanteLouise maakt geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

Begin 2024 zijn het Treasury statuut en het Beleggingsstatuut geactualiseerd.

Kredietrisico

TanteLouise loopt kredietrisico over de handels- en overige vorderingen alsmede de liquide middelen. De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 66% geconcentreerd bij twee grote zorgverzekeraars. Er bestaat een gering risico dat de zorgverzekeraars niet aan hun verplichtingen zullen voldoen.

Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 0,2% van de handelsdebiteuren.

Renterisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaaarde 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. TanteLouise heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

5.9 Toekomstverwachtingen

De verwachte gang van zaken

TanteLouise stelt jaarlijks een begroting op. De begroting 2024 toont een positief resultaat, wederom veroorzaakt door het positieve resultaat op kapitaallasten.

Het jaar 2024 start met (net als in 2023) een relatief hoog ziekteverzuim. Daarnaast werd er begin 2024 bekend dat de kamer met het amendement Dobbe de bezuinigen in de langdurige zorg, waaronder met name de korting op de NHC, wil terugdraaien. De vervolgstap is aan de minister om aan te geven op welke wijze zij invulling geeft aan dit amendement³.

Het hogere verzuim resulteert in druk op de roosters en levert ook een financieel risico op. Inmiddels zijn concrete acties geformuleerd om het verzuim, en de daarmee gepaard gaande financiële consequenties, terug te dringen. In aanvulling hierop wordt, net als anders, gestuurd op de realisatie

³ <https://www.vgn.nl/nieuws/vws-begroting-vastgesteld-voorgenomen-bezuiniging-teruggedraaid>



van de (afdelings-)begrotingen. De verwachting is dat het financieel resultaat voor 2024, net als in de begroting 2024, positief zal uitvallen.

Aanvullend op de begroting stelt tanteLouise periodiek een meerjarenbegroting, vergezeld met liquiditeitsprognose, op. Uit de meest recente meerjarenbegroting (2022-2026) blijkt dat het huidige positieve resultaat op kapitaallasten onder druk komt te staan. Basis uitgangspunt in het financiële beleid van tanteLouise is dat de ontwikkeling in de CAO lonen en prijsstijgingen in de materiële kosten volledig worden gecompenseerd via de indexaties in de opbrengstentarieven.

Belangrijkste sturingsmechanisme blijft de optimale inzet van (zorg)personeel (passend bij taken en bevoegdheden) en het realiseren van zelfredzaamheid van cliënten in onze verpleeghuizen en bij zelfstandig wonende ouderen. De demografische ontwikkelingen laten een krimp in de werkende populatie zien. Dit terwijl de verwachting is dat er in de toekomst een hogere zorgvraag zal zijn. Dit zorgt ervoor dat in 2024 de toekomstige wijze van zorglevering, vanuit het gedachtegoed van de 5 stappen van zelfredzaamheid, verder wordt uitgewerkt en financieel zal worden getoetst in een bijgewerkte versie van de meerjarenbegroting. De verwachting is dat de zorglevering op een andere wijze georganiseerd zal (moeten) worden.

Onverwachte gebeurtenissen

In de eerste periode van 2024 hebben er geen bijzondere gebeurtenissen plaatsgevonden waarmee in de jaarrekening 2023 geen rekening is gehouden.



6 Verslag van de interne toezichthouder

In dit hoofdstuk blikt de Raad van Toezicht terug op 2023 en geeft inzicht in haar werkwijze en werkzaamheden.

6.1 Inleiding

In 2023 heeft tanteLouise goede vooruitgang geboekt in het verder concretiseren en realiseren van haar toekomstvisie, zoals vastgelegd in het ondernemingsplan 2023-2026 "Samen zorg voor elkaar". Ondanks de uitdagende omstandigheden in de sector, heeft de Raad van Toezicht met tevredenheid vastgesteld dat er duidelijke stappen zijn gezet.

Afgelopen jaar was er nauw overleg tussen de Raad van Toezicht, de Raad van Bestuur en de organisatie over de hieronder beschreven onderwerpen. Dit overleg strekte zich uit van reguliere vergaderingen tot contactmomenten met medewerkers, management, de Centrale Cliëntenraad en de Ondernemingsraad. Hierdoor kon de Raad van Toezicht haar toezichthoudende rol volgens de geldende toezichtsvisie en de Governancecode Zorg vervullen. De positieve resultaten op het gebied van cliënttevredenheid, financiën en de heldere koers voor de toekomst, geven de Raad van Toezicht het vertrouwen dat tanteLouise haar ondernemingsplan succesvol zal realiseren.

6.2 Werkwijze Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van tanteLouise houdt integraal toezicht op het bestuur en de besturing van de organisatie, op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algehele gang van zaken binnen de stichting. De wijze waarop zij dit doet, heeft de Raad van Toezicht uitgewerkt in een toezichtsvisie. De toezichtsvisie is in 2023 vernieuwd en opgesteld op basis van de Governancecode Zorg en de NVTZ-voorschriften. De toezichtsvisie luidt als volgt:



De toezichtsvisie en de maatschappelijke opdracht zijn de uitgangspunten voor de speerpunten van de Raad van Toezicht. Ook in 2023 heeft de Raad van Toezicht hierbij voldaan aan de eisen van onafhankelijkheid.



De Raad van Toezicht werkt met vijf commissies:

- Agendacommissie: voorafgaand aan elke vergadering overlegt de voorzitter met de bestuurders over de te bespreken onderwerpen.
- Werkgeverscommissie: toezicht op en advies over het functioneren en de arbeidsvoorwaarden van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht. De commissie vergadert minimaal twee keer per jaar. De commissie trok in 2022 de aanpassing van de bestuursstructuur en de vervulling van de eigen vacatures. Ook heeft de commissie weer de jaargesprekken gevoerd met de bestuursleden. De resultaten zijn meegenomen in de persoonlijke ontwikkelplannen van de bestuurders.
- Auditcommissie Financiën: toezicht op en advies over de doelmatigheid en doeltreffendheid van de inzet van de financiële middelen en de ontwikkeling van het vastgoed (onder andere nieuwbouw en verkoop). Vergadert minimaal drie keer per jaar. In 2023 is gesproken over de begroting 2024, jaarverslag 2022, huisvesting en eventuele andere financiële aangelegenheden.
- Auditcommissie Kwaliteit, Veiligheid en Innovatie (KVI): toezicht op en advies over kwaliteit, veiligheid en de innovatie van zorg en behandeling en de woonconcepten. Vergadert minimaal twee keer per jaar. In 2023 is gesproken over zorginhoudelijke en maatschappelijke thema's, interne audits, veiligheidsaspecten en innovatieve projecten.
- Raadscommissie: integrale commissie voor het vanuit verschillende expertises integraal uitdiepen van vastgoed en huisvesting vanuit brede thema's zoals integrale veiligheid en visie op dementie. Vergadert twee keer per jaar. In 2023 is gesproken over netwerkgovernance.

Alle geplande Raad van Toezicht-vergaderingen hebben doorgang gevonden in 2023. Met uitzondering van twee vergaderingen was er 100% aanwezigheid bij de vergaderingen.

Buiten de vergaderingen om hebben de voorzitter Raad van Toezicht en de voorzitters van de commissies met de leden van de Raad van Bestuur waar nodig contact. Het overleg tussen de Raad van Toezicht en de externe accountant vindt standaard op een aantal momenten per jaar plaats. Dit betreft met name de presentatie van de jaarrekening en de managementletter. Daarnaast kan de externe accountant ingeschakeld worden wanneer de Raad van Toezicht dit noodzakelijk acht of wenst. In 2023 is van deze mogelijkheid geen gebruik gemaakt.



6.3 Belangrijke onderwerpen 2023

De Raad van Toezicht heeft in 2023 negen keer regulier vergaderd met de Raad van Bestuur. Veel onderwerpen worden voorbesproken in de agendacommissie of in één van de auditcommissies.

Naast de algemene strategie zoals verwoord in het ondernemingsplan en het meerjarenbeleidsplan zijn in 2023 de volgende onderwerpen behandeld:

Gelukkige client • Kwaliteitsplan 2024 • Kwaliteitsverslag 2022 • Evaluatie VanThuisUit • Hybride huisartsenzorg (Free proposal Wlz zorginkoop 2024)	Gelukkige medewerker • HR-jaarbeeld (in- en uitstroom, werkgeluk, ziekteverzuim etc)
Toonaangevend in zorginnovatie • Innovatieproces • VanThuisuit • Hybride Huisartsenzorg • Robotica • HelpSoq	Slimme bedrijfsvoering • Netwerkgovernance • Managementletter • Jaarrekeningen 2022 • Begroting 2024 • Kaderbrief 2024: • Kwartaal rapportages (inhoudelijk en financieel) • Huisvesting (met name Catharina) en strategisch huisvestingsplan

De reguliere vergaderingen vinden zo vaak mogelijk plaats op een zorglocatie waarbij de Raad van Toezicht rondgeleid wordt op de locatie en waar mogelijk in gesprek gaat met medewerkers.

Het jaarlijkse thema-overleg met Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad heeft najaar 2023 weer plaatsgevonden. Het thema was dit keer “de visie op informele zorg” en het verwachtingenmanagement hierover richting cliënten, mantelzorgers en netwerk. Daarnaast is er informeel en waar gewenst op specifieke onderwerpen contact geweest met deze gremia. Het Raad van Toezicht-lid dat is benoemd op voordracht van de Centrale Cliëntenraad sluit ten minste eenmaal per jaar aan bij een Centrale Cliëntenraad-vergadering (in aanwezigheid van de bestuurder) en heeft met enige regelmaat informeel overleg met de voorzitter van de Centrale Cliëntenraad.

6.4 Deskundigheidsbevordering en zelfevaluatie

De leden van de Raad van Toezicht moeten in staat zijn om de hoofdlijnen van het totale beleid van de stichting te beoordelen. Ieder lid beschikt hiervoor over de specifieke deskundigheid die vereist is voor de vervulling van deze taak. Zowel voor de Raad van Toezicht als geheel als voor de specifieke functies binnen de Raad van Toezicht zijn profielschetsen opgesteld. In het kader van deskundigheidsbevordering zijn door leden Raad van Toezicht in 2023 de volgende opleidingen en cursussen gevolgd:



Trainingen / workshops NVTZ • Socratische gespreksvoering • Actualisatie toezichtsvisie • Basiscursus toezichthouden • Verdiepende leergang voor voorzitters RvT/RvC • Training Dynamische oordeelsvorming • Intervisie	Congressen / workshops / beurzen algemeen • ICT in de zorg (30 januari) • CFO congres (31 oktober) • Ongemak in de boardroom (Nijenrode, 14 april) • 'de Kanteling', Maes en Lunau (5 oktober) • Diversiteit in Boardroom, NR Governace (11 oktober) • ICT Health Beurs (14 juni) • Verenigingsdag RegioPlus (29 juni)
Webinars • Hemmingway voor commissarissen • Ebbinge bestuurders/toezichthouders in de zorg	Opleiding • High Level Toezicht leergang, gidsrol • Masterclass Audit Committee voor commissarissen en Toezichthouders (Erasmus Governance Institute)

Zelfevaluatie

Jaarlijks vindt er een zelfevaluatie plaats waarin de Raad van Toezicht haar functioneren evalueert. In maart 2023 vond deze plaats onder begeleiding van een extern expert vanuit de NVTZ. Tijdens de zelfevaluatie zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Groepsdynamica – samenwerking binnen de Raad van Toezicht
- Samenwerking met de Raad van Bestuur
- Reflectie
- Kwaliteit en tijdigheid van informatie
- Contact met de organisatie en externe stakeholders
- Toezicht op duurzaamheid, samenwerkingsverbanden (netwerk-governance) en gedane investeringen.

De conclusies en afspraken zijn meegenomen in de werkwijzen en afspraken voor 2023. Uit de evaluatie van de onafhankelijkheid van de leden kwamen geen specifieke punten naar voren.

6.5 Samenstelling

De samenstelling van de Raad van Toezicht vindt plaats op basis van algemene en specifieke inhoudelijke eisen met als doel de juiste kennis en kunde te verenigen. Nieuwe leden worden op basis van deze eisen op openbare wijze geworven. Onafhankelijkheid is hierbij een belangrijk criterium. Gestreefd wordt naar een gelijke verdeling van man-vrouw. De honorering van de Raad van Toezicht is opgenomen in de jaarrekening 2023.

De Raad van Toezicht bestond 31 december 2023 uit de volgende toezichthouders:



Naam, nationaliteit en geboorte jaar	Rollen	Datum Aan-treden	Datum aftreden	Beroep en nevenfuncties	Profiel
Dhr. P.A. van der Maas (NL, 1957)	Voorzitter RvT Lid Werkgeverscommissie	Mei 2021	Mei 2025*	Voorzitter bestuur van Stichting Zonneveld Eigenaar VraagvanderMaas, advies begeleiding en coaching	Bestuurlijk / zorg
Dhr. R. Huijsman (NL, 1962) Op voordracht van CCR	Vicevoorzitter RvT Voorzitter werkgemerscommissie Lid auditcommissie KVI	Mei 2016	Mei 2024	Hoogleraar Management & Organisatie van Ouderenzorg Erasmus School of Health Policy & Management (EUR) Directeur / bestuurder Geriant Voorzitter Academische Werkplaats Ouderenzorg Zeeland Voorzitter Raad van Toezicht Samergo Bestuurslid Stichting Genero Lid Adviesraad Topcare	Zorg / Innovatie / Bestuurlijk
Mw. M.W.M. de Vries (NL, 1970)	Lid RvT Voorzitter auditcommissie KVI	Mei 2021	Mei 2025*	Raad van Bestuur Zorggroep Elde Maasduinen Bestuurslid Lodewijkstichting	Bestuurlijk / Zorg
Mw. E.P.J.M. Aarts (NL, 1966)	Lid RvT	Decem-ber 2017	Decem-ber 2025	Jurist Lagal B.V.	Juridisch / Ondernemerschap



	Lid auditcommissie Financiën			Lid Raad van Commissarissen AB Midden-Nederland	
Mw. S. Willems (NL, 1973)	Lid RvT Lid auditcommissie Financiën	Oktober 2022	Oktober 2026*	Directeur Zorg met Verblijf, Humanitas Rotterdam. Lid Raad van Commissarissen De Goede Woning	Huisvesting / Financieel
Dhr. T. Corver (NL, 1961)	Lid RvT Voorzitter auditcommissie Financiën	Oktober 2022	Oktober 2026*	Voorzitter Raad van Commissarissen Academy Het Dorp Lid van Raad van Commissarissen Movares Lid van Raad van Toezicht Stichting Haagse Gezondheidscentra Lid van Raad van Commissarissen Regio Plus Lid van Raad van Commissarissen Buurkracht Associate partner Accent Organisatie Advies	Financieel / Huisvesting

* kan nog eenmaal worden herbenoemd



7 Reactie OR en CCR

- De ondernemingsraad.

Tijdens de overlegvergadering van 23 april 2024 is het Kwaliteitsverslag 2023 ter reactie aan de Ondernemingsraad (OR) voorgelegd. Het verslag is in het werkoverleg van 14 mei 2024 besproken.

Het verslag laat zien welke doelstellingen vanuit het ondernemingsplan 2023-2026, gekoppeld aan de vier hoofdthema's van tanteLouise (gelukkige client, gelukkige medewerker, toonaangevende zorginnovatie en slimme bedrijfsvoering), zijn gerealiseerd en welke stappen nog gerealiseerd moeten worden in de komende jaren tot 2026. De OR blijft graag nauw betrokken bij dit proces. De Raad van Bestuur heeft de vragen vanuit de OR leden over het Kwaliteitsverslag beantwoord. Daarnaast is de jaarrekening verder toegelicht vanuit de financiële commissie.

De OR is zich, net als de Raad van Bestuur, bewust van de grote uitdagingen in de ouderenzorg maar heeft het vertrouwen in tanteLouise en haar medewerkers. De OR vindt het belangrijk om aan alle thema's, maar zeker de gelukkige medewerker, (grote) aandacht te besteden. De OR is positief over het Kwaliteitsverslag 2023 en spreekt zijn waardering uit naar alle collega's die zich in 2023 hebben ingezet!

- De Centrale Cliëntenraad

De Centrale Cliëntenraad (CCR) is positief over het Kwaliteitsverslag 2023. De gemaakte stappen en ontwikkelingen van 2023 zijn uitgebreid beschreven. We herkennen deze ook vanuit de gesprekken die wij in 2023 met elkaar gevoerd hebben. In het kwaliteitsplan 2024 en het Meerjarenplan zien wij deze stappen en ontwikkelingen terug. De CCR blijft hier graag nauw bij betrokken, zowel op centraal als op lokaal niveau. We kijken met een goed gevoel terug op 2023.



8 Bijlages

8.1 Netwerken

Duurzame coalitie

Het aangaan van een duurzame coalitie met CZ betekent dat wij zeker vijf jaar intensief met hen samenwerken aan initiatieven die er voor zorgen dat ouderen langer thuis kunnen blijven wonen. We hebben in ons Ondernemingsplan nadrukkelijk benoemd dat we als organisatie hierin het voortouw nemen. Enerzijds door de levensstijl en daarmee de gezondheid positief te beïnvloeden, anderzijds door (technische) mogelijkheden om langer thuis te blijven te organiseren, te ontwikkelen en beschikbaar te maken. In de Duurzame Coalitie worden mogelijkheden onderzocht die bijdragen aan de volgende vier domeinen:



Gezamenlijk is er een plan opgesteld voor de komende jaren. Een van de eerste resultaten is de start van VanThuisUit. Een concept waarbij een cliënt thuis woont en via tanteLouise wordt getraind en gestimuleerd in de gewenste zelfredzaamheid. Hierbij vindt training plaats vanuit een locatie in Steenberg en zijn er technologieën die ingezet worden in de thuissituatie. Voor meer informatie kunt u terecht op onze website: VanThuisUit – TanteLouise.

Investeringsfonds ouderenzorg

Zorg voor ouderen, of dat nu in een instelling is of thuis, moet ook in de toekomst gegarandeerd zijn. Maar toekomstbestendige ouderenzorg ontstaat niet vanzelf. Om de toekomstige ontwikkeling van slimme technologie en veelbelovende initiatieven een impuls te geven, hebben innovatie- en participatiemaatschappij CbusineZ en vier vooruitstrevende zorgorganisaties (Archipel Zorggroep, Envida, Thebe en tanteLouise) hun krachten gebundeld in de stichting IFOZ (Innovatiefonds Ouderenzorg). Op de website wordt meer informatie gegeven over de thema's en de mogelijkheden binnen IFOZ.

Transitietafel West Brabant

Binnen ons werkgebied West-Brabant, is in samenwerking met andere zorgorganisaties, een regiovisie ouderenzorg opgesteld. Hieraan geven we gezamenlijk aan de transitietafel verder vorm.

International Federation of Ageing (IFA)

IFA is een internationaal netwerk met de visie: 'een wereld met gezonde oudere mensen, van wie de rechten en keuzes worden beschermd en gerespecteerd'. Het doel van IFA is om wereldwijd de verbinder en een netwerk van experts en expertise te zijn om leeftijd gerelateerd beleid te beïnvloeden en bij te stellen. TanteLouise is sinds 2019 lid van IFA en daarmee in direct contact met belangrijke



experts wereldwijd. Ook in 2024 zullen we IFA benutten om (wetenschappelijke) kennis te vergaren en het netwerk uit te breiden.

UKON

Het UKON-netwerk is een samenwerking tussen de afdeling Eerstelijnsgeriatrie/ Ouderengeneeskunde van het RadboudUMC en 19 zorgorganisaties in de regio Gelderland, Noord-Brabant, Limburg en Zeeland. TanteLouise is sinds 11 jaar lid van het Universitair Kennisnetwerk Ouderenzorg Nijmegen (UKON). Het doel van het UKON is het verbeteren van de kwaliteit van leven van én de kwaliteit van zorg voor kwetsbare ouderen en chronisch zieken, die intensieve zorg en begeleiding nodig hebben. Thuis of in een beschermde woonvorm. De visie van het UKON is gericht op zowel de specialisatie als de vermaatschappelijking van de zorg en behandeling.

Op basis van een subsidie van het UKON zijn we een actieonderzoek gestart naar de vertaling van het concept 'leven in verantwoorde vrijheid'. Dit onderzoek loopt door in 2023.

Academische Werkplaats Ouderen van Tranzo (AWO Tranzo)

TanteLouise is sinds januari 2021 aangesloten bij de Academische Werkplaats Ouderen (onderdeel van Tranzo, het Wetenschappelijk Centrum voor Zorg en Welzijn van Tilburg University). Deze academische werkplaats is een structurele samenwerking tussen de universiteit, 12 ouderenorganisaties in Zeeland, Noord-Brabant en de Achterhoek, en CZ Zorgkantoor. Binnen de Academische Werkplaats Ouderen werken onderzoekers samen met ouderen en zorgverleners aan mensgerichte ouderenzorg. In het sociaalwetenschappelijk onderzoek staat de leefwereld van kwetsbare ouderen centraal; thuis en in het verpleeghuis. De onderzoeksagenda bestaat uit vier hoofdonderwerpen: 1) eigen regie, 2) sociale netwerken en sociale behoeften, 3) technologie en 4) kwaliteitsverbetering van de ouderenzorg. Naast wetenschappelijk onderzoek, staat kennisvalorisatie en implementatie binnen de Academische Werkplaats Ouderen centraal.

Care Innovation Center

TanteLouise werkt samen met het Care Innovation Center (CIC) en diverse andere zorginstellingen zoals Groenhuysen en Bravis mee in regionale en internationale innovatietrajecten. De bestuurder van tanteLouise is voorzitter van het bestuur van het Care Innovation Center.

De belangrijkste CIC-trajecten in 2024 zijn gericht op het versterken van de innovatieve kracht van de regio West-Brabant. Dit is met name op het oog van het IZA om dit met elkaar te doen.

Genero

Het Geriatriesch Netwerk Rotterdam en omstreken (GENERO) is gericht op het realiseren van integrale zorg en ondersteuning in de regio Zuidwest-Nederland (Drechtsteden, Rotterdam-Rijnmond, West- en een deel van Midden-Brabant, Zeeland en de Zuid-Hollandse Eilanden). GENERO is een breed netwerk, waarbij veel partijen zijn aangesloten. Naast kennisinstellingen (universitair, HBO, MBO) zijn ook gemeenten, GGD, GGZ, professionals in eerstelijnszorg, ziekenhuizen, zorg- en welzijnsorganisaties en zorgverzekeraars aangesloten. Het streven is dat ouderen en mantelzorgers



zorg en ondersteuning krijgen die ze nodig hebben en die van goede kwaliteit is. De behoeften van ouderen en ouderenparticipatie zijn hierbij het uitgangspunt. TanteLouise is sinds eind 2019 lid van dit netwerk en met name de samenwerking op de driehoek Onderwijs, Onderzoek en clientparticipatie is van meerwaarde voor de doelstellingen van de organisatie.

IZA / GALA / WOZO

Het kabinet-Rutte IV heeft met het Integraal Zorg Akkoord (IZA), het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) en het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen (WOZO) vorm gegeven aan een nieuwe benadering van gezondheid. In plaats van 'recht op zorg', is het 'recht op gezondheid' de insteek. Preventie en versterking van de samenwerking tussen de betrokken partijen zijn de sleutelwoorden.

TanteLouise neemt actief deel in de regio in deze netwerken. Momenteel zijn de regiobeelden rondom deze programma's vertaald naar regioplannen en worden samenwerkingsafspraken gemaakt.



8.2 Overzicht innovaties

Innovatie	Fase 2024	Impact op cliënt en medewerker geluk
Datagedreven werken met de Momo BedSense	Borgen en opschalen/ Doorontwikkeling	• Reductie wondzorg • Minder belasting personeel • Planning van nachtzorg en ochtendzorg passend bij cliëntritme • Ontwikkelen 3 predictiemodellen (vallen, decubitus en zorgzwaarte) ter vermindering werkdruk en verhogen clientgeluk. Tevens bijdrage aan slimme bedrijfsvoering.
Zoeken naar mens en middelen (asset tracking)	Uitproberen In gebruik	• Technologische ondersteuning bij het zoeken naar hulpmiddelen waardoor tijd vrijkomt voor de client • Optioneel: Technologische ondersteuning bij het zoeken naar mensen (collega's & cliënten)
Valimpactreductie m.b.v. de Wolk heupairbag	In gebruik Borgen en opschalen	• Afname heupfracturen bij valincidenten • Meer zekerheid bij lopen, meer beweging/ meer vrijheid • Voorkomen van heupfracturen in de thuissituatie (extramuraal)
Toonaangevende continëntiezorg, slim incontinentiemateriaal	In gebruik Borgen opschalen	• Meer (nacht)rust • Gerichtere persoonlijke zorg • Minder onnodige inbreuk privacy • Reductie wondzorg • Minder bed verschoningen • Minder onnodige verschoningen • Minder belasting medewerker
Expertise op afstand (diverse devices)	Uitproberen In gebruik	• Reductie in reistijd • Sneller de juiste zorg verstrekken • Verhoging kwaliteit zorg door efficiënt inroepen discipline • Op veilige manier informatie uitwisselen
Leven in vrijheid m.b.v. domotica	In gebruik Borgen opschalen	• Op locatie en doelgroep toepassen van visie 'Leven in vrijheid' waarbij inzet van (deur)technologie slechts een klein onderdeel vormt.
Slim rapporteren m.b.v. AI, icon- en spraakgestuurde rapportage	Verkennen Uitproberen	• Minder tijd kwijt aan rapportage • Meer tijd voor individuele zorg voor de bewoners
Reduceren fysieke belasting in het verpleeghuis (skin	Verkennen Uitproberen	• Verlichten fysieke belasting medewerkers • Voorkomen van ziekteverzuim • Bijdrage aan medewerker en cliëntgeluk



cair, onderzoek TUDelft, exoskelet)	In gebruik Borgen opschalen	
Decubituspreventie m.b.v. de provizio- scanner	Uitproberen In gebruik	• Gerichte inzet van antidecubitusmiddelen met als doel de cliëntzorg te verhogen
Valpreventie met de balansriem	Verkennen Uitproberen	• Voorkomen van vallen • Meer beweging en vrijheid • Meer rust voor de medewerker
Behouden zelfredzaamheid medicatie m.b.v. zorgtechnologie	Verkennen Uitproberen	• Behoud zelfredzaamheid cliënten • Tijdsbesparing voor de medewerker
Ondersteuning in je werk (AI als je collega)	Verkennen	• Sneller de juiste informatie ter beschikking aan medewerkers via AI-ondersteuning • Meer werkgeluk • Meer tijd voor het leveren van kwalitatief hoogwaardige zorg

Geconsolideerde jaarrekening

- Geconsolideerde balans per 31 december 2023
- Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023
- Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023
- Geconsolideerd overzicht van het totaalresultaat over 2023
- Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)	Toelichting	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
ACTIEF			
Vaste activa			
<i>Materiële vaste activa</i>	2		
Bedrijfsgebouwen en - terreinen		25.526.533	28.523.391
Machines en installaties		4.626.359	5.226.879
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.236.501	5.779.012
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruit- betaald op materiële vaste activa		<u>9.839.529</u>	<u>320.174</u>
		45.228.922	39.849.457
<i>Financiële vaste activa</i>	3		
Overige effecten		<u>10.127.670</u>	<u>9.507.268</u>
		10.127.670	9.507.268
Vlottende activa			
<i>Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten</i>	5	<u>288.975</u>	<u>257.545</u>
		288.975	257.545
<i>Vorderingen</i>	6		
Op handelsdebiteuren		2.068.229	1.616.866
Overige vorderingen		1.323.230	2.666.264
Overlopende activa		<u>1.965.605</u>	<u>1.677.299</u>
		5.357.064	5.960.430
<i>Liquide middelen</i>	8	27.631.584	29.066.784
Totaal		<u><u>88.634.215</u></u>	<u><u>84.641.484</u></u>

PASSIEF	Toelichting	31.12.2023	31.12.2022
		€	€
Groepsvermogen	9		
Stichtingskapitaal		604.509	604.509
Bestemmingsfondsen		34.724.279	31.236.189
Overige reserves		<u>2.393.471</u>	<u>2.385.937</u>
		37.722.259	34.226.636
Voorzieningen	10		
Overige		<u>5.006.216</u>	<u>4.770.235</u>
		5.006.216	4.770.235
Langlopende schulden	11		
Schulden aan banken		<u>21.673.845</u>	<u>24.626.940</u>
		21.673.845	24.626.940
Kortlopende schulden	12		
Schulden aan banken		2.994.360	2.903.859
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		5.342.837	3.169.754
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.484.851	2.189.898
Schulden ter zake van pensioenen		2.001.011	1.945.814
Overige schulden		6.614.095	6.444.718
Overige passiva		<u>5.794.741</u>	<u>4.363.629</u>
		24.231.895	21.017.672
Totaal		<u><u>88.634.215</u></u>	<u><u>84.641.484</u></u>

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023

	Toelichting	2023		2022	
		€		€	
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16				
Zorgverzekeringswet	16.1	11.390.028		10.466.373	
Wet langdurige zorg	16.2	124.521.634		117.984.303	
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg	16.3	1.113.084		1.683.862	
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16.8	<u>353.749</u>		<u>305.321</u>	
			137.378.495		130.439.860
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19		<u>4.035.973</u>		<u>3.479.205</u>
Netto omzet			141.414.468		133.919.065
Overige bedrijfsopbrengsten					
Overige bedrijfsopbrengsten	20	<u>0</u>		<u>2.540.736</u>	
			0		2.540.736
Som der bedrijfsopbrengsten			141.414.468		136.459.801
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	7.390.648		5.074.991	
Lonen en salarissen	22	72.587.363		69.805.028	
Sociale lasten	22	10.444.085		10.453.098	
Pensioenlasten	22	5.795.043		5.683.398	
Afschrijvingen op materiële vast activa	23	5.542.813		4.743.045	
Overige bedrijfskosten	26	<u>36.270.784</u>		<u>33.468.758</u>	
Som der bedrijfslasten			<u>138.030.736</u>		<u>129.228.317</u>
			3.383.732		7.231.483
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	24.281		-127.093	
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	218.862		462.080	
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	27	490.127		-1.148.118	
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	<u>-621.379</u>		<u>-595.694</u>	
			111.891		-1.408.825
Geconsolideerd resultaat na belastingen			<u>3.495.624</u>		<u>5.822.658</u>
Resultaatbestemming					
		2023		2022	
		toevoeging	onttrekking	toevoeging	onttrekking
		€		€	
Reserve aanvaardbare kosten		0	3.488.090	0	5.827.185
Overige reserves		0	7.534	0	-4.527
		0	3.495.624	0	5.822.658
		<u>3.495.624</u>	←	<u>5.822.658</u>	←
Resultaat		<u>3.495.624</u>		<u>5.822.658</u>	

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

(Volgens de indirecte methode)

	Toelichting	2023	2022
		€	€
Bedrijfsresultaat		3.383.732	7.231.483
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	23/24	5.542.813	4.743.045
- Overige waardeveranderingen	27	490.127	-1.148.118
- Mutatie voorzieningen	10	235.981	-20.861
- Veranderingen in werkkapitaal			
- mutatie operationele vorderingen	6	571.936	591.891
- mutatie operationele schulden	12	-109.790	-3.204.002
		462.145	-2.612.111
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		10.114.798	8.193.438
Ontvangen interest	27	243.143	334.987
		243.143	334.987
Kasstroom uit operationele activiteiten		10.357.941	8.528.424
Investerings materiële vaste activa	2/33	-10.015.792	-2.343.092
Desinvesteringen materiële vaste activa	2/33	0	993.757
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.015.792	-1.349.335
Betaalde interest	27	-313.960	-595.694
Aflossingen van langlopende schulden	11	-842.987	33.188
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		-1.156.947	-562.505
Mutatie geldmiddelen		<u>-814.798</u>	<u>6.616.584</u>

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van Stichting tanteLouise, statutair en feitelijk gevestigd Boerenverdriet 18 te Bergen op Zoom, ingeschreven in het handelsregister onder nummer 20135179 bestaan voornamelijk uit: het (doen) bevorderen, (doen) verlenen en (doen) organiseren van gezondheidszorg en diensten op het gebied van gezondheidszorg, wonen en welzijn.

Verslaggevingsperiode

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

Groepsverhoudingen

Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom staat aan het hoofd van de groep tanteLouise en heeft een geconsolideerde jaarrekening samengesteld. Voor Stichting tanteLouise te Bergen op Zoom is geen enkelvoudige jaarrekening opgesteld. Deze stichting heeft geen eigen cijfers en is opgericht voor het opstellen van geconsolideerde cijfers van de stichtingen en vennootschappen die tot de groep behoren.

Een overzicht van de gegevens vereist op grond van art. 2:414 BW is onderstaand opgenomen:

Geconsolideerde maatschappijen:

<u>Naam</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Hoofdactiviteit</u>
- Stichting tanteLouise Zorg	Bergen op Zoom	Verlenen van zorg
- Stichting Vivensis Wonen	Bergen op Zoom	Verhuur van serviceflats en -woningen
- Stichting tanteLouise Huisvesting	Bergen op Zoom	Verhuur van onroerend goed
- Ookthuis B.V.	Bergen op Zoom	Aanbieden breed thuiszorgpakket

Al deze rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening betrokken.

Alle groepsmaatschappijen, zoals hiervoor opgenomen, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd. Verder is ook het groepshoofd Stichting tanteLouise aan te merken als verbonden partij.

Stichting tanteLouise Zorg bezit 100% van de aandelen van Ookthuis B.V.

Algemene grondslagen voor de opstelling van de geconsolideerde jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, in het bijzonder RJ 655 inzake de jaarverslaggeving door zorginstellingen, en Titel 9 Boek 2 BW.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling

Oordelen en schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze inschattingen. 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.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Voor de jaarrekening is gebruik gemaakt van een standaardmodel. De balansposten en de posten van de resultatenrekening welke niet aanwezig zijn in het huidige boekjaar en voorgaand boekjaar, zijn niet opgenomen in de jaarrekening en derhalve is de nummering van de specificatie niet doorlopend.

Stelselwijzigingen

Er zijn in 2023 geen stelselwijzigingen.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan.

In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder punt 13.

Grondslagen voor de waardering van 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.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar waarschijnlijkheid 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.

Activa en passiva

Activa en passiva worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

Materiële vaste activa

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

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervangingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Het activeringsbeleid houdt in dat activa vanaf € 5.000 worden geactiveerd.

De afschrijvingstermijnen van materiele vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte gebruiksduur van het vast actief. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur. Op bedrijfsterreinen en op onderhanden projecten en vooruitbetalingen op materiele vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- * Bedrijfsgebouwen en terreinen: 0% - 50%
- * Machines en installaties: 5% - 50%
- * Andere vaste bedrijfsmiddelen: 10% - 50%

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de geschatte contante waarde van de toekomstige nettokasstroom die het actief naar verwachting zal genereren.

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

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting tanteLouise Zorg heeft op de balansdatum beoordeeld of er indicaties zijn, dat een actief aan een duurzame waardevermindering onderhevig is. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, heeft stichting tanteLouise Zorg de realiseerbare waarde van het actief geschat. De indicaties voor een duurzame waardevermindering worden beoordeeld op zowel interne als externe indicaties. Voor het boekjaar zijn zowel intern als extern geen indicaties, dat de materiële vaste activa aan een duurzame waardevermindering onderhevig zijn.

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

Financiële vaste activa

Deelnemingen in groepsmaatschappijen en overige deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen van deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd.

De overige vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk zijn aan de nominale waarde, onder aftrek van noodzakelijk geachte voorzieningen.

De onder de effecten opgenomen obligaties (beursgenoteerd en niet-beursgenoteerd) die niet behoren tot de handelsportefeuille en die worden aangehouden tot einde van de looptijd, worden gewaardeerd op de geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde.

Vorraden

De voorraden zijn zodanig van omvang dat ze zijn gewaardeerd op nihil.

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde. Stichting tanteLouise bepaalt het onderhanden werk op basis van het tussentijds afgeleide product (huidige opbrengstwaarde). De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's / DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van zorgverzekeraars in mindering gebracht.

In het boekjaar gerealiseerde projectopbrengsten worden als onderdeel van de netto-omzet in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Projectkosten worden verwerkt naar de aard van de kosten.

Vordering en/of schulden uit hoofde van financieringstekort

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten wordt opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Er is geen sprake van afgeleide instrumenten (derivaten).

Verstreckte leningen en overige vorderingen

Verstreckte leningen en overige vorderingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Overige financiële verplichtingen

Financiële verplichtingen die geen deel uitmaken van een handelsportefeuille worden tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd op basis van de effectieve rentemethode.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs (nominale waarde) en voor zover noodzakelijk verminderd met bedragen voor het risico van oninbaarheid. De bedragen voor het risico van oninbaarheid zijn bepaald via de statische methode tegen nominale waarde.

Vanaf 1 april 2020 is het mogelijk om compensatie aan te vragen bij het UWV voor de transitievergoeding bij ontslag na twee ziekte jaren.

Met inachtneming van de gestelde voorwaarden is deze vordering opgenomen alsmede de nog verschuldigde transitievergoeding verantwoord onder de voorziening langdurig zieken.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder de kortlopende schulden.

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde. Indien middelen niet ter vrije beschikking staan, dan wordt hiermee bij de waardering rekening gehouden.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan 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 de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

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

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is gewaardeerd tegen de contante waarde van de in de toekomst te verwachten verplichtingen ten aanzien van uitkeringen ter gelegenheid van jubilea, rekening houdend met vertrekkansen. De toegepaste disconteringsvoet is 3,2%. De bepaling van deze voorziening is gedaan conform de RJ271.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is bepaald op basis van de verplichtingen die betrekking hebben op werknemers die langdurig ziek zijn. Van iedere werknemer kan in redelijkheid worden aangenomen dat deze te zijner tijd in de WIA zal stromen. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening Regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren

De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterftkansen. Discontering vindt plaats tegen een disconteringsvoet (voor belastingen) die de actuele marktrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 3,2% (2022: 3,62%).

De voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de cao VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

De voorziening betreft de beste schatting van de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling.

Voorziening van herstelkosten

De voorziening van herstelkosten wordt gevormd indien er kosten samenhangen met de verwijdering van een materieel vast actief en het (eventueel) herstellen van het terrein. De kosten van herstel worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de verwachte gebruiksduur van het materieel vast actief. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening WGA/WIA

De voorziening Eigen Risicodragers WGA/WIA is bepaald op basis van de verplichtingen welke tanteLouise heeft zodra werknemers doorstromen in de WGA/WIA, en op basis van de beste schatting van de lengte ziekteperiode en percentage arbeidsongeschiktheid. De lengte ziekteperiode en percentage arbeidsongeschiktheid worden aangeleverd vanuit de bedrijfsartsen en gezondheidsadviseurs. Discontering vindt plaats tegen een disconteringsvoet (voor belastingen) die de actuele marktrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 3,2%.

TanteLouise is per 1 juli 2023 eigenrisicodragers WGA/WIA. De voorziening is daardoor nog jong van aard.

Schulden

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De langlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde. Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de schulden zijn in de waardering bij eerste verwerking opgenomen. Schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag, rekening houdend met agio en disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De kortlopende schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (indien deze lager is dan de verkrijgings-/vervaardigingsprijs) en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs, welke gelijk kan zijn aan de nominale waarde.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben, uitgaande van historische kosten. Verliezen worden verantwoord als deze voorzienbaar zijn; baten worden verantwoord als deze gerealiseerd zijn. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend. De afschrijvingen worden berekend over de aanschaffingswaarde. Conform de in het verleden gevolgde gedragslijn wordt over de in de loop van een jaar verrichte investeringen naar rato van aantal maanden afgeschreven.

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de resultatenrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Zorgverzekeringswet

Stichting tanteLouise heeft uit hoofde van de zorgcontractering met zorgverzekeraars afspraken gemaakt over de zorgverlening. Daarbij is een inschatting gemaakt van de verwachte realisatie van deze contractafspraken. Met de uitkomsten van deze analyse is rekening gehouden bij de bepaling van de opbrengstverantwoording. De getekende contracten met de zorgverzekeraars zijn daarbij leidend.

De (schadelast)jaren tot en met 2022 zijn definitief afgewikkeld met de zorgverzekeraars.

De opbrengsten worden verantwoord naar rato van de verrichte prestaties, gebaseerd op de gerealiseerde en gesloten zorgproducten in het boekjaar en de mutatie in de waarden van het onderhanden werk uit hoofde van DBC-zorgproducten.

Bij de omzetbepaling wordt rekening gehouden met een nuancering in verband met materiële/formele controles. De nuancering voor de materiële/formele controles is gebaseerd op ervaringscijfers. Deze cijfers worden jaarlijks herijkt.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten betreffen opbrengsten die voortkomen uit incidentele bedrijfsactiviteiten en bestaan uit:

- exploitatiesubsidies;
- boekwinsten verkoop materiële vaste activa;

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst-en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen. Exploitatiesubsidies worden gepresenteerd onder de 'Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten'.

Boekwinsten verkoop materiële vaste activa

Boekwinsten die voortvloeien uit de verkoop van materiële vaste activa worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper.

Lonen en salarissen

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

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

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

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

Pensioenlasten

Stichting tanteLouise heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Stichting tanteLouise valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 (2022 € 13.343). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 112,0%. In het bijgewerkte herstelplan van januari 2020 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2027 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft stichting tanteLouise bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Stichting tanteLouise heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de resultatenrekening opgenomen omdat de stichting geen onderscheid maakt in de aansturing van de verschillende activiteiten van de stichting tanteLouise Zorg.

Grondslagen voor de opstelling van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde aflossingen van langlopende schulden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

Grondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering bezoldering topfunctionarissen in de (semi) publieke sector (WNT) heeft de stichting zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT en deze als normenkader bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerd.

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.

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde balans

2) Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering en vooruit betaald op materiële vast activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 1 januari 2023	38.525.958	7.540.305	11.133.205	320.174	57.519.642
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 1 januari 2023	10.002.567	2.313.426	5.354.193	0	17.670.186
Boekwaarde per 1 januari 2023	28.523.391	5.226.880	5.779.012	320.174	39.849.456
Aanschaffingen	519.343	131.793	751.787	9.519.355	10.922.278
Afschrijvingen	3.516.201	732.314	1.294.298	0	5.542.813
Desinvesteringen:					
Aanschafwaarde	2.117.677	279.017	537.646	0	2.934.340
Cumulatieve afschrijvingen	2.117.677	279.017	537.646	0	2.934.340
	0	0	0	0	0
Boekwaarde per 31 december 2023	25.526.533	4.626.359	5.236.501	9.839.529	45.228.922
Verkrijgings-/vervaardigingsprijs per 31 december 2023	36.927.624	7.393.082	11.347.346	9.839.529	65.507.581
Cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen per 31 december 2023	11.401.091	2.766.723	6.110.845	0	20.278.660
Boekwaarde per 31 december 2023	25.526.533	4.626.359	5.236.501	9.839.529	45.228.922
Afschrijvingspercentages	0 - 50%	5 - 50%	10 - 50%		

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 9,7 miljoen aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft. Er is hier sprake van financial lease.

- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 28 verzorgingseenheden van woonzorgcentrum Jacqueline, Jupiterweg 20 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 168 verpleegeenheden van verpleeghuis Het Nieuwe ABG, van Dedemstraat 13 te Bergen op Zoom.
- de contante waarde van de huurtermijnen inzake 96 verpleegeenheden van verpleeghuis Bosgaard, Hoofdlaan 12 te Halsteren.

Hiertegenover staat ook een langlopende schuld inzake geactiveerde leaseverplichtingen.

Afschrijvingstermijnen worden op economische levensduur gebaseerd. Voor de materiële vaste activa met financial lease is dat de duur van het huurcontract.

Ultimo 2023 is een groot bedrag geïnvesteerd in bedrijfsmiddelen in uitvoering. In februari 2024 zal de nieuwe locatie Hoogerwaard te Hoogerheide worden geopend. Daarnaast vindt een grote renovatie plaats van de locatie Onze Stede te Steenberg. Voor beide projecten zijn reeds in 2023 investeringen gedaan.

Voor de jaarrekening 2023 zijn geen berekeningen opgesteld voor de bepaling van de bedrijfswaarde per 31 december 2023 voor het huidige vastgoed. Er zijn geen aanwijzingen dat de materiële vaste activa van tanteLouise onderhevig zouden kunnen zijn aan een duurzame waardevermindering.

Op de locatie Hof van Nassau te Steenberg is een hypotheek gevestigd van € 16,4 miljoen.

3) Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	Overige effecten €
Boekwaarde per 1 januari 2023	9.507.268
Mutaties:	
Waardestijging	620.402
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>10.127.670</u>
Cumulatieve waardestijging per 31 december 2023	<u>620.402</u>

Toelichting:

De andere deelnemingen bestaan uit een 100% aandelenkapitaalbelang in ookthuis B.V. Deze deelneming behoort tot de consolidatiekring. De deelneming wordt gewaardeerd tegen nettovermogenswaarde. Deze waarde is echter nihil. De deelneming in ookthuis B.V. is derhalve op nihil gewaardeerd.

Onder effecten zijn opgenomen staatsleningen (obligaties) binnen de Europese monetaire Unie, luidende in euro.

De beurswaarde van de effecten per balansdatum is € 10.159.755. De effecten staan volledig ter vrije beschikking. Besloten is om de effecten als financiële vaste activa te classificeren, omdat de intentie is deze effecten (obligaties) tot het einde van de looptijd aan te houden, en niet voor andere doeleinden te gebruiken.

Er zijn in 2023 geen overige vorderingen verband houdend met financiële vaste activa.

5) Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

	31.12.2023 €	31.12.2022 €
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's en DBC-zorgproducten	288.975	307.545
Af: ontvangen voorschotten	0	-50.000
	<u>288.975</u>	<u>257.545</u>

Toelichting:

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's is exclusief de post nog te factureren inzake DBC's. De nog te factureren bedragen inzake DBC's worden gepresenteerd onder vorderingen en overlopende activa.

6) Vorderingen

	<u>31.12.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
	€	€
Overige:		
Nog te factureren omzet DBC's / DBC-zorgproducten	917.005	647.146
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	1.597.807
Vorderingen op debiteuren	984.343	954.374
Vorderingen op debiteuren DBC	1.083.886	662.493
Vorderingen op personeel	36.735	55.474
Vorderingen op zorgverzekeraars	2.576	8.889
Vorderingen uit hoofde van transitie regeling	366.914	356.947
Overlopende activa	<u>1.965.605</u>	<u>1.677.299</u>
	<u>5.357.064</u>	<u>5.960.430</u>

Toelichting:

De nog te factureren omzet DBC heeft betrekking op afgeronde DBC's, die ultimo 2023 nog niet zijn gefactureerd.

Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk financieringsoverschot (opgenomen onder de post overige vorderingen respectievelijk de post overige schulden)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.597.807	1.597.807
Bij/af:			
- financieringsverschil boekjaar	-17.795	0	-17.795
- betalingen/ontvangsten	0	-1.597.807	-1.597.807
Saldo per 31 december	<u>-17.795</u>	<u>0</u>	<u>-17.795</u>

Stadium van vaststelling (*)

a

c

Waarvan gepresenteerd als:

- Schulden uit hoofde van financieringsoverschot onder de 'overige schulden'	-17.795	0	-17.795
--	---------	---	---------

(*) a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (Nza)

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	125.748.389	117.104.757
Af: vergoedingen ter dekking van wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	<u>125.766.184</u>	<u>115.506.950</u>
Financieringsverschil boekjaar	-17.795	1.597.807

Onder de vorderingen op debiteuren is opgenomen een voorziening dubieuze debiteuren en deze bedraagt € 257.141 (2022: € 264.904). Hieronder zit een post van € 252.700 voor kosten inzake Catharina, die wellicht niet meer ontvangen gaat worden.

De vordering op debiteuren DBC heeft betrekking op de afgeronde DBC, die reeds zijn gefactureerd maar nog niet zijn ontvangen.

De vordering op zorgverzekeraars heeft betrekking op gedeclareerde zorgprestaties, waarvan de gelden nog niet zijn ontvangen.

De vorderingen op personeel hebben voornamelijk betrekking op pc privé regeling en het fietsenplan.

Vorderingen uit hoofde van transitie regeling, heeft betrekking op de door de Stichting uitbetaalde en nog te betalen transitievergoedingen van langdurig zieke medewerkers. Deze transitievergoedingen worden volledig vergoed door het UWV.

De overlopende activa zijn ongeveer € 0,3 miljoen hoger dan in 2022. De voornaamste reden hiervoor is dat nog personeelskostensubsidies zijn te ontvangen.

8) Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Bankrekeningen	2.608.844	3.060.557
Kassen	1.947	2.150
Kruisposten	2.435	4.077
Deposito's	25.018.358	26.000.000
Totaal liquide middelen	<u>27.631.584</u>	<u>29.066.784</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking. Voor de mutaties in deze post wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht.

9) Groepsvermogen

Het groepsvermogen is als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Stichtingskapitaal	604.509	604.509
Bestemmingsfondsen	34.724.279	31.236.189
Overige reserves	<u>2.393.471</u>	<u>2.385.938</u>
Totaal groepsvermogen	<u>37.722.259</u>	<u>34.226.636</u>

Toelichting op het verloop van de onderscheiden posten in het groepsvermogen.

Het verloop van de post Stichtingskapitaal is als volgt:

	Totaal
	€
Stand per 1 januari 2023	604.509
Kapitaalmutatie	<u>0</u>
Stand per 31 december 2023	<u>604.509</u>

Het verloop van deze post in 2022 is als volgt

	Totaal
	€
Stand per 1 januari 2022	604.509
Kapitaalmutatie	<u>0</u>
Stand per 31 december 2022	<u>604.509</u>

Het bestemmingsfonds is als volgt samengesteld:

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	<u>34.724.279</u>	<u>31.236.189</u>
	<u>34.724.279</u>	<u>31.236.189</u>

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	31.236.189	25.409.004
Toevoeging resultaat boekjaar	3.488.090	5.827.185
Stand per 31 december	<u>34.724.279</u>	<u>31.236.189</u>

Het verloop van de post overige reserves is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari volgens jaarrekening	2.385.938	2.390.465
Toevoeging resultaat boekjaar	7.534	-4.527
Stand per 31 december	2.393.472	2.385.938

Toelichting:

Stichtingskapitaal:

Het kapitaal is op de balans van de voormalige stichting ABG tot uitdrukking gekomen toen in 1960 een splitsing werd doorgevoerd in twee exploitaties: het toenmalige ziekenhuis en het beheer van het kapitaal. Het bedrag geeft dat deel aan van het vermogen van de instelling dat op 31 december 1960 was geïnvesteerd in de ziekenhuisexploitatie.

Reserve aanvaardbare kosten:

Van het resultaat 2023 is conform de resultaatbestemming € 3.488.090 toegevoegd aan het bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten.

Overige reserves:

De stichting FOVD is in 2004 ontbonden en heeft haar liquidatiesaldo beschikbaar gesteld aan Stichting tanteLouise. De reserve is bedoeld voor het ontwikkelen en organiseren van activiteiten en projecten ten behoeve van ouderen. Van het resultaat 2023 is conform de resultaatbestemming € 0 in mindering gebracht op de algemene reserves.

10) Voorzieningen

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Overige voorzieningen	5.006.216	4.770.235
	5.006.216	4.770.235

Overige voorzieningen:

Het verloop van de post overige voorzieningen is als

	Boekwaarde 01.01.2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconterings voet	Boekwaarde 31.12.2023
	€	€	€	€	€	€
Uitgestelde beloningen	982.000	245.088	94.088	0	41.000	1.174.000
Loondoorbetaling tijdens ziekte	1.002.091	629.963	577.284	267.807	0	786.963
Regeling Vervroegd Uitdiensttreden	2.023.304	207.154	127.914	210.600	16.023	1.907.968
Eigen risicodragers WGA/WIA	0	305.789	0	0	0	305.789
Herstellkosten	762.840	68.657	0	0	0	831.497
	4.770.235	1.456.651	799.286	478.407	57.023	5.006.216

	31.12.2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.114.446
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	3.891.770
hiervan > 5 jaar	941.318

Toelichting per categorie voorziening:

Het effect van het toepassen van een discontering waardoor de voorziening tegen contante waarde is opgenomen, is verwerkt in het resultaat. Bij de voorzieningen waarbij de discontering niet is toegepast, is het effect van discontering niet substantieel.

Voorziening uitgestelde beloningen:

De voorziening uitgestelde beloningen is gevormd voor toekomstige jubileumuitkeringen en voor gratificaties bij het bereiken van de AOW-leeftijd, op grond van de CAO VVT.

Voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte:

De voorziening loondoorbetaling tijdens ziekte is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise heeft om maximaal 2 jaar loon door te betalen aan zieke werknemers voordat die mogelijk een arbeidsongeschiktheidsuitkering ontvangen. Het gaat derhalve om bruto salariskosten. Daarnaast zijn de nog te betalen transitievergoedingen hierin opgenomen. Deze transitievergoedingen worden volledig vergoed door het UWV. Onder de post overige vorderingen zijn deze vergoedingen opgenomen. De hoogte van de voorziening is mede gebaseerd op een schatting van de tijdsduur van de ziekte.

Voorziening Regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren

Deze voorziening is opgenomen naar aanleiding van de in de CAO VVT opgenomen regeling vervroegd uittreden bij 45 dienstjaren en is gevormd voor werknemers die:

- op balansdatum reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
- onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegd uittreden, maar dat op balansdatum nog niet hebben gedaan; en
- die op balansdatum nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de resterende looptijd van de bestaande regeling (tot en met 31 december 2025) wel kunnen doen.

Aan werknemers die voldoen aan de cumulatieve voorwaarden zoals opgenomen in hoofdstuk 8A van de CAO VVT 2021 betaalt tanteLouise na het sluiten van een vaststellingsovereenkomst met die werknemers maandelijkse bruto uitkeringen (gebaseerd op het laatstverdiende salaris, geïndexeerd en niet meer dan de RVU-drempelvrijstelling van € 2.182 in 2024) tot aan het bereiken van de AOW-leeftijd. De CAO-regeling loopt van 1 september 2021 tot en met 31 december 2025, met een uitkeringsperiode tot uiterlijk 31 december 2028.

Aan de hand van de voorwaarden wordt beoordeeld welke werknemers voor de regeling in aanmerking komen. TanteLouise neemt voor de uit deze regeling voortvloeiende kosten, zijnde de toekomstige uitkeringen en eventuele pseudo-eindheffing bij overschrijding van de RVU-drempelvrijstelling, een verplichting op.

De verplichting is gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Hierbij wordt rekening gehouden met deelnamekansen, de ingangsdatum van de uitkeringen, de uitkeringsduur, blijfkansen en sterftekansen. Discontering vindt plaats tegen een disconteringsvoet (voor belastingen) die de actuele marktrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 3,2%.

Doordat sprake is van een nieuwe regeling en ervaringscijfers ontbreken is sprake van een inherente onzekerheid met betrekking tot de deelnamekansen. De deelnamekansen zijn als volgt bepaald. Allereerst is vastgesteld welke medewerkers gedurende de looptijd van de regeling (1 september 2021 - 31 december 2025) op basis van leeftijd gebruik kunnen maken van de regeling. Vervolgens is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers uit deze categorie dat voldoet aan de voorwaarden van de regeling (45 jaar werkzaam in de sector zorg en welzijn, waarvan 20 jaar in een zwaar beroep en de laatste 5 jaar werkzaam op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector). Daarna is een inschatting gemaakt van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken van de regeling. Dit aantal is geschat rekening houdend met het aantal personeelsleden dat op 31 december 2023 reeds heeft geopteerd voor deelname aan de regeling en de respons van de overige personeelsleden. Van de groep personeelsleden die op basis van leeftijd in aanmerking zouden kunnen komen, schat tanteLouise in dat in het meest waarschijnlijk scenario 5% van de werknemers ouder dan 57 jaar zal deelnemen aan de regeling. Voor deze groep is ultimo boekjaar een voorziening opgenomen van € 1.162.599. Van de groep personeelsleden waarvan tanteLouise heeft beoordeeld dat zij op basis van hun arbeidsverleden voldoen aan de voorwaarden, is ingeschat dat 17% zal deelnemen. Dit betreft een voorziening van € 214.309.

Toevoegingen aan en vrijval van de verplichtingen komen ten laste respectievelijk ten gunste van de personeelskosten in de resultatenrekening.

Voorziening Eigen risicodragers WGA/WIA

Deze voorziening is opgenomen omdat tanteLouise per 1 juli 2023 Eigen Risicodragers is geworden. Deze voorziening is gevormd voor de verplichtingen die tanteLouise heeft om maximaal 10 jaar loon door te betalen aan zieke werknemers, voordat die mogelijk een arbeidsongeschiktheidsuitkering ontvangen. De hoogte van de voorziening is mede gebaseerd op een schatting van de tijdsduur van de ziekte en een schatting van het percentage arbeidsongeschiktheid. Daarnaast vindt er een discontering plaats tegen een disconteringsvoet (voor belastingen) die de actuele marktrente weergeeft. De discontering heeft plaatsgevonden tegen 3,2%.

Gezien het voor tanteLouise de eerste keer is dat deze voorziening wordt opgesteld, blijft de hoogte van deze voorziening altijd een schatting van de op dat moment meest recente informatie. Dit betekent dat de grootte van de voorziening in de loop van tijd kan wijzigen doordat er nieuwe verplichtingen zijn bijgekomen, de tijdsduur van de ziekte verandert of dat het percentage arbeidsongeschiktheid verandert.

Voorziening van herstelkosten:

Deze voorziening vloeit voort uit de aangegeven herstelverplichting bij de bouw van Het Nieuwe ABG en de tijdelijke huisvesting van Bosgaard in Halsteren.

De hiermee gepaard gaande uitgave is begroot op nominaal € 615.152 respectievelijk € 351.907. Deze uitgaven worden tijdsevenredig ten laste van de winst- en verliesrekening gebracht door middel van een jaarlijkse dotatie aan de voorziening. De begrote kosten zijn gebaseerd op de overeenkomsten met de leverancier van de woonunits.

11) Langlopende schulden

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Schulden aan banken	12.966.568	13.816.436
Overige schulden:		
Financial leaseverplichtingen	8.707.277	10.810.504
	<u>21.673.845</u>	<u>24.626.940</u>

Van het totaalbedrag aan langlopende schulden heeft een bedrag van € 473.076 (2022: € 2.259.567) een resterende looptijd van langer dan 5 jaren.

Aflossingsverplichtingen binnen 12 maanden na afloop van het boekjaar ter hoogte van € 2.989.759 (2022: € 2.898.669) zijn niet begrepen in de hier bovenstaande bedragen, maar opgenomen onder de kortlopende schulden.

Voor de ING lening tot een bedrag per balansdatum groot € 12.300.000 (2022: € 12.956.000) is een deel van de onroerende zaken met een boekwaarde van € 15.621.900 (2022 € 16.364.693) hypothecair verbonden.

Financiële lease:

Het verloop is als volgt weer te geven:

Onder de overige schulden zijn schulden uit hoofde van financiële lease begrepen van € 8.707.277 (2022: € 10.810.504)

De looptijden van de met derden aangegane financiële leases zijn als volgt:

2023

	< 1 jaar	> 1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	2.139.890	8.707.277	0	10.847.168
	2.139.890	8.707.277	0	10.847.168

2022

	< 1 jaar	> 1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Bedrijfsgebouwen en - terreinen	1.942.032	8.471.560	1.327.955	11.741.547
	1.942.032	8.471.560	1.327.955	11.741.547

Het verloop van de overige langlopende schulden per categorie is als volgt:

	Overige schulden
	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	10.810.504
Mutaties:	
Aflossingen	2.139.731
Overige waardeveranderingen	36.504
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>8.707.277</u>
Waarvan looptijd korter dan 1 jaar	2.139.890
Waarvan looptijd langer dan 1 jaar, korter dan 5 jaar	6.567.387
Waarvan looptijd langer dan 5 jaar	-

**Stichting tanteLouise Zorg
Bergen op Zoom**

Specificatie en verloop van de schulden aan banken:

Lening	Afsluit datum	Hoofdsom €	Totale loop tijd	Soort lening	Werkelijke rente %	Rente herzienings datum	Rente fisico afgedekt met hedge instrument	Restschuld 31.12.2022	Opname nieuwe lening 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31.12.2023	Restschuld over 5 jaar	Resterend e looptijd in jaren eind 2023	Aflossings wijze	2024	Geslede zekerheden
BNG	1-dec-99	4.329.063	31	annuïteit	3,680%	geen	nee	1.703.424	0	186.988	1.516.437	545.826	7	annuïteit	193.869	Gem.gar.Steenbergen
ING	1-dec-16	16.400.000	10	linear	1,950%	1-dec-26	nee	12.956.000	0	656.000	12.300.000	0	2	linear	656.000	hypotheek
Totaal								14.659.424	0	842.988	13.816.437	545.826			849.869	

12) Kortlopende schulden

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
Schulden aan banken:		
Rekening-courant krediet	4.601	5.190
Aflossingen komend jaar op langlopende leningen	2.989.759	2.898.669
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	5.342.837	3.169.754
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.484.851	2.189.898
Schulden ter zake van pensioenen	2.001.011	1.945.814
Overige schulden:		
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	17.796	0
Schulden aan zorgverzekeraars	313.273	238.278
Reservering vakantietoeslag	2.830.168	2.620.455
Reservering vakantiedagen	3.452.858	3.585.985
Overige passiva	5.794.741	4.363.629
	<u>24.231.895</u>	<u>21.017.672</u>

Toelichting:

De schulden aan banken inzake rekening-courant krediet, hebben betrekking op de overlopende renteverplichtingen inzake langlopende schulden.

De te betalen belastingen en sociale premies zijn lager dan ultimo 2022, doordat na toepassing van de werkkostenregeling de te betalen eindheffing in 2022 hoger was.

De schulden terzake pensioenen betreffen voornamelijk de pensioennota's van november en december.

Ultimo 2022 was er nog sprake van een financieringstekort, ultimo 2023 was er een financieringsoverschot. Dit is verantwoord onder de kortlopende schulden

	31.12.2023	31.12.2022
	€	€
De overige passiva hebben betrekking op:		
Nog te betalen eindejaarsuitkering en salaris	1.692.254	1.304.959
Vooruitontvangen opbrengsten	1.949.078	490.603
Overige nog te betalen kosten	2.153.410	2.568.067
	<u>5.794.742</u>	<u>4.363.629</u>

De vooruitontvangen opbrengsten zijn hoger, doordat er meer subsidieopbrengsten zijn waarvoor nog een prestatie moet worden geleverd, of waarop een terugbetaling aan de subsidieverstrekker plaats gaat vinden.

Er zijn ultimo 2023 minder nagekomen kosten te verwachten dan in 2022.

13) Financiële instrumenten

Voor de toelichting op primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de specifieke postgewijze toelichting. Hierna is het beleid van de groep opgenomen ten aanzien van financiële risico's.

Algemeen

De belangrijkste financiële risico's waaraan de groep onderhevig is, zijn het renterisico, het liquiditeitsrisico en het kredietrisico. Het financiële beleid van de groep is erop gericht om op lange termijn de markttrentes te volgen. De groep maakt geen gebruik van financiële derivaten om de financiële risico's die verbonden zijn aan bedrijfsactiviteiten te beheersen.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor circa 66 % geconcentreerd bij twee grote zorgverzekeraars. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt 0,2 % van de handelsdebiteuren. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar de toelichting op paragraaf 12 kortlopende schulden en overlopende passiva.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De boekwaarde van de langlopende schulden bedraagt € 13,0 miljoen. De reële waarde is € 13,1 miljoen.

14) Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen en voorwaardelijke activa en verplichtingen

Aansprakelijkheid

Stichting tanteLouise stelt zich als hoofd van de groep hoofdelijk aansprakelijk voor de rechten en verplichtingen van haar groepsmaatschappijen.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Macrobeheersinstrument (RJ 655.403)

Onderdeel van de regeling Zvw is dat een overschrijding van het landelijke budgetplafond voor GRZ (geriatrische revalidatiezorg), ELV (eerstelijnsverblijfszorg), GZSP (Geneeskundige zorg specifieke patiëntgroepen en medische verklaring), en Wijkverpleging zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 is er geen verplichting bekend bij tanteLouise. Stichting tanteLouise Zorg is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersingsinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze eventuele verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van de stichting per 31 december 2023.

Stichting tanteLouise
Bergen op Zoom

Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Stichting tanteLouise Zorg:

2023

	< 1 jaar	1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huurverplichtingen	5.821.160	23.307.947	22.981.761	52.110.868
	5.821.160	23.307.947	22.981.761	52.110.868

2022

	< 1 jaar	1 jaar en < 5 jaar	> 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huurverplichtingen	5.505.456	23.532.419	25.725.402	54.763.277
	5.505.456	23.532.419	25.725.402	54.763.277

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Stuijvenburgh, Van der Goesstraat 2, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 22 januari 2027) omvang op jaarbasis

€ 1.047.600

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander, voor de huur van het complex aan de kardinaal de Jonglaan te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 1 april 2024) omvang op jaarbasis:

€ 257.300

Huurovereenkomst met Superstone 2 NV (onderdeel van Cofinimmo group) voor de huur van het complex Residentie Moermont, Veilingdreef 6 te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 30 juni 2033) omvang op jaarbasis:

€ 2.698.200

Huurovereenkomst met Woonstichting Stadlander voor de huur van het complex van woonzorgcentrum Vissershaven, van Konijnenburgweg 34, te Bergen op Zoom (huurovereenkomst tot 7 april 2044) omvang op jaarbasis:

€ 640.700

Huurovereenkomst met Stadlander voor de huur van het woonzorgcentrum Vossemeren, Dortmundstraat 18, te Nieuw-Vossemeer + aanleunwoningen (huurovereenkomst tot 15 maart 2035) omvang op jaarbasis:

€ 320.500

Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de GRZ in Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot 8 mei 2035) omvang op jaarbasis:

€ 599.700

Huurovereenkomst met Bravis Ziekenhuis voor de huur van de ruimte voor de uitbreiding GRZ Bravis Ziekenhuis. (huurovereenkomst tot en met 1 mei 2036) omvang op jaarbasis:

€ 178.800

Huurovereenkomst met Stichting Woonzorg Nederland voor de huur van het verzorgingshuis, de Ruyterstraat 2 in Dinteloord. (huurovereenkomst tot en met 31-12-2025) omvang op jaarbasis:

€ 324.000

Overige huurverplichtingen:

- Woonstichting Woensdrecht (huur Heideduinste 1-20)	€ 6.600
- Van Breemen (huur opleidingscentrum)	€ 39.000
- Gemeente Steenbergen (huur grond Ruitersallen)	€ 3.000
- Stadlander (huur tbv dagverzorging aan de Fonteyne)	€ 21.300
- GGZWNB (huur perceel Bosgaard)	€ 49.600
- Heijnen (Huur Drukkerij 3 Steenbergen)	€ 72.500
- Scheldedok participatie (Scheldedok gezondheidscentrum)	€ 14.600

Contracten overige leveranciers (omvang op jaarbasis):

Automatiseringscontracten	€ 1.194.629
Energie contracten	€ 2.803.784
Huishoudelijke contracten	€ 3.557.035
Lease-contract	€ 45.096
Onderhoudscontracten niet onroerende zaken	€ 1.648.867
Onderhoudscontracten onroerende zaken	€ 1.212.956
Voedingscontracten	€ 4.527
Zorggerelateerde contracten	€ 1.544.510

Toelichting op de onderscheiden posten van de geconsolideerde winst- en verliesrekening

16) Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1) Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengst GZSP	109.206	97.655
Opbrengst GRZ	7.314.368	6.126.188
Opbrengst Paramedische dienstverlening	886.180	895.714
Opbrengst Wijkverpleging	1.113.304	1.082.749
Opbrengst Eerste lijnsverblijf	1.966.970	2.264.067
	<u>11.390.028</u>	<u>10.466.373</u>

De opbrengsten GRZ zijn hoger dan voorgaand verslagjaar, door een tariefstijging en door een stijging van het gemiddeld aantal bezette plaatsen.

16.2) Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengst Wet Langdurige zorg	124.521.634	117.984.303
	<u>124.521.634</u>	<u>117.984.303</u>

Toelichting:

De opbrengsten Wlz zijn hoger dan in 2022 vanwege reguliere indexeringen.

**16.3) Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies
of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg**

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	1.113.084	1.683.862
	<u>1.113.084</u>	<u>1.683.862</u>

Toelichting:

Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS bestaat uit de volgende subsidies:

- Subsidie praktijkleren	383.721
- Subsidie stagefonds	438.504
- Subsidie sectorfonds	284.259
- Subsidie Behoud langdurig zieke zorgwerknemers	6.600
	<u>1.113.084</u>

De afname van de subsidies betreft de subsidies voor opleiding van zorgpersoneel.

De exploitatiesubsidies zijn geheel als bate verwerkt in boekjaar 2023 aangezien de gesubsidieerde uitgaven ook ten laste van dit boekjaar zijn gekomen.

16.8) Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten uit zorg gefinancierd vanuit de aanvullende verzekering	268.071	268.842
Opbrengsten uit zorg gefinancierd door de patiënt	85.678	36.480
	<u>353.749</u>	<u>305.321</u>

19) Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten WMO	1.868.713	1.336.414
Opbrengsten winkel	173.719	163.215
Opbrengsten maaltijdverzorging	756.535	562.434
Opbrengsten verhuur onroerende zaken	127.227	106.911
Opbrengsten uit uitleen personeel	877.839	802.476
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	209.294	344.119
Overige opbrengsten	22.647	163.636
	<u>4.035.973</u>	<u>3.479.205</u>

Toelichting:

De overige subsidies bestaan voornamelijk uit subsidies voor innovatie en ontwikkeling.

20) Overige bedrijfsopbrengsten

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

	2023	2022
	€	€
Verkoopresultaat vastgoed	0	2.540.736
	<u>0</u>	<u>2.540.736</u>

Toelichting:

Er is in 2023 geen verkoopresultaat op verkoop van vastgoed.

21) Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	7.390.648	5.074.991
	<u>7.390.648</u>	<u>5.074.991</u>

Toelichting:

Door krapte op de arbeidsmarkt is meer extern zorgpersoneel ingehuurd.

22) Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	72.587.363	69.805.028
Sociale lasten	10.444.085	10.453.098
Pensioenlasten	5.795.043	5.683.398
	<u>88.826.491</u>	<u>85.941.524</u>

	2023	2022
	€	€

Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag aan overige personeelskosten begrepen van: 3.450.947 4.843.986

Het gemiddelde aantal in de groep werkzame werknemers, berekend op fulltimebasis en uitgeplitst naar activiteit, bedroeg:

	2023	2022
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	1.385	1.360
	<u>1.385</u>	<u>1.360</u>

Toelichting:

De personeelskosten zijn gestegen, doordat er in 2023 gemiddeld 25 FTE's meer in dienst waren dan in 2022. Daarnaast is er een loonsverhoging geweest van 3% per 1 maart en 5% per 1 oktober.

De overige personeelskosten zijn in 2023 lager dan in 2022, doordat er in 2022 een eenmalige uitkering aan het personeel is verstrekt. Dit was in 2023 niet het geval.

23) Afschrijvingen op materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Materiële vaste activa	5.542.813	4.743.045
	<u>5.542.813</u>	<u>4.743.045</u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het mutatie-overzicht materiële vaste activa zoals dit is opgenomen onder punt 2 van de toelichting op de balans.

26) Overige bedrijfskosten

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	9.549.386	8.586.897
Algemene kosten	8.357.676	8.432.325
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	6.576.842	6.141.304
Onderhoud- en energiekosten	5.670.496	4.378.392
Huur en leasing	5.976.935	5.606.341
Dotatie/vrijval voorzieningen	139.449	323.498
	<u>36.270.784</u>	<u>33.468.758</u>

Toelichting:

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten:

De kosten van voedingsmiddelen zijn gestegen doordat er meer inkoop is geweest voor de winkels en restaurants op de locaties. Er worden hierdoor ook meer opbrengsten gegenereerd, welke zijn verantwoord in de overige bedrijfsopbrengsten. De hotelmatige kosten zijn gestegen doordat de schoonmaakkosten zijn gestegen.

Algemene kosten

De algemene kosten zijn nagenoeg gelijk aan voorgaand jaar.

Patiënt- en bewonersgebonden kosten

De patiënt- en bewonersgebonden kosten zijn gestegen, doordat er meer kosten zijn voor innovatieve verpleegmiddelen.

Onderhoud- en energiekosten

De onderhoud- en energiekosten zijn hoger dan voorgaand jaar. Dit komt doordat er een stijging van de energiekosten was na afloop van het vaste contract.

Huur en leasing

De stijging van de post huur en leasing, wordt voornamelijk veroorzaakt door de reguliere indexering van de huren van de panden.

Dotatie/vrijval voorzieningen

De kosten voor dotaties en vrijval voorzieningen is lager dan in 2022. De voornaamste redenen hiervan zijn, dat er enerzijds is er een dotatie geweest aan de nieuw gevormde voorziening voor eigenrisicodragerschap WGA/WIA, en anderzijds een onttrekking is geweest van de voorziening langdurig zieken.

Honoraria accountantsorganisatie

2023	Deloitte Accountants	€
Controle van de jaarrekening	92.771	
Andere controle opdrachten	13.669	
	<u>106.440</u>	
2022	Deloitte Accountants	€
Controle van de jaarrekening	86.621	
Andere controle opdrachten	10.027	
Fiscale adviesdiensten	5.474	
Andere niet-controlediensten	3.206	
	<u>105.328</u>	

Het honorarium voor controle van de jaarrekening is gebaseerd op het totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft.

27) Financiële baten en lasten

	2023	2022
	€	€
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	24.281	-127.093
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	218.862	462.080
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	490.127	-1.148.118
Rentelasten en soortgelijke kosten	-621.379	-595.694
	<u>111.891</u>	<u>-1.408.825</u>

32) Transacties met verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie tussen de instelling, haar deelnemingen en hun bestuurders en leidinggevende Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

Toelichting op de onderscheiden posten van het geconsolideerd kasstroomoverzicht

33) Toelichting op kasstromen

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

In 2023 zijn er geen bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa geweest.

De overige waardeveranderingen bestaan voornamelijk uit de waardeverandering van de effectenportefeuille.

De mutatie voorzieningen heeft vooral betrekking op de voorzieningen inzake personeel, waar bij de nieuw gevormde voorziening Eigen risicodragers WGA/WIA een omvang heeft van € 305.789,-.

De vorderingen zijn afgenomen, onder andere doordat er in 2022 nog een vordering was inzake het financieringsverschil. In 2023 is hiervoor een schuldpositie.

De operationele schulden zijn licht gedaald.

Onder de investeringen in materiële vaste activa zijn alleen de investeringen opgenomen waarvoor in 2023 geldmiddelen zijn opgeofferd.

De aflossing van de langlopende schulden is in 2023 nagenoeg gelijk aan 2022.

34) Samenstelling geldmiddelen

	€	€
Liquide middelen per 31 december 2022	29.066.784	
Effecten per 31 december 2022	<u>9.507.268</u>	
Geldmiddelen per 31 december 2022		38.574.052
Balansmutatie geldmiddelen in 2023		<u>-814.798</u>
Liquide middelen per 31 december 2023	27.631.584	
Effecten per 31 december 2023	<u>10.127.670</u>	
Geldmiddelen per 31 december 2023		37.759.254

De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

35) Bezoldigingsinformatie op grond van de Wet normering topinkomens

Naam Topfunctionaris	Functie
I.H.R. Roks	Lid Raad van Bestuur
J.K. van Wijnen	Lid Raad van Bestuur
M.W.M. de Graaff - de Vries	Lid Raad van Toezicht
P.A. van der Maas	Voorzitter Raad van Toezicht
E.P.J.M. Aarts	Lid Raad van Toezicht
R. Huijsman	Lid Raad van Toezicht
A.W.M. Corver	Lid Raad van Toezicht
S.C.M. Willems	Lid Raad van Toezicht

37) Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum vermeldenswaard.

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2023 vastgesteld in de vergadering van van 6 mei 2024.

De Raad van Toezicht van de Stichting tanteLouise heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van van 28 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

I.H.R. Roks
(Raad van Bestuur)

W.G.

J.K. van Wijnen
(Raad van Bestuur)

W.G.

P.A. van der Maas
(voorzitter Raad van Toezicht)

W.G.

R. Huijsman
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

A.W.M. Corver
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

S.C.M. Willems
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

E.P.J.M. Aarts
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

M.W.M. de Vries
(lid Raad van Toezicht)

W.G.

E.F. van der Poel
(lid Raad van Toezicht)

Stichting tanteLouise
Bergen op Zoom

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring

Statutaire regeling betreffende de bestemming van het resultaat

In de statuten is niets opgenomen over de bestemming van het resultaat.

Nevenvestigingen

De stichting tanteLouise heeft geen nevenvestigingen.