

Jaarverslag 2023

Bestuursverslag en jaarrekening



Kernwaarden

Veiligheid

- "Ik geef ruimte en bescherm"
- "Ik ben er voor u"

Hartelijkheid & nabijheid

- "Mag ik u helpen?"
- "Ik ben er met hart, hoofd en handen"

Respect & integriteit

- "Ik zie u"
- "Ik ben betrouwbaar"

Leren & verbeteren

- "Ik sta stil bij wat ik doe"
- "Ik leer elke dag"

Voorwoord

Hoe sluiten we zo goed mogelijk aan op dat wat ertoe doet voor de zorgvrager in zijn of haar leven? Deze vraag en het samen vinden van de antwoorden hierop vormt de drijfveer van de medewerkers en vrijwilligers van Swinhove Groep. Kwaliteit van leven behelst ervaringen en verlangens, die voor iedereen anders zijn en ook in de loop van de tijd veranderen. Onze opdracht ligt in het aansluiten op de beleving van het moment zelf. Met daarbij het uitgangspunt dat er eindeloos veel meer is wat wel kan dan wat er niet kan.

Gesteund vanuit onze kernwaarden – Veiligheid, hartelijkheid en nabijheid, respect en integriteit – hebben we in 2023 vanuit dit principe gewerkt en een stevige basis voor omgevingszorg gelegd als leidende methode voor de benadering van mensen met dementie. Het leren en verbeteren hierin stopt nooit, ook in 2024 zal dit onze prioriteit behouden. In lijn met onze maatschappelijke opdracht en ontwikkelingen in sector en samenleving zijn we ook trots op de uitwerking van de visie op familieparticipatie die er ligt. In samenspraak met medewerkers en leden van de (C)CR, OR en PAR kan deze visie gedragen vertaald worden naar mogelijkheden in de dagelijkse praktijk.

Terugkijkend naar 2023 ervaarden we de voortdurende druk op de zorgsector door de toenemende zorgzwaarte, krapte op de arbeidsmarkt, kostenstijgingen en achterblijvende c.q. achterwege blijvende financiële compensatie. Ontwikkelingen die ook de dagelijkse praktijk raken en waardoor soms veel gevraagd wordt van medewerkers en leidinggevenden. De waardering voor hun inzet is hier dan ook meer dan op zijn plaats.

De ontwikkelingen stimuleren ons echter in het vinden van samenwerking, flexibiliteit en innovatie. Ook vraagt het om een scherp oog te houden op het behalen van resultaten binnen gestelde kaders. Naar verwachting zal de sector de komende jaren vanuit dit kwetsbaar evenwicht haar maatschappelijke opdracht moeten vervullen. En daarbij hoort onlosmakelijk bij, het vinden van nieuwe wegen om de zorg en ondersteuning van ouderen toekomstbestendig te maken.

Belangrijke stap naar die toekomst is de voorgenomen fusie per 1 april 2024 met de VVT-organisaties het Parkhuis en Het Spectrum. Wij delen de overtuiging dat wij gezamenlijk de ouderenzorg in de regio Dordrecht/Zwijndrecht beter toegankelijk, kwalitatief goed, innovatief en beter betaalbaar kunnen houden, dan dat wij dit als afzonderlijke organisaties kunnen. Dit bovenal vanuit de drijfveer om meerwaarde voor cliënten te bieden zodat zij zorg en welzijn ontvangen die aansluit op hun levensbehoefte. Na een periode van zorgvuldige voorbereiding kijken we dan ook uit naar het samengaan in de nieuwe organisatie Salios vanaf 1 april 2024.

Ik wens u veel leesplezier.

Lilian Bouman, bestuurder Swinhove Groep

Inhoudsopgave

Voorwoord		Pagina
Deel 1.1 Bestuursverslag		
1.	Algemene informatie	4
2	Gang van zaken gedurende het boekjaar	22
3	Stand van zaken per balansdatum	23
4	Voornaamste risico's en onzekerheden	24
5	Maatschappelijk verantwoord ondernemen	28
6	Toekomstparagraaf	30
Deel 1.2 Jaarrekening		
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	33
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2023	34
1.2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	35
1.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	36
1.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	41
1.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa 2023	45
1.2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)	46
1.2.8	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2023	47
1.2.9	WNT	50
1.2.10	Vaststelling en goedkeuring	52
1.3 Overige gegevens		
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	54
1.3.2	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	54
1.3.3	Gebeurtenissen na balansdatum	54

Deel 1.1 Bestuursverslag

1. ALGEMENE INFORMATIE

Naam rechtspersoon	Stichting Swinhove Groep
Adres	Plantageweg 3
Postcode	3333 GZ
Plaats	Zwijndrecht
Telefoonnummer	078 6255 500
Identificatienummer Kamer van Koophandel	24364136
E-mailadres	info@swinhovegroep.nl
Internetpagina	www.swinhovegroep.nl

1.1. Missie, visie en kernwaarden

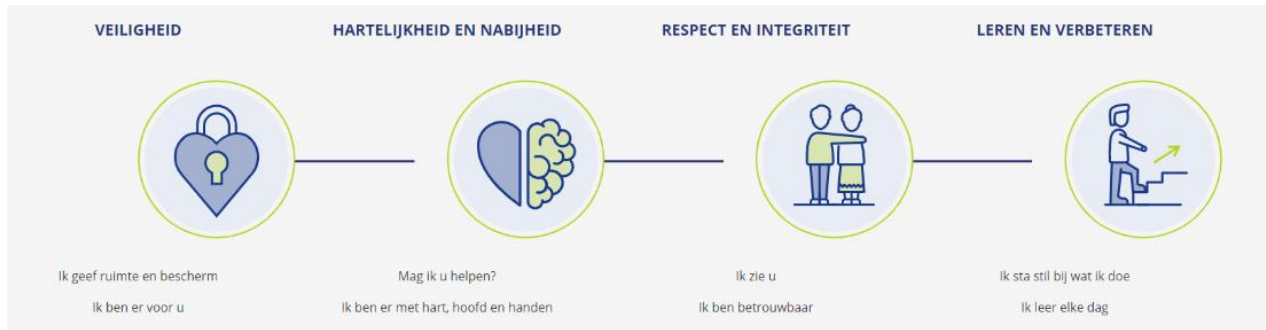
Swinhove Groep is specialist in zorg, behandeling en begeleiding voor kwetsbare ouderen. Onze medewerkers en vrijwilligers werken daarbij dagelijks vanuit de volgende **missie**:

Swinhove Groep ondersteunt kwetsbare ouderen en hun naasten bij het leven dat zij willen leven, met de waarden en gewoonten die daarin voor hen belangrijk zijn. Wij richten onze aandacht en energie daarin samen met de cliënt en diens netwerk op wat er nog wèl kan en trekken gezamenlijk op daar waar ondersteuning nodig is.

In de **visie** van Swinhove Groep staat de cliënt centraal:

Hoe sluiten we zo goed mogelijk aan op dat wat ertoe doet voor onze cliënten? Deze vraag en het samen met u vinden van de antwoorden hierop vormen de drijfveer van de medewerkers en vrijwilligers van Swinhove Groep. Kwaliteit van leven behelst ervaringen en verlangens, die voor iedereen anders zijn en ook in de loop van de tijd veranderen. Onze opdracht ligt in het aansluiten op de beleving van het moment zelf. Met daarbij het uitgangspunt dat er eindeloos veel meer is wat wel kan dan wat er niet kan.

Het bovenstaande betekent dat wij zorg leveren die past bij de wensen en behoeften van cliënten en hen ondersteunen om het leven te leven zoals zij dat willen leven. Onze kernwaarden geven richting aan de dagelijkse zorg en de wijze waarop onze medewerkers handelen.



In lijn met het meerjaren strategisch beleidsplan en de Kaderbrief van 2023 werkte Swinhove Groep stap voor stap aan het realiseren van haar de strategie. Swinhove Groep heeft haar positie in de regio weten te behouden, mede door de goede en liefdevolle zorg van medewerkers. Voor inwoners en ketenpartners in de gemeente Zwijndrecht en omgeving is Swinhove Groep dé partner op het gebied van ouderenzorg.

1.2 Kernactiviteiten en kerngegevens

Swinhove Groep is een middelgrote ouderenzorg organisatie met vijf locaties, te weten Ambachtstaete, Swinhove, Lindonk, Lichtkring en IJsvogel. Het werkgebied van Swinhove Groep omvat de Zwijndrechtse Waard (gemeenten Zwijndrecht en Hendrik-Ido-Ambacht). De stichting valt onder het Zorgkantoor Regio Waardenland.

Met ongeveer 780 medewerkers en 390 vrijwilligers leveren we een belangrijke bijdrage aan de zorg voor en het welbevinden van ongeveer 700 cliënten. Swinhove Groep biedt:

- Verpleeghuiszorg
- Geriatrische revalidatie zorg
- Verzorgd wonen
- Thuiszorg
- Dagbesteding
- Eerstelijnszorg
- Casemanagement dementie.

Swinhove Groep levert geen zorg als onderaannemer.

In de volgende tabel zijn de kerngegevens van Swinhove Groep weergegeven:

Kerngegevens	Aantal/Bedrag 2023
Patiënten/cliënten/productie/capaciteit	
Aantal intramurale cliënten in verslagjaar (inclusief GRZ)	826
Aantal bedden	380
Aantal uren extramurale productie in verslagjaar	27.919
Aantal dagdelen dagactiviteiten	13.321
Aantal intramurale verzorgingsdagen in verslagjaar	16.544
Aantal intramurale verpleegdagen in verslagjaar	91.383
Aantal intramurale verpleegdagen GRZ (Geriatrische Revalidatie Zorg)	10.439
Personeel	
Aantal personeelsleden in loondienst op 31 december	724
Aantal FTE personeelsleden in loondienst op 31 december	418
Bedrijfsopbrengsten	
Totale bedrijfsopbrengsten in verslagjaar	40.786.000
Waarvan wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	32.322.000
Waarvan omzet GRZ	2.785.000
Waarvan overige bedrijfsopbrengsten	5.679.000

1.3 Structuur

1.3.1 Juridische structuur

Swinhove Groep is een stichting waarin alle activiteiten betreffende de intramurale en extramurale zorg en behandeling van de organisatie zijn ondergebracht.

Voorgenomen fusie

Van belang te vermelden is dat Swinhove Groep in 2023 de juridische fusie met het Parkhuis en Het Spectrum per 1 april 2024 voorbereidde. De top- en managementstructuur voor de fusieorganisatie, genaamd Salios, is in 2023 ontwikkeld. De insteek is om een compacte organisatie te bewerkstelligen die vanuit een overgangperiode vanaf 1 april 2024 gedoseerd integreert tot één organisatie. Bij aanvang van de fusieorganisatie op 1 april 2024 zal de raad van bestuur bestaan uit de huidige drie bestuurders van de drie afzonderlijke organisaties. Dit biedt herkenbaarheid en bestendigt voor de eerste periode de kennis over de drie organisaties. De

drie bestuurders vormen een collegiaal bestuur, die elk vanuit een directe verbondenheid met en verantwoordelijkheid voor het primaire proces werken aan het belang van de cliënt en/of medewerker.

De managementstructuur is in 2023 ingericht met als uitgangspunt om een platte organisatiestructuur neer te zetten vanaf de fusie waarbij verantwoordelijkheden zo laag mogelijk in de organisatie belegd worden om zelforganisatie en eigenaarschap te vergroten.

Na de fusiedatum wordt vanuit gezamenlijkheid gewerkt aan de integratie om een toekomstbestendige organisatie te bouwen. Reden om in 2024 onder andere de besluitvorming voor een integratie- en harmonisatieplan op te pakken.

Bijzonderheden in de huidige structuur:

- Stichting Swinhove Groep is verbonden met de Stichting Sociëteit Zwijndrechtse Waard. De bevoegdheid van Swinhove Groep in deze stichting bestaat uit het benoemen van bestuursleden.
- Stichting Swinhove Groep treedt op als één van de bestuurders van de Stichting Diensten Woonzorgalliantie Zwijndrechtse Waard. Deze stichting is niet (meer) actief.

1.3.2 Organisatie

Het dagelijks bestuur is in handen van de bestuurder. Het bestuur van Swinhove Groep bestaat uit één bestuurder, mevrouw drs. Lilian Bouman MBA-H. De bestuurder is eindverantwoordelijk voor de strategie, het beleid, de financiën en het realiseren van de organisatiedoelstellingen van Swinhove Groep. Het managementteam bestaat uit de manager Bedrijfsvoering en de manager Wonen, Zorg en Behandeling. De managers geven leiding aan de teamleiders. De teamleiders zijn de operationeel leidinggevendende van de zorgteams en ondersteunende teams. Door langdurige uitval van twee managementteamleden wegens ziekte was interim vervanging noodzakelijk om de belangrijkste taken voort te zetten. Met de voorbereiding voor de fusie parallel deed deze situatie aanspraak op de flexibiliteit en inzet van de bestuurder, teamleiders en andere betrokkenen om de continuïteit van het werk te borgen. Met vereende kracht is dit gelukt.

In 2023 werkte Swinhove Groep verder aan de ontwikkeling van het schillenmodel als huidige structuur en ondersteuning, waarmee we het primair proces organiseren. Daarin wordt uitgegaan van een vast zorgteam rondom de cliënt (de kern) met ondersteuning van een kwaliteitsverpleegkundige en een coach Welzijn en Gedrag. Het team wordt aangevuld en aangestuurd door de teamleider. Vanuit het expertisecentrum zijn per woongroep of afdeling (para-)medici verbonden. Deze teamopbouw zorgt voor meer continuïteit en meer bekende gezichten voor zowel de cliënt als de medewerker.

Met ondersteuning van het verbeterprogramma Waardigheid en trots op locatie is de rolbestending van deze structuur en het leiderschap ontwikkeld. Met als resultaat dat bij de afsluiting van het traject eind 2023 het schillenmodel stevig ingebed functioneert.

De Raad van Bestuur legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht op de voorbereiding en uitvoering van het beleid, bedrijfsvoering en algemene zaken binnen Swinhove Groep. De raad van Toezicht vervult de werkgeversrol van de bestuurder en fungeert als klankbord voor de bestuurder. In hoofdstuk 5 vindt u het jaarverslag 2023 van de Raad van Toezicht van Swinhove Groep.

Cliënten hebben het recht mee te praten en mee te denken over het beleid van de organisatie. Om dit mogelijk te maken zijn er verschillende Cliëntenraden actief binnen Swinhove Groep. Swinhove Groep heeft vier lokale cliëntenraden (Swinhove en Ambachtstaete, De Lichtkring, De Lindonk, De IJsvogel) en een Centrale Cliëntenraad. Binnen de Centrale Cliëntenraad worden alle locatie overstijgende belangen behartigd. De Wet medezeggenschap cliënten in de zorg (Wmcz) 2018 geeft richting aan de wijze waarop de cliëntenraden geïnformeerd en betrokken dienen te worden bij beleids- en besluitvorming binnen de organisatie, de in 2020 herziene reglementen sluiten hierop aan. De CCR en de bestuurder overlegden ook in 2023 op diverse momenten gedurende informele overleggen en vergaderingen over thema's als zinvolle activiteiten, spiegelgesprekken, CTO en de visie op samenwerking met informele zorg. Daarnaast waren de leden van de Cliëntenraden actief betrokken bij het fusietraject. Over alle activiteiten van de Cliëntenraden wordt jaarlijks een jaarverslag opgesteld dat breed wordt gedeeld.

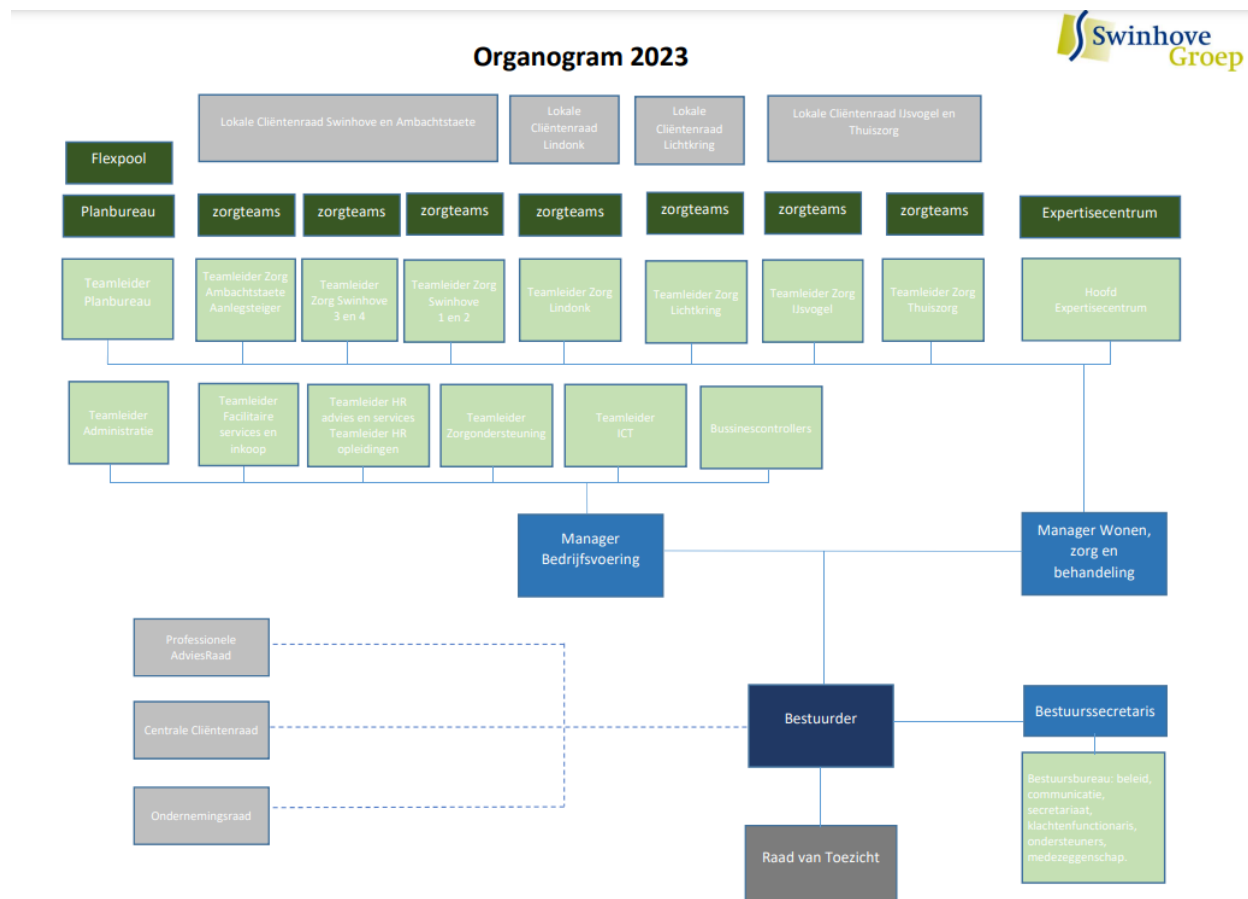
Het werven van nieuwe (lokale of centrale) cliëntenraadsleden vroeg in 2023 meer aandacht omdat het merkbaar lastiger wordt nieuwe leden aan te trekken. Na reflectie op de oorzaken is vervolgens op gerichte plekken de werving hernieuwd in gang gezet.

De Ondernemingsraad van Swinhove Groep behartigt de belangen van alle medewerkers van Swinhove Groep. De Ondernemingsraad heeft het recht om advies te geven over besluiten die belangrijke financiële, economische en/of organisatorische gevolgen hebben. Voor besluiten over bepaalde personele regelingen is er instemming van de ondernemingsraad nodig. Tenslotte mag de ondernemingsraad ook zelf het initiatief nemen en met voorstellen komen. Op allerlei dossiers, waaronder de fusie, de kaderbrief, het kwaliteitsplan en planning en formatie aangelegenheden zijn de leden van de Ondernemingsraad betrokken en is inbreng en advies gegeven.

De Ondernemingsraad en de bestuurder overlegden ook in 2023 op diverse momenten: informele overleggen, overlegvergaderingen en Artikel 24 overleggen. De Ondernemingsraad deelde de verslaglegging van de formele vergaderingen en het jaarverslag met de medewerkers van Swinhove Groep. De samenwerkingsafspraken tussen de Ondernemingsraad en de bestuurder zijn vastgelegd in een reglement.

De Professionele Adviesraad is een adviesraad waarin de beroepsgroepen (verzorgenden, verpleegkundigen en behandelaren) die direct betrokken zijn bij de zorg aan cliënten zijn vertegenwoordigd. De PAR brengt vanuit een beroepsinhoudelijke invalshoek advies uit aan de bestuurder over vraagstukken die alle professionals en hun onderlinge samenwerking aangaan en levert op deze manier een bijdrage aan beleids- en besluitvorming.

De Eerste Geneeskundigen zijn een belangrijke verbindende schakel binnen de organisatie en binnen de zorg(keten). Zij zijn een gesprekspartner voor de bestuurder en manager WZB en geven gevraagd en ongevraagd advies.



1.4 Personele bezetting

Personeel op het niveau van uw gehele organisatie

Personeel	Instroom aantal personen in 2022	Instroom aantal personen in 2023	Instroom aantal fte's in 2022	Instroom aantal fte's in 2023	Uitstroom aantal personen in 2022	Uitstroom aantal personen in 2023	Uitstroom aantal fte's in 2022	Uitstroom aantal fte's in 2023
Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL	151	180	66.55	80	165	182	84	72
Zelfstandige	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ingehuurd personeel (uitzendkrachten)	90	90	90	90	50	50	12	12
Totaal personeel	241	270	116.55	170	215	232	96	84
• Waarvan zorgverleners	225	260	110	160	200	222	90	80

Personeel	Aantal werkzame personen op 31 december 2022	Aantal werkzame personen op 31 december 2023	Aantal fte's op 31 december 2022	Aantal fte's op 31 december 2023	Verloop personen (instroom - uitstroom) in 2022	U Verloop personen (instroom - uitstroom) in 2023	Gemiddeld aantal personen (berekend) in 2022	Gemiddeld aantal personen (berekend) in 2023
Personeel in loondienst incl. leerlingen BBL	723	724	408	418	-32	-2	726	700
Zelfstandige	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Ingehuurd personeel (uitzendkrachten)	125	59	75	24	50	40	100	100
Totaal personeel	848	783	483	442	18	38	826	800
• Waarvan zorgverleners	820	760	420	384	16	38	798	782

	Aantal werkzame personen op 31 december 2022	Aantal werkzame personen op 31 december 2023
Stagiaires	28	9
Vrijwilligers	600	390

1.5 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

1.5.1 Investeren in de zorg die wij leveren (de cliënt)

Onze cliënten ontvangen de zorg en ondersteuning in een omgeving die aansluit bij de zorgvraag en de ruimte biedt om het leven te leiden dat zij wensen. Vanuit die drijfveer hebben we in 2023 aan onze ambitie als expert op het gebied van de zorg voor kwetsbare ouderen in Zwijndrecht op allerlei deelgebieden invulling gegeven. Focus daarbij lag op de ontwikkeling van persoonsgerichte (omgevings)zorg en het versterken van het methodisch handelen als stevige basis voor kwaliteit. Met succes kreeg dit in 2023 de volgende invulling:

- Trainingscyclus Omgevingszorg voor teamleden van pg-woongroepen om de kwaliteit van de persoonsgerichte zorg met omgevingszorg als leidende methode voor benadering van mensen met dementie te versterken. Medewerkers op locatie De Lindonk en De Lichtkring, gevolgd door de locatie Swinhove, ontvingen deze training. Hierdoor kreeg men handvatten voor de omgang met mensen met een beschadigd brein. En verkreeg men inzicht in de mogelijkheden om de invloed van de omgeving af te stemmen op dat wat passend is voor cliënten.
- De training methodisch werken startte in de somatiek woonomgeving voor medewerkers van Ambachtstaete (GRZ) en De IJsvogel. Gevolgd door de andere locaties van Swinhove groep. Het uniform en gestandaardiseerd werken kreeg daarmee een impuls als beoogde stevige basis van handelen.
- Het traject Waardigheid en trots ondersteunde deze beweging op het gebied van leiderschap. Zo had de samenwerking in de driehoek van teamleider, kwaliteitsverpleegkundige en welzijnscoach per team de focus. Dit om verbetermogelijkheden te benoemen en die te realiseren vanuit ieders taak, rol en verantwoordelijkheid. Per locatie kregen kernteams verder vorm en inhoud. De kernteams zijn multidisciplinair samengesteld, waarbij ook een vertegenwoordiging vanuit de lokale Cliëntenraad deelneemt.
- Familieparticipatie. Met een brede vertegenwoordiging zijn we in 2023 gekomen tot een gedragen visie op samenwerking met informele zorgdragers. Dit resulteerde naast een vastgestelde visie eind 2023 in een lokale aanpak die is opgenomen in de jaarplannen van 2024.
- Ook in 2023 ontwikkelde Swinhove Groep zich verder t.a.v. digitalisering en innovatie om passende zorg te bieden en medewerkers te faciliteren in hun werk. Onder meer door het optimaliseren van leefcirkels op locaties en de experimentele inzet van slimme nachtzorg door implementatie van Momo-bedsense. De uitkomsten hiervan waren succesvol wat leidt naar een bredere inzet van deze technologie op woongroepen in Swinhove in 2024.
- Uit hoofde van vroegtijdige zorgplanning werd de *handreiking zorg rondom het levenseinde* met brede betrokkenheid opgesteld. Deze professionele handreiking

ondersteunt in het gesprek hierover met de cliënt en naaste over de wensen en behoefte die leven. In 2024 blijft de aandacht op de vertaling van deze inzichten in de praktijk.

- De realisatie van verdere de doelstellingen in het Kwaliteitsplan 2023. De resultaten zijn terug te vinden in het Kwaliteitsverslag 2023.

1.5.2 Investeren in onze medewerkers

Onze medewerkers voelen zich gezien en gewaardeerd, er is aandacht voor goede arbeidsomstandigheden en doorgroeimogelijkheden en de medewerker toont eigenaarschap om van elke dag een mooie dag te maken voor de cliënt en zichzelf. Onze medewerkers zijn het hart van de organisatie. Persoonsgerichte zorg leveren betekent niet alleen aandacht hebben voor de cliënt en diens naaste(n), maar ook voor de medewerker.

Onlosmakelijk van deze ambitie is het aantrekken en behouden van voldoende (geschoolde) medewerkers. Ook in 2023 stelde ons dat voor een uitdaging ons hierin effectief te bekwamen omdat de situatie op de arbeidsmarkt de komende jaren niet zal verbeteren. Voor Swinhove Groep begint het in het zijn van een goede, betrouwbare en aantrekkelijke werkgever waar medewerkers zich gezien en gewaardeerd voelen. Waar aandacht is voor goede arbeidsomstandigheden en doorgroeimogelijkheden voor medewerkers in alle fases van de loopbaan en waar aandacht is voor innovatie en het verminderen van onnodige (administratieve) werkzaamheden. Daar hebben we in 2023 in directe- en indirecte vorm aan gewerkt door:

1. Concreet uitvoering te geven aan werkgeluk en behoud van medewerkers. Zo is er veel aandacht voor medewerkers door ieder seizoen iets te organiseren, aandacht te schenken aan belangrijke momenten voor de medewerker en te werken aan de verbinding en plezier met de lente picknick, de zomerbarbecue, de kerstborrel, fitness op de werkvloer, relax caravan, verjaardagslunches etc.
2. Het basisrooster en roosterproces verder te optimaliseren. In het basisrooster kunnen medewerkers hun voorkeur voor bijvoorbeeld werkdagen aangeven en tijdig zien wanneer ze moeten werken. Hiermee wordt voldaan aan het kwaliteitskader en wet en regelgeving. Dit is voor medewerkers een belangrijke punt en verdere optimalisatie vergroot het werkplezier van medewerkers.
3. Ook in 2023 in onze medewerkers te investeren in kwantitatieve zin door in te zetten op de werving en onboarding van nieuwe medewerkers en op het behoud van de huidige medewerkers. Met veel aandacht voor een goed inwerkprogramma met de introductiebijeenkomsten en het aanstellen van een buddy voor iedere nieuwe medewerker.
4. In kwalitatieve zin te investeren in het opleiden en scholen van onze medewerkers zodat zij hun vak zo goed mogelijk kunnen uitoefenen en waar mogelijk door kunnen groeien. Dit met aandacht voor duurzame inzetbaarheid en loopbaancoaching.

- Vervolg te geven aan het programma Waardigheid en Trots op Locatie (WOL) aan het thema leiderschapsontwikkeling voor de teamleiders zorg en het middenkader als geheel.



In 2023 vervolgde Swinhove Groep de beweging naar gerichte activiteiten op het vergroten van werkgeeluk en verbinding van de medewerker, met een sleutelrol daarin voor de teamleider. Als werkgever vergroten we hierdoor ook de positieve naamsbekendheid bij familie, vrienden en kennissen van medewerkers.

Het medewerker tevredenheidsonderzoek toont dat deze inspanning zijn vruchten begint af te werpen. De waardering voor tevredenheid van medewerkers van Swinhove Groep laat een positieve stijgende trend zien.

1.5.3 Investeren in hoe we het werk organiseren (processen)

De zorgmedewerker ervaart dat hij/zij ondersteund wordt, minder administratieve lastendruk heeft en meer tijd kan besteden aan wat er voor de cliënt toe doet. In 2023 hebben we die beweging vervolgd. Met het oog op de fusie is een aantal processen en acties aangehouden om in 2024 deze processen gezamenlijk in te richten en te harmoniseren waar nodig. Daartoe wordt een integratie- en harmonisatieplan opgesteld door de fusiepartners.

- De doorontwikkeling van AFAS als ERP systeem als werkwijze van de administratieve afdelingen om optimaal aan te sluiten bij het primaire proces is afgerond in 2023. Na de fusie wordt mogelijk de stap naar andere AFAS-modules gezet.
- Bij alle teams is in 2023 een delegatie van MT en OR aangesloten om met medewerkers in gesprek te gaan over wat er leeft onder medewerkers. De bevindingen uit deze gesprekken hebben waar nodig hun vervolg gekregen in de organisatie jaarplannen van 2024.
- Proces van verzuim en alle inspanningen die er door leidinggevend en HR aan verzuim worden besteed heeft aandacht gekregen door o.a. training en begeleiding van teamleiders. Dit vertaalt zich terug in de cijfers, want het verzuim is verder teruggedrongen (het laagste cijfer in 4 jaar: van 9,77% in 2022 naar 7,02% in 2023).

- Proces van onboarding is verder gestroomlijnd. Het percentage medewerkers dat binnen een jaar weer vertrekt is gedaald van 36,1% naar 12,5% in 2023, wat ons overtuigt dat de oprechte aandacht voor medewerkers gewaardeerd wordt. Daarnaast is het actief monitoren van de vertrekredenen en deze inzichten vertalen naar activiteiten t.a.v. het werkgeluk van medewerkers ook helpend daarin.

1.5.4 Investeren in de bedrijfsvoering (financiën)

Swinhove Groep is een financieel gezonde organisatie, die stuurt op gezonde financiën omdat dit een belangrijke voorwaarde is voor het voortbestaan van onze organisatie. Ook in 2023 is vanuit bedrijfsvoering in brede zin gewerkt aan deze opdracht. Immers onze cliënten zijn het hart van de organisatie en door te investeren in onze bedrijfsvoering kunnen we onze missie richting hen vervullen: Persoonsgerichte verzorging, verpleging, behandeling en huisvesting bieden aan kwetsbare ouderen. We zetten dan ook in op voortdurende aandacht voor de juiste indicaties, verleende zorg vergoed krijgen en processen optimaliseren.

De kosten in de zorg zullen blijven stijgen. In de huidige markt is het van belang dat we vooruitdenken en proactieve maatregelen nemen om een sterke financiële basis te creëren. Hierdoor kunnen we niet alleen de zorg kwalitatief goed blijven aanbieden, maar ook ruimte creëren voor investeringen en innovatie die ons in staat stellen om nog beter aan de behoeften van onze cliënten te voldoen.

We willen de continuïteit van onze zorg en dienstverlening waarborgen. Dat kan als we financieel gezond zijn en blijven. Dit betekent dat we ook in 2023 gestuurd hebben op een goede balans tussen inkomsten en uitgaven en het zinnig en efficiënt inzetten van zorg en ondersteuning. Om dit te bereiken en behouden is het essentieel dat onze ratio's op orde zijn. Ook vanwege onze vastgoedstrategie. Dit alles vraagt om sturing op een rendement van minimaal 1,5%, met verankering in onze begroting. Vanuit dit beleid hebben we in 2023 - ondanks de uitdagende ontwikkelingen die de zorg treffen - met succes aan onze missie en strategische doelstellingen gewerkt. In dat licht noemen we dat;

- In 2023 vervolg gegeven is aan het oorspronkelijke financieel herstelplan uit 2020 om bovengenoemde solide basis – in een sterk veranderende sector – te realiseren en behouden. Dit is gedaan met grote inzet en brede betrokkenheid van (staf)afdelingen, teams, teamleiders, werkgroepen en management. En vanuit op de omstandigheden aangescherpte financiële kaders om passend opvolging te geven aan daling van het verzuim, op orde brengen van formatie en gezonde roosters en terugbrenging van de inzet van uitzendkrachten.
- Hiernaast verder ingezet is op verdere inkooprationalisatie en opbrengstenmaximalisatie;
- De stuurinformatie voor leidinggevendenden verder is ontwikkeld; - Het 'ontzorgen' van de zorg op het gebied van de juiste dienstverlening door de ondersteunende afdelingen en ICT-systemen. Dit heeft geleid tot actuele en heldere stuurinformatie op bedbezetting,

inzet formatie en verzuim zodat kort cyclisch op deze onderdelen gestuurd kon worden. AFAS als ondersteunende systeem hierin is verder ontwikkeld in 2023.

- Het schrappen van onnodige werkzaamheden onder de aandacht is gebleven, door bijvoorbeeld de ondertekening van de zorgovereenkomst te laten vervallen. Verder zijn met behulp van werkgroepen de optimalisatie van bijvoorbeeld het roosterproces, het proces van indiceren, het opleidingsproces en kwaliteits- en zorgproces succesvol opgepakt;
- Gericht ruimte gemaakt is binnen de begroting voor 'vrij' inzetbaar budget t.b.v. medewerkers (scholing, attenties, middelen). Kijken naar wat er wèl kan in plaats van wat er niet kan;
- Er vervolg gegeven is aan de uitvoering van de vastgoedstrategie en geïnvesteerd is in verdere verduurzaming van Swinhove Groep. Voor toelichting op dit laatste verwijzen we naar hoofdstuk 5.

Tot slot mag niet onvermeld blijven dat met het oog op de fusie per 1 april 2024 in dit verslagjaar al veel voorbereidende en oriënterende werkzaamheden verricht zijn ten behoeve van een solide bedrijfsvoering in de toekomst. Het proces van harmonisatie en integratie zal, onderbouwd vanuit een gelijknamig plan, invulling krijgen na de fusie voor Salios als geheel.

1.5.5 Samenwerking

Bij het beter op elkaar aansluiten, het eenvoudiger toegankelijk en beschikbaar maken en het efficiënter organiseren van de zorg en ondersteuning is samenwerking een noodzakelijk. Ketenpartners leveren hun onderscheidende meerwaarde aan de zorg- en dienstverlening van de cliënt; het werk van de één sluit aan op het werk van de ander. Samenwerking is daarin een onmisbare schakel en daar hebben we in 2023 belangrijke stappen in gezet.

Door de fusie met zorgorganisaties het Parkhuis en Het Spectrum ontstaat per 1 april de nieuwe organisatie Salios. Door die stap worden wij gezamenlijk een robuuste V&VT aanbieder en samenwerkingspartner die met behoud van de lokaal herkenbare signatuur slagvaardig en innovatief kan anticiperen op de uitdagingen van de komende jaren. Met als belangrijk doel om te zorgen dat onze huidige en toekomstige cliënten de zorg blijven ontvangen die ze nodig hebben. Samen streven wij naar een positie als betrouwbare, dragende en initiërende partner voor onze belangrijkste samenwerkingsrelaties.

Voor 2023 noemen we de belangrijkste samenwerkingsrelaties waaraan we werkten:

1. Huisartsen, ziekenhuizen, welzijnsorganisaties en apotheken

Samenwerken met deze partners kreeg in 2023 op cliëntniveau inhoud, met veelal betrokkenheid van naasten en mantelzorgers als belangrijke randvoorwaarde om goed in te kunnen spelen op de zorgvraag van de cliënt.

2. Verwijspunt 078

In dit samenwerkingsverband van zeven VVT-organisaties in de Drechtsteden, met één gezamenlijk punt voor aanmelding van nieuwe cliënten voor verwijzers, blijven we ook in 2024 in Salios verband samenwerken.

3. VVT Alliantie Waardenland

De VVT Alliantie Waardenland is een samenwerkingsverband van ouderenzorgorganisaties in de regio Waardenland en zorgkantoor VGZ waar we in 2023 onze bijdrage leverden in een gezamenlijke visie en actieplan voor de toekomst van de zorg. Het geeft een regionaal antwoord op de groeiende schaarste aan medewerkers en middelen in combinatie met de toenemende zorgvraag.

4. Lerend netwerk

Ook in 2023 betrof de samenwerking het gericht samenwerken met ons lerend netwerk met Rivas Zorggroep en het Parkhuis voor het delen van informatie, consultatie, benchmark en intervisie.

5. Overige samenwerking

Daarnaast onderhielden we een vruchtbare samenwerkingsrelatie met stakeholders als Stichting Drechtzorg, Werkgeversvereniging Zorg en Welzijn Zuid-Holland-Zuid, Zorgkantoor Waardenland/VGZ, gemeenten, welzijnsorganisaties, wooncorporaties, brancheorganisaties en kenniscentra. De meerwaarde van samenwerking met deze partijen hebben duidelijk ervaren. De wens en noodzaak om elkaar te vinden is gegroeid en draagt bij aan snellere en concrete resultaten. Tot slot vermelden wij dat Swinhove Groep participeert in Zwijndrecht in het samenwerkingsverband Vivera. In Vivera zijn alle woon-, welzijns- en zorgpartijen uit Zwijndrecht vertegenwoordigd. Doelstelling van partijen is om zich, samen met de gemeente, in te zetten voor een levensbestendig Zwijndrecht, waar ouderen en mensen met een beperking zo lang mogelijk zelfstandig kunnen wonen. Binnen het samenwerkingsverband DWZ (Diensten Wonen met Zorg) heeft Swinhove Groep een belangrijke rol in het actief mee ontwikkelen aan het gemeentelijke beleid rond cliëntondersteuning en mantelzorg in Zwijndrecht.

1.5.6 Jaarverslag Raad van Toezicht Swinhove Groep 2023

De Raad van Toezicht heeft tot taak integraal toezicht te houden:

- Op het beleid van de eenhoofdige Raad van Bestuur (voortaan Bestuurder te noemen) en de kwalitatieve invulling van diens taken.
- Op de algemene gang van zaken binnen de Stichting.
- Toezicht op bestuur en besturing van Swinhove Groep en het proactief steunen van de Bestuurder zijn uitgangspunten van de Raad van Toezicht.

Tenslotte fungeert de Raad van Toezicht als werkgever van de Bestuurder. De Raad van Toezicht staat de Bestuurder met advies terzijde en toetst of bij beleidsontwikkeling en besturing voldoende rekening wordt gehouden met het belang van de cliënten, de werknemers en de organisatie als geheel. Voorts bewaakt de Raad van Toezicht de maatschappelijke functie van Swinhove Groep en de belangen van allen die bij Swinhove Groep betrokken zijn. Behalve toetsing op basis van de statuten controleert de Raad van Toezicht of het gevoerde beleid conform de kaders van het meer jaren strategisch beleidsplan plaatsvindt en de standaarden die binnen de zorgsector gehanteerd worden c.q. vanwege de overheid worden vereist. Het Jaarverslag Raad van Toezicht 2023 wordt op de website van Swinhove Groep geplaatst.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht was in 2023 als volgt samengesteld:

- Mw. G.C. van Asch van Deenen, vicevoorzitter, tot 1 juli 2023
- Mw. Dr. Y. W. van Kemenade
- Mr.ir. P.J. Berkers
- Drs. J.W.A. Waardenburg MSM, voorzitter
- Dhr. T. Stolze EMFC RC

Mw van Asch van Deenen is vanaf 1 juli 2023 gevraagd om als adviseur deel te nemen aan de RvT vergaderingen met focus op Kwaliteitszorg en fusieproces.

De taakverdeling en werkwijze van de toezichthouders zijn vastgelegd in een Raad van Toezicht reglement. De Raad van Toezicht kent de onderstaande commissies. De samenstelling van de Raad van Toezicht commissies vloeit voort uit de specifieke kwaliteiten van de verschillende leden:

- De Remuneratie Commissie,
 - Bestaande uit dhr. Waardenburg en mw. Van Asch van Deenen.
- De Commissie Kwaliteit & Veiligheid,
 - Bestaande uit mw. Van Kemenade en mw. Van Asch van Deenen.
- De Audit Commissie,

- Bestaande uit dhr. Stolze en dhr. Berkers.

Indien gewenst kan de Raad van Toezicht een ad hoc commissie in het leven roepen ter advisering van een specifieke aangelegenheid (werving nieuwe Raad van Toezicht lid of Bestuurder) of onderwerp (identiteit).

Vergaderingen, bijeenkomsten en informatie

- In 2023 heeft de Raad van Toezicht 5 reguliere vergaderingen gehouden (maart, mei, juli, september en december). De presentie was 100%. De Bestuurder was bij de vergaderingen aanwezig. Voorafgaande aan de vergaderingen was er steeds een besloten deel waarin de Raad de besluitvorming van de vergaderingen voorbereidde.
- Naast de regulier geplande vergaderingen is de Raad van Toezicht vijf keer extra bijeengekomen ter bespreking van documenten over de fusie met Het Spectrum en het Parkhuis.
- Indien gewenst werd de Manager Bedrijfsvoering uitgenodigd om de financiën, ICT en de vastgoed gerelateerde vraagstukken toe te lichten. In de vergadering van de auditcommissie in mei en in de RvT vergadering was de externe accountant aanwezig om een toelichting te geven op de jaarrekening 2022 en de daarbij verstreekte, goedkeurende, verklaring. Ter voorbereiding op de vergaderingen van de Raad van Toezicht worden de RvT leden door de Bestuurder uitgebreid schriftelijk geïnformeerd door periodieke bestuursverslagen, maandelijkse managementrapportages, triaalrapportages, kwaliteitsrapportages, diverse beleidsdocumenten en relevante artikelen uit de vaktijdschriften.
- Op 30 januari 2023 heeft de voltallige RvT deelgenomen aan een informatie en kennismakingsbijeenkomst met de voltallige RvT-en van Het Spectrum en Parkhuis, twee collega instelling in VVT in Dordrecht. Kort daarna is de intentieverklaring getekend tot de verkenning tot een fusie met deze twee zorginstellingen en de Swinhove groep.
- Twee leden van de Raad van Toezicht, de heren Berkers en Waardenburg hebben zitting genomen in de gezamenlijke fusiecommissie. In het laatste kwartaal van 2023 heeft dhr. Stolze de plek ingenomen van dhr Berkers.
- De drie adviescommissies van de raad van Toezicht hebben in 2023 vergaderd ter voorbereiding (advisering) van de besluitvorming in de Raad van Toezicht vergaderingen: de Audit commissie zes vergaderingen, de Commissie Kwaliteit & Veiligheid 3 vergaderingen en de Remuneratie Commissie 2 vergaderingen.
- De evaluatie van de Raad van Toezicht vond plaats in maart 2023, met externe begeleiding.
- Tweemaal per jaar werd gesproken met de Ondernemingsraad en tweemaal met de Centrale Cliënten Raad.
- Om de voeling van de Raad van Toezicht met de weerbarstigheden binnen de zorgpraktijk te verbeteren werd (naar behoefte) per vergadering van de Raad van

Toezicht een nieuw dilemma besproken rond de zorgpraktijk, de zorgmedewerkers en de organisatie. Het dilemma werd ingebracht en voorbereid door de bestuurder.

- Naast de reguliere overlegmomenten vinden frequent tussentijdse bilaterale gesprekken plaats tussen de Bestuurder en de voorzitter van de Raad van Toezicht.
- Vanuit de werkgeversrol van de Raad van Toezicht voert de Remuneratie Commissie jaarlijks een voortgangsgesprek en een jaargesprek met de Bestuurder. Hiertoe worden prestatieafspraken gemaakt over onder meer de thema's: Zorg en kwaliteit, Medewerkers, Bedrijfsvoering en Persoonlijke ontwikkeling. De verslagen van deze gesprekken worden binnen de Raad van Toezicht besproken. De wettelijke kaders in acht nemend (WNT) stelt de Raad van Toezicht de bezoldiging van de Bestuurder voor het volgende jaar vast. Voor de beloningsgegevens verwijzen wij naar het financieel jaarverslag (Jaarrekening) 2023.

Onderwerpen behandeld door de Raad van Toezicht en haar commissies

De Raad van Toezicht (en ter voorbereiding en advisering de Raad van Toezicht commissies) heeft zich in haar vergaderingen onder meer beziggehouden met de volgende onderwerpen

<p>Algemeen beleid</p> <ul style="list-style-type: none"> • Strategisch vastgoedplan en Strategisch Meerjarenplan • Jaarverslag Raad van Toezicht 2022 • Ziekteverzuim en verzuimbegeleiding (periodiek) • Jaarrekening 2022, managementletter en accountantsverslag. • Uitkomsten due diligence onderzoek naar de fusiepartners, fusiedocument etc. 	<p>Kwaliteit en Veiligheid</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toezichtkader Kwaliteit • Waardigheid en Trots op locatie • Werkgeluk • Verwijspunt 078 • Prezo-audit • WZD-analyse • Melding IGJ • Familieparticipatie • D-ZEP • Omgevingszorg • Voortgangsrapportages zorgthema's Kwaliteit en Veiligheid • Kwaliteitsplan 2023 en kwaliteitsverslag 2022
<p>Financiën, vastgoed en facilitaire zaken</p> <ul style="list-style-type: none"> • Kaderbrief 2024 • Begroting 2024 • Meerjarenbegroting • Goedkeuring Jaarrekening 2022 • Accountantsverslag en managementletter 2022 • Managementrapportages 2022 • Strategisch vastgoedplan • Controleopdracht Accountant 	<p>Governance</p> <ul style="list-style-type: none"> • Het functioneren van de Bestuurder en besturing binnen de organisatie. • De bezoldigingsklasse voor Swinhove Groep vast te stellen op Klasse 3. • De vaststelling van een nieuw rooster van aftreden van de Raad van Toezicht per 2023 • Reglementen van de Raad van Toezicht. • Het voorlopig niet invullen van de ontstane vacature per 1/7/2023 gezien het proces tot fusie • Benoemen van een tijdelijk adviseur van de Rvt • Frauderisico

Het Kwaliteitskader zoals dat is ontwikkeld voor de Raad van Toezicht moet duidelijk maken of de Raad wel of geen "gerechtvaardigd vertrouwen heeft in de kwaliteit van de zorg c.q. gezondheid" van de cliënten en medewerkers en de kwaliteit van de bedrijfsvoering. In

onderstaand kader wordt aangegeven op welke gronden de Raad van Toezicht tot zo'n oordeel kan komen. Dit kader kent drie kwaliteit-titels nl.:

- Meetbare kwaliteit d.m.v. indicatoren die betrekking hebben op beleid, metingen en rapportages. Deze omvatten de cliënttevredenheid, de medewerkers en vrijwilligers tevredenheid, incidenten rapportages (MIC – MIM), ziekteverzuim, in- en uitstroommedewerkers, risico-inventarisatie en evaluatie, de klachtenregistratie, de Jaarverslaglegging vertrouwenspersoon, het Kwaliteitsplan 2022 en de triaal rapportages /Zorgindicatoren.
- Interne en externe kwaliteitstoetsing door de externe accountant (managementletter en jaarrekening 2022) en rapportages IGJ, diverse publieke Benchmarks (Vernet, BDO), Keurmerken (Prezo) en de z.g. jaarlijkse 'Compliance check' door de Raad van Toezicht.
- Dynamisch/merkbare kwaliteit op te maken uit de kwaliteitsrapportages besproken in de Raad van Toezicht vergaderingen en die van de Commissie Kwaliteit en Veiligheid, observaties tijdens de zelfevaluatie van de Raad, werkbezoeken door de leden van de Raad van Toezicht, gesprekken van de Raad (of delegatie van de Raad) met de CCR en OR, met de Bestuurder, de BOPZ-arts, de welzijnsmedewerker in de Commissie Zorg & Kwaliteit, op interne bijeenkomsten zoals over persoonsgerichte zorg.

Gedurende 2023 heeft de Raad van Toezicht geen signalen ontvangen, niet via de accountant en niet anderszins, dat zich integriteitsschendingen hebben voorgedaan binnen de gehele organisatie.

Samenstelling en werkwijze Raad van Toezicht

Bij de samenstelling van de Raad van Toezicht wordt rekening gehouden met algemene bestuurlijke kwaliteiten en ervaring, affiniteit met de doelstelling van de Stichting en met een spreiding van deskundigheden en achtergronden. De leden van de Raad van Toezicht opereren vanuit de waarden integriteit, betrokkenheid en onafhankelijkheid. Om de onafhankelijkheid te borgen opereren alle leden van de Raad van Toezicht zonder last of ruggenspraak. Ondanks dat dit niet als zodanig is beschreven in de reglementen, geldt dit ook voor het lid dat op bindende voordracht van de Cliëntenraad is benoemd. In de uitoefening van hun functie hebben de leden van de Raad geen persoonlijke of zakelijke belangen. De leden van de Raad van Toezicht zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Toezichthouders in de Zorg (NVTZ). Door de leden van de Raad van Toezicht werden in 2023 onder meer diverse NVTZ leden- en regiovergaderingen bijgewoond.

Lid	(Bij)scholing, cursus
G.C. van Asch van Deenen	
Drs. J.W.A. Waardenburg MSM	Leergang Voorzitter RvT NVTZ
Mr.ir. P.J. Berkers	
Dr. Y.W. van Kemenade	NVTZ Regiobijeenkomst Zeeland: Duurzaamheid (9 maart 2023). NVTZ-regiobijeenkomst Zuid-Holland: Verduurzaming op de agenda van de raad van toezicht= harde noodzaak! (12 juli 2023)
Dhr. T. Stolze	<ul style="list-style-type: none"> • Leiderschapsontwikkeling • Professionele ethiek (NBA) • CSRD Essentials en Advanced (verantwoording duurzaamheid)

De bezoldiging van de (leden van) de Raad van Toezicht is gebaseerd op de adviesregeling van de NVTZ (WNT-2). Voor gegevens over de bezoldiging 2023 verwijzen wij naar het financieel jaarverslag (Jaarrekening) 2023.

Hoofd- en nevenfuncties

Naam	Hoofd- en nevenfuncties	Lid tot
G.C. van Asch van Deenen 1-1-2023 tot 01-07-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Interim-manager en consultancy in zorg en welzijn 	01-07-2023
Mr.ir. P.J. Berkers 1-1-2023 tot 31-12-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Directeur/eigenaar van NEXT BV • Directeur Stichting CareCycle • Lecturer aan de Breda University of Applied Sciences (BUAS) • Thema manager Zorglogistiek, Logistics Community Brabant (LCB) • Vicevoorzitter en voorzitter Auditcommissie Raad van Commissarissen Thuiszorg Westbrabant (TWB) 	01-07-2024
Dr. Y.W. van Kemenade 1-1-2023 tot 31-12-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Advies in de Zorg, Health Care Consultancy • Voorzitter RvC HCWB • NVTZ regio-ambassadeur regio Zuid-Holland/Zeeland 	01-07-2025
Drs. J.W.A. Waardenburg MSM 1-1-2023 tot 31-12-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Voorzitter RvT Pleysier college; speciaal onderwijs • Lid RvT Saffier; Verpleeghuizen Den Haag • Lid RvT SWZ; Gehandicaptenzorg Son • NVTZ, brancheambassadeur Gehandicaptenzorg • Executive Coach; begeleiding nieuwe zorg-bestuurders 	01-07-2026 (herbenoembaar)
Dhr. T. Stolze 1-1-2023 tot 31-12-2023	<ul style="list-style-type: none"> • Lid Raad van Toezicht en voorzitter auditcommissie Stichting IRIS 	01-07-2026 (herbenoembaar)

2. GANG VAN ZAKEN GEDURENDE HET BOEKJAAR

Swinhove Groep heeft net als de gehele sector te kampen met een relatief hoog ziekteverzuim, wat een weerslag heeft op het huidige personeel en de noodzaak tot externe inzet van personeel. Het gemiddelde verzuimpercentage over 2023 bedroeg 7,04%, wat fors lager is dan het landelijke gemiddelde in de VVT sector van 8,95%.

Naast continue aandacht voor het personeel is verduurzaming van het vastgoed een belangrijk thema voor Swinhove Groep. Dit mede in verband met de verantwoordelijkheid als grote zorginstelling in de regio om (klimaat)doelstellingen te behalen maar ook vanwege te verwachten rapportageverplichtingen.

Het jaar 2023 is met een positief resultaat afgesloten. De opbrengsten in 2023 zijn gestegen ten opzichte van 2022. In 2023 zijn de tarieven toegenomen en was de bedbezetting op orde. Dit heeft geresulteerd in hogere opbrengsten. Daarentegen zijn de kosten ook toegenomen. Dit met als belangrijkste redenen de CAO-stijging welke in oktober is doorgevoerd en begin 2023 niet voorzien was, de inflatie, de hogere energiekosten en de stijging van kosten inhuur.

Het personeelsbestand is toegenomen van 408 fte naar 418 fte in december 2023. Ondanks de inspanningen om personeel aan te trekken is het ook lastig om personeel te behouden. Mede door de toename in fte en de CAO-stijging in personele kosten is de personeelskosten ratio gestegen met 6,35%.

De liquide middelen zijn met ruim 10% t.o.v. het jaar 2022 gestegen, de stijging is een must om een goede basis weg te zetten voor toekomstige investeringen in de gebouwen van Swinhove Groep/Salios.

3 STAND VAN ZAKEN PER BALANSDATUM

Swinhove Groep is in 2023 op financieel-economisch gebied ongeveer gelijk gebleven t.o.v. 2022. De reserves die de stichting de afgelopen jaren heeft ontwikkeld zijn in het huidige boekjaar licht gedaald. Het werkkapitaal van de stichting is ook iets gedaald in het huidige boekjaar van €4.417.000 naar €3.653.975.

De solvabiliteit van Swinhove Groep is toegenomen van 28,4% in 2022 naar 29,9% in 2023 en ligt daarmee boven de minimaal vastgestelde norm van 25%.

De liquiditeitsratio van Swinhove Groep is gedaald. Deze bedroeg in 2022 1,60 tegenover 1,45 in het huidige boekjaar, maar ligt nog steeds boven de minimale grens van 1,0.

De overige lopende voorzieningen blijven ongewijzigd, maar de bedragen binnen deze voorzieningen zijn aangepast in lijn met het beleid en de begroting.

Het onderkennen en analyseren van dagelijkse kansen en risico's en het nemen van maatregelen is een regulier proces voor al onze medewerkers. Voor Swinhove Groep is het noodzakelijk (geworden) om risico's te managen. Met risicomanagement kan worden vastgesteld welke risico's de organisatie wil lopen en welke niet. Hierbij is onderscheid te maken tussen acceptabele, ingecalculeerde risico's en niet-acceptabele risico's die met passende maatregelen moeten worden vermeden. Als risico's bekend zijn en binnen een geaccepteerd gebied vallen, is een organisatie 'in control'. Een organisatie die in control is, is zich bewust van de risico's, treft passende voorzorgsmaatregelen en kan zich hierover verantwoorden. Dit in control-zijn wordt bijvoorbeeld expliciet vereist door de in- en externe toezichthouders.

Het kans- en risicomanagement is belegd bij de bestuurder in overleg met de managers en is ondergebracht in de P&C-cyclus. Het kent diverse onderdelen, welke hieronder op hoofdlijnen zijn toegelicht.

- Jaarlijks worden de belangrijkste risico's in kaart gebracht in het kader van risicomanagement. De risico's worden voorzien van beheersingsmaatregelen en ondergebracht bij een portefeuillehouder. Tijdens de maandelijkse resultaatgesprekken in 2023 tussen de raad van bestuur en de managers zijn de risico's besproken en de eventuele verbeterpunten opgevolgd. Naast het periodiek monitoren van de risico's wordt er door de raad van bestuur en het managementteam regelmatig gesproken over grotere en overstijgende risico's en kansen die de organisatie kunnen raken. Ieder triaal worden de risico's zo nodig geactualiseerd en rapportage en verantwoording vindt plaats in de triaalverantwoording voor de Raad van Toezicht.
- In de kaderbrief die we opstellen ter voorbereiding op het jaarplan en de begroting, doen we een uitgebreide analyse van wet- en regelgeving. Deze worden op een passende wijze vertaald in het jaarplan en de begroting. In het geval het gaat om een aangekondigde wijziging die op dat moment nog niet concreet is wordt de opvolging ervan geborgd in de portefeuille van de verantwoordelijk manager. Mocht er sprake zijn van een tussentijdse wijziging, die nog niet bekend was bij het opstellen van de kaderbrief, wordt de opvolging ervan geagendeerd in het MT en worden passende afspraken hiertoe gemaakt.
- Gedurende het opstellen van de begroting worden de belangrijkste financiële kansen en risico's jaarlijks geïnventariseerd.
- In het kader van de interim-controle voert ook de externe accountant op basis van een risicoanalyse een review uit op ons interne beheersingssysteem. In 2023 heeft de accountant in de management letter gerapporteerd over haar bevindingen dat de interne beheersing toereikend is en de organisatie in control is. De organisatie maakt hierbij

steeds de afweging of aanbevelingen haalbaar en passend zijn gezien de aard en omvang van de organisatie.

- Het risico op fraude en corruptie neemt de laatste jaren fors toe in de samenleving, voor Swinhove Groep dan ook een reden om in het jaar 2024 een fraude risicoanalyse op te gaan stellen.
- De statuten en reglementen met betrekking tot de inrichting en functioneren van organisatie, bestuur en intern toezicht zijn opgesteld conform de Governancecode Zorg 2023. De beloning van de bestuurder is conform WNT (Wet Normering Topinkomens).
- Sinds 2020 wordt binnen Swinhove Groep gewerkt middels een convenant met de Belastingdienst in het kader van Horizontaal Toezicht. Tweemaal per jaar vindt er onderling afstemming plaats over fiscale gebeurtenissen, wordt een analyse uitgevoerd en worden zo nodig maatregelen genomen.
- Mede vanuit het langetermijnperspectief op continuïteit van zorg en het bieden van toekomstbestendige zorg en ondersteuning is de fusie per 1 april 2024 met stichting het Parkhuis en stichting Het Spectrum een zorgvuldig overwogen stap. Voor de voorgenomen fusie zijn Due Dilligence (DD) onderzoeken uitgevoerd. De uitkomsten zijn door Raad van Toezicht en bestuurders nauwlettende beoordeeld. Aandachtspunten zijn benoemd en zijn voor de fusiedatum afgerond waar dit relevant is. In zijn geheel had het DD-onderzoek voor Swinhove Groep positieve uitkomsten en brachten die geen extra risico's met zich mee.

Risicomanagement

In 2023 waren de onderstaande risico's onderdeel van het risicomanagement, onderdeel van de planning- en controlcyclus. Grotendeels bekende risico's die ook vorig jaar aandacht kregen. Hierbij is samengevat welke beheersingsmaatregelen zijn gedefinieerd.

Onderwerp	Beheersing
MEDEWERKERS	
Krapte op de arbeidsmarkt – onderbezetting teams	Inspanningen t.b.v. aantrekkelijk werkgeverschap, passende opleidingen, programma Werkgeluk medewerkers en vrijwilligers en voorstel professionalisering leerlingen om deze doelgroepen aan te trekken en te binden. Verder de optimalisatie van het basisrooster en roosterproces met inzet van eigen medewerkers en de maximale inzet van medewerkers uit de Flexpool.
Verzuim	Aanvullende training en coaching van teamleiders op het voeren van gesprekken en terugdringen van verzuim. Dit om met gesprekstechnieken vanuit een hernieuwd perspectief de cultuur en het gedrag rond verzuim te veranderen (wat kun je nog wel). Monitoring o.b.v. managementinformatie en aandacht voor vitaliteit
Organisatiecultuur	Coaching van rol en verantwoordelijkheid op leiderschap en eigenaarschap. Dit bij teamleiders, multidisciplinaire kernteams en driehoeken per locatie. Ondersteuning met coaching Waardigheid en trots op thema's als veranderingsbereidheid, duidelijke communicatie, methodisch werken, elkaar aanspreken en samenwerking.
CLIENTEN	
Risico op incident/ calamiteit	Protocollen, opleiding en deskundig personeel, MDO, bijhouden van zorgplannen, werken aan een leercultuur, BHV- en calamiteitstrainingen. In 2023 gerichte aandacht voor toepassen Kwaliteitskader verpleeghuiszorg met ondersteuning en coaching van team m.b.v. Waardigheid en trots.
BEDRIJFSVOERING	
Governance	Geoliede planning en control cyclus - rapportages, naleven Zorg brede Governance, Invulling Kwaliteitskader verpleeghuiszorg, Interne audits, Certificering Prezo

Relatie met financiers	Tijdige en transparante communicatie, Realistische afspraken maken en nakomen, Gerichtheid op kwalitatief, hoogwaardige zorglevering, rechtmatige en doelmatige zorg declareren
Onbeveiligde informatie/ AVG	Aandacht voor AVG, procedures (o.a. externe apparatenbeheer, Communicatie, AVG-functionaris, Beveiliging, Bewerkerovereenkomsten, Cultuur, Sanctiebeleid.
Continuïteit van ICT	Goede back-up regelen (software, apparatuur), Goede beveiliging (software, apparatuur), SAAS-toepassingen gebruiken. Fusie biedt breder perspectief en mogelijkheden t.a.v. ICT-investeringen.
Binnen financiële kaders	Inspanningen (werkgroep) opbrengstenmaximalisatie, opnamecapaciteit, plafondbewaking, strakke monitoring en managementinformatie verstrekken, snel inspelen op de marktontwikkelingen
	Continue rapportage – mede op belangrijkste KPI's, contact financiers, focus op beperking verzuim en inzet uitzendkrachten
Monitoring financieel	Monitoren impact prijsstijgingen (o.a. voedingskosten) op budgetten teamleiders, Monitoren impact prijsstijgingen op algemene budgetten (o.a. energiekosten)

Ten aanzien van de beschreven risico's is gedurende 2023 gebleken dat de beheersingsmaatregelen afdoende bleken. Een deel van de risico's heeft zich, als vanzelfsprekend, na 2022 dit jaar wederom getoond. Enkele risico's laten zich niet gemakkelijk beheersen zoals bijvoorbeeld de krapte op de arbeidsmarkt, druk op tarieven door sterk toenemende kosten t.g.v. inflatie en uitblijvende compensatie. Omdat de risico's vooraf in beeld zijn gebracht en de beheersingsmaatregelen zijn ingebed in de reguliere planning en control cyclus en /of in een specifiek project – in 2023 waren er op verschillende thema's werkgroepen actief – is er continu gestuurd op het beheersen van die risico's.

Financiële risico's 2023 en impact

In de begroting 2023 werden de volgende risico's onderkend:

- De gewenste vaste formatie is gelet op de krappe arbeidsmarkt niet gemakkelijk te bereiken/te behouden. Toch hebben we er vertrouwen in dat het werven van zorgmedewerkers blijvend mogelijk is. Wanneer de vaste formatie niet voldoende is of niet voldoende flexibel inzetbaar is, om de basisroosters met eigen personeel te kunnen vullen, zal dit extra kosten met zich meebrengen voor inhuurkrachten;
- In de begroting 2023 hebben we de bedbezetting verwerkt op basis van het gerealiseerde gemiddelde over de afgelopen jaren. Mocht er onverhoopt (tijdelijk) minder vraag zijn naar intramurale plekken, dan heeft dit effect op de opbrengsten en het financiële resultaat;
- Het verzuimpercentage in de begroting van 2023 van 7,5% is uitdagend. Echter, met een percentage van 7% is dit ruimschoots gehaald. Door de onverwachte extra 5% CAO-stijging in oktober zijn de personele kosten hoger uitgevallen dan voorafgaand verwacht. Deze 5% heeft een grote impact gehad op het financiële resultaat.
- Swinhove Groep heeft als strategie ten aanzien van rente- en valutarisico's het volgende beleid: Tegen financiële gevolgen van niet beïnvloedbare factoren als rente en valutaschommelingen willen wij ons resultaat beschermen. Wanneer deze factoren een materiële impact kunnen hebben op de kasstromen en resultaat, zullen deze geheel of gedeeltelijk afgedekt worden met behulp van hedge instrumenten. De hedge instrumenten worden in de jaarrekening verantwoord als een kostprijshedge.

Een beschrijving van de 'impact' in het boekjaar op de resultaten en/of financiële positie van voorgedane risico:

- De krapte op de arbeidsmarkt is in 2023 alleen maar toegenomen. Met name het kunnen behouden van medewerkers is in de huidige situatie een uitdaging. Met name ontwikkelingen in de loonsfeer zowel het kunnen krijgen van een hoger salaris elders als het kiezen voor een baan als ZZP-er zijn belangrijke factoren die Swinhove Groep parten spelen om aan gewenst personeel te komen. Voor zover we inzicht hebben heeft de CAO-stijging geen invloed gehad op het behoud van medewerkers.
- Door de onverwachte CAO-stijging in oktober en de eerdere Cao-stijging in maart zijn de personele kosten extra hoog belast.

5 MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Duurzaamheid wordt ook in de zorg steeds belangrijker. Niet alleen duurzame inzetbaarheid van medewerkers die we eerder onder hoofdstuk 5.2 en 5.3 toelichten en social return (banen en stageplekken voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt), maar ook duurzaamheid in relatie tot onze bedrijfsvoering. Vooruitlopend op de implementatie van de richtlijn Corporate Sustainability Reporting Directive (CSRD) die vanaf 2025 van toepassing is melden we in dit bestuursverslag de activiteiten zijn. Denk hierbij aan zaken als verspilling, milieu en energie. Ook hier is bij Swinhove Groep in toenemende mate aandacht voor. Op basis van de Green Deal Duurzame Zorg 2.0 zijn we gecommitteerd aan het verduurzamen van de zorgsector in Nederland. Swinhove Groep voert hierin een actief beleid gericht op:

1. Besparen – CO2 reductie: zo duurzaam mogelijk om te gaan met warmte, energie, water, gasverbruik en koeling.
2. Duurzaamheid van onze gebouwen: door middel van duurzame aanpassingen in de gebouwen het gebruik van energie en dergelijke te beperken.
3. Het verduurzamen van de inkoop: bij alle zaken en materialen die worden aangeschaft staat duurzaamheid voorop.

Besparing en duurzaamheid

Op gebied van duurzaamheid werken we samen met PowerQ. Maandelijks ondersteunen zij ons met inzicht in het energieverbruik en welke acties we daarop kunnen nemen. Aan de hand van de maandelijkse rapportages wordt besproken welke interventies effectief gedaan kunnen worden. In zijn geheel leverde dit een sterk bewustzijn op en verschillende maatregelen. Zo is bij locatie de IJsvogel een slimme meter geplaatst om het gasverbruik te kunnen monitoren en kopen we nu groene energie in. Door de maandrapportages en maatregelen om bewust energie te besparen voldoen we tevens aan de EED auditplicht. Voor 2024 staat weer een update gepland hiervoor.

In 2023 voerden we de intern actie *samen duurzaam*, waarin we o.a. campagne voerden om bewuster met energie om te gaan door bijvoorbeeld beeldschermen en licht uit te zetten en de verwarming laag te zetten aan het eind van de werkdag. Verder gaan we bij vervanging van apparatuur of verlichting over op duurzame en de meest energiezuinige apparatuur (dus bijvoorbeeld LED-panelen in kantoren of algemene ruimtes). In 2023 hebben we de CO2 routekaart ingevuld. De verbeteringen houden we bij en passen we aan per maatregel die we doorvoeren. Zo is het een levendig document wat steeds weer geupdated wordt.

Veiligheid en duurzaamheid gebouwen (bewoners en medewerkers)

Ook veiligheid en duurzaamheid hebben we in 2023 op belangrijke onderwerpen verder vorm en inhoud gegeven:

- Zo werken we binnen de bedrijfshulpverlening met bedrijfshulpverleners, coördinatoren BHV en ontruimers en oefenen we 9 maal per jaar. Alle verzorgende en helpende met een contract meer dan 16 uur worden opgeleid tot bedrijfshulpverlener. Er zijn sleutelpersonen benoemd in de rol van coördinator en soms ook van BHV. De opleidingen worden verzorgd door B&V. De evaluaties na oefeningen en aandachtspunten die daaruit naar voren komen worden vervolgens opgepakt en breder intern gedeeld met o.a. MT en leidinggevendenden.
- Op gebied van veiligheid worden alle installaties jaarlijks onderhouden en geïnspecteerd door de vaste installateur en de brandmeldinstallatie krijgt daarnaast een externe inspectie. Jaarlijks wordt met de brandweer/ veiligheidsregio een beoordeling ronde gedaan op alle locaties.
- Legionellapreventie vindt plaats volgens een beheersplan.
- In alle algemene ruimtes is camerabewaking aangebracht en aanwezig.

Milieu

De Swinhove Groep scheidt het afval dat op haar locaties ontstaat. Denk aan restafval, papier, batterijen, lampen en oud ijzer etc. Dit is onder de aandacht van het bedrijfsonderdeel facilitaire services en inkoop. Met het oog op milieu worden vanaf 1 januari 2024 de papieren bekers vervangen voor bekers.

Social return

Swinhove Groep zoekt zo veel als mogelijk mogelijkheden tot het bieden van werk buiten de reguliere functies. Scholieren en studenten kunnen bij ons stages lopen en stageopdrachten uitvoeren en stimuleren we hen een baan in de zorg te nemen. De professionalisering en aantrekkelijk maken van het leertraject van leerlingen had in 2023 dan ook de focus om beter aan te sluiten op de behoefte van leerlingen en de mogelijkheden die de praktijk biedt.

Samen met Drechtwerk helpen wij mensen met een verminderde arbeidsproductiviteit aan werk. Denk hierbij aan functies zoals gastvrouw op een groepswoning en ondersteuning in de facilitaire dienst of vrijwilligerswerk. Tevens bieden wij mogelijkheden voor mensen met een verstandelijke en/of psychiatrische beperking om mee te helpen in onze locaties.

6 TOEKOMSTPARAGRAAF

Swinhove Groep heeft afgelopen jaar hard gewerkt aan de ontwikkeling van haar doelstellingen om kwetsbare ouderen en hun naasten te ondersteunen bij het leven dat zij willen leven, met de waarden en gewoonten die daarin voor hen belangrijk zijn. Dit doen we samen met de cliënt, zijn of haar netwerk, medewerkers en vrijwilligers. Ook na de fusie in april 2024 zullen we ons hiervoor in Salios verband blijven inzetten. De fusie schept daartoe voor de toekomst ruimere mogelijkheden, bijvoorbeeld t.a.v. bredere aanbod, digitalisering, technologie, innovatie en personele samenstelling.

In lijn met de ontwikkelingen die de ouderenzorg specifiek en onze samenleving als geheel doormaken, stelde 2023 ons voor een behoorlijke (financiële) uitdaging. De krappe arbeidsmarkt, verzuim, inzet van PNIL en het op peil houden van de flexpool vroegen doorlopend om aandacht. Door de stijging van de salarissen in 2024 (cao-afspraken), groeiende zorgzwaarte en de onder druk staande tarieven zal dit een trend zijn waar we als sector vooralsnog mee moeten leren leven. Het noopt VVT-organisaties strak aan de wind te zeilen en de balans te vinden tussen het leveren van persoonsgerichte en kwalitatief goede zorg in een financieel gezonde situatie. Ook in 2024 staat dit hoog op de agenda:

- Omgevingszorg ontwikkelen en vergroten van deskundigheid
- Familieparticipatie ontwikkelen
- Sturen op bedbezetting
- Ontwikkelen van passende nieuwe producten
- Juiste indicatie voor de zorgverlening
- Beperken van inzet van uitzendkrachten, verzuim en (overhead)kosten
- Aantrekken en behouden van voldoende en geschoolde medewerkers
- Samenwerking, 'wij-gevoel' en werkplezier bevorderen.

Bij dit alles blijven we veel aandacht en waardering voor medewerkers en vrijwilligers hebben, opdat zij met plezier in onze organisatie werken en/of leren. Zij vormen – in toenemende mate met naasten - een onmisbare basis en spil in het werk dat we doen. Afgelopen jaar hebben we ervaren dat deze aandacht – in kleine en grote voorbeelden - zijn vruchten afwerpt.

Tot slot komen we vanzelfsprekend op de beoogde fusie per 1 april 2024. Dit jaar bestond ons werk voor een deel uit werkzaamheden die het fusievoornemen met zich meebrengt. De leden van de verschillende raden, diverse werkgroepen, medewerkers en management zijn hier op enigerlei wijze – soms zijdelings, soms zeer intensief - bij betrokken geweest. We zijn trots op hun inzet en positieve inbreng in dit proces, want zonder deze inzet waren we niet gekomen waar we nu staan. Met plezier en genoeg kijken we echter ook vooruit om alle tijd en energie

vanaf de fusiedatum weer direct te kunnen laten bijdragen aan de realisatie van onze gedeelde ambitie: om kwetsbare ouderen en hun naasten te ondersteunen bij het leven dat zij willen leven, vanuit de waarden en gewoonten die zij daarin belangrijk vinden.

Deel 1.2
Jaarrekening 2023

Stichting
Swinhove Groep

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. Bedrijfsgebouwen en -terreinen		20.706	23.215
2. Machines en installaties		2.531	2.816
3. Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.653	1.571
4. Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald		322	131
Totaal materiële vaste activa		<u>25.212</u>	<u>27.733</u>
B Vlottende activa			
II Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	2	520	420
III Vorderingen	3		
1. Overige vorderingen		669	1.580
2. Nog te ontvangen bedragen		407	602
Totaal vorderingen		<u>1.076</u>	<u>2.182</u>
IV Liquide middelen	4	9.209	8.517
C Totaal activa		<u>36.018</u>	<u>38.851</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen			
V 1 Stichtingskapitaal	5	1	1
2 Bestemmingsreserves		600	600
3 Bestemmingsfonds		10.161	10.447
Totaal eigen vermogen		<u>10.762</u>	<u>11.048</u>
E Voorzieningen			
VI Overige	6	1.118	1.408
Totaal voorzieningen		<u>1.118</u>	<u>1.408</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
VII Schulden aan banken	7	17.020	19.694
Totaal langlopende schulden		<u>17.020</u>	<u>19.694</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
VIII 1. Schulden aan banken	8	1.031	966
2. Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.124	769
3. Belastingen en premies sociale verzekeringen		583	515
4. Schulden ter zake pensioenen		863	580
5. Overige schulden		3.238	3.484
6. Overige passiva		278	386
Totaal kortlopende schulden		<u>7.118</u>	<u>6.700</u>
H Totaal passiva		<u>36.018</u>	<u>38.851</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Wet langdurige zorg		32.322	29.583
Zorgverzekeringswet		5.989	6.458
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidie		174	371
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		504	381
		38.989	36.793
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	284	276
Netto omzet		39.274	37.068
Overige bedrijfsopbrengsten	11	1.513	1.399
		1.513	1.399
Som der bedrijfsopbrengsten		40.786	38.467
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	12	3.436	3.442
Lonen en salarissen	13	20.205	18.968
Sociale lasten	13	3.088	3.050
Pensioenlasten	13	1.630	1.600
Overige personeelskosten	13	959	653
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	2.389	1.616
Overige waardeverminderingen	14	0	-900
Overige bedrijfskosten	15	8.628	7.765
Som der bedrijfslasten		40.335	36.194
Opbrengst van Rentelasten en soortgelijke kosten	15	736	737
		736	737
RESULTAAT VOOR BELASTING		-286	1.537
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsfonds Reserve aanvaardbare kosten		-285	1.537
		-285	1.537

1.2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	2023		2022	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Bedrijfsresultaat		452		1.374
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	912		1.619	
- mutaties voorzieningen	-290		-181	
		622		1.438
Veranderingen in werkkapitaal:				
DBC-zorgproducten	-100		389	
- vorderingen	278		-338	
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	828		1.578	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	269		176	
		1.275		1.805
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		2.349		4.617
Betaalde interest		662		-737
Kasstroom uit operationele activiteiten		3.011		3.880
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings materiële vaste activa	281		-1.616	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		281		-1.616
Bedrijfsresultaat				
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Nieuw opgenomen leningen				
Aflossing langlopende schulden	-2.599		-1.190	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.599		-1.190
Mutatie geldmiddelen		692		1.074
Stand geldmiddelen per 1 januari		8.517		7.443
Stand geldmiddelen per 31 december		9.209		8.517
Mutatie geldmiddelen		692		1.074

Toelichting grondslag voor geldmiddelen:

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

Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

1.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Swinhove Groep is statutair en feitelijk gevestigd te Zwijndrecht, op het adres Plantageweg 3, en is geregistreerd onder KvK nummer 24388693.

In de Stichting Swinhove Groep zijn alle activiteiten inzake de intramurale en extramurale zorg ondergebracht.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgemaakt op basis van de veronderstelling van continuïteit. Het management van St. Swinhove Groep heeft als doel om de continuïteit van haar dienstverlening te waarborgen. Hierbij worden zowel operationele als financiële aspecten in ogenschouw genomen. Er is door het MT een meerjarenplan opgesteld waarin de kernprocessen en de continuïteit daarvan nauwlettend worden gevolgd. De financiële gevolgen worden daarbij zo goed mogelijk ingeschat en worden in een meerjarenbegroting tot uitdrukking gebracht. 2023 was een matig jaar voor St. Swinhove Groep. De belangrijkste kengetallen in het kader van de continuïteitsveronderstelling zijn ultimo 2023 als volgt (gebaseerd op de definitieve geconsolideerde jaarrekening 2023 van St. Swinhove Groep):

- Groepsvermogen: € 10.762.000 (2022: € 11.048.000)
- Resultaat: min € 286.000 (2022: € 637.000)
- Werkkapitaal: € 3.687.000 (2022: € 4.419.000)
- Solvabiliteit: 29,88% (2022: 28,44%)
- Liquiditeit:
 - Operationele kasstroom: € 3.010.000 (2022: 3880.000)
 - Current ratio: 1,44 (2022: 1,66)
 - Quick ratio: 0,23 (2022: 0,39)

Stichting Swinhove Groep heeft met banken en andere kredietverstrekkers financieringsafspraken gemaakt. Deze zijn verwerkt in de jaarrekening en de toelichting daarop. In 2023 was geen sprake van een breach van afspraken of convenanten. Op basis van de meerjarenprognose is onze verwachting dat St. Swinhove groep ook in de (nabije) toekomst blijft voldoen aan de convenantseisen en dat de organisatie voldoende kasstromen blijft genereren om aan haar verplichtingen te blijven voldoen. Op grond hiervan is het MT van mening dat de continuïteit van St. Swinhove Groep is gewaarborgd.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stelselwijzigingen

In 2023 is er geen sprake van stelselwijziging geweest.

Gebeurtenissen na balansdatum (Fusie intentie)

Per 1 april 2024 is Stichting Swinhove Groep een juridische functie aangegaan met Stichting Het Spectrum en Stichting Het Parkhuis onder de naam Stichting Salios.

Gebruik van schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Jubilea en gratificaties
- Langdurig zieken
- Medewerkers >45 jaar in dienst

Schattingswijziging

In het verslagjaar heeft er geen schattingswijziging voorgedaan.

Presentatie- en functionele valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat tevens de functionele valuta is van de stichting. Alle financiële informatie is euro's afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Covid-19 pandemie

In 2022 ondervond de bedrijfsvoering een aanzienlijke impact als gevolg van de COVID-19 pandemie. In 2023 is deze impact grotendeels afgenomen, aangezien landelijk gehanteerde richtlijnen hebben geleid tot het verminderen van de noodzaak van onder andere zelftesten en extra materiële beschermingsmiddelen. Als gevolg hiervan werd de COVID-unit niet langer operationeel. Desondanks bleef de mogelijkheid voor ELV-cliënten met een COVID-besmetting om een ELV-COVID indicatie te krijgen, zoals overeengekomen met de zorgverzekeraars.

Stichting Swinhove Groep heeft in 2023 geen gebruik gemaakt van regelingen voor het compenseren van de financiële gevolgen van COVID-19.

1.2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen aan de stichting zullen toevloeden en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld, inkoopprijs en bijkomende kosten = verkrijgingsprijs. 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 verwachting 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 leidt tot het opnemen van activa waarvan de rechtspersoon niet het juridisch eigendom bezit, wordt dit feit vermeld.

Materiële vaste activa

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinen : 0% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere bedrijfsmiddelen : 10% - 20%.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object.

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

Impairmenttoets:

Voor de bedrijfswaardeberekening van het vastgoed maakt de Swinhove Groep de keuze om per locatie te kijken naar de kasstroomgenererende eenheid die voor de locatie van toepassing is, per locatie kan beter beoordeeld worden naar de juiste bezetting van cliënten in samenhang met het gebouw en de hieraan te ontvangen vergoedingen. Het biedt vrijheid om binnen de grenzen van de productieafspraken met de ZZP's tussen de locaties te schuiven, waarbij het dan voordehandligger is om niet met deelcapaciteiten te rekenen. In het verlengde hiervan beoordeelt de Swinhove Groep het als wenselijk om de som van de vergoedingen voor kapitaallasten (nacaalculatie, normatieve huisvestingscomponent of huur) te beschouwen als een totale vergoeding om alle investeringen (afschrijvingen), rentelasten, (groot) onderhoud en andere aan onze gebouwen gerelateerde kosten uit te kunnen voldoen.

In de bedrijfswaardeberekening zijn dan de totale te verwachten vergoeding (toekomstige kasstromen) afgezet tegen de totale berekende kosten met daarvan afgeleid de totale bedrijfswaarde. De uitkomst van de berekening uit de meerjaren vastgoedexploitatie laat zien dat de bedrijfswaarde op stichtingniveau aanzienlijk hoger ligt.

In 2022 heeft dit geresulteerd tot een terugboeking van de impairment op locatie "de IJsvogel", voor de overige locaties heeft het in 2022 niet geleid tot noodzakelijke aanpassingen. In 2023 is er geen sprake van een impairment op en van de locaties.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden gewaardeerd tegen reële waarde dat na eerste opname de verplichtingen worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieverentemethode inclusief directe toerekening transactiekosten.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten en afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Deze worden door de instelling gescheiden van het basiscontract en apart verantwoord indien de economische kenmerken en risico's van het basiscontract en het daarin besloten derivaat niet nauw verwant zijn, indien een apart instrument met dezelfde voorwaarden als het in het contract besloten derivaat aan de definitie van een derivaat zou voldoen en het gecombineerde instrument niet wordt gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening.

Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen.

Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering.

In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract.

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

Afgeleide financiële instrumenten

De instelling documenteert de hedgerelaties in generieke hedgedocumentatie en toetst periodiek de effectiviteit van de hedgerelaties door vast te stellen dat er sprake is van effectieve hedges respectievelijk dat er geen sprake is van overhedges. Indien afgeleide instrumenten niet langer voldoen aan de voorwaarden voor 'hedge accounting', aflopen of worden verkocht of wanneer de instelling niet langer kiest voor hedge accounting wordt hedge accounting beëindigd. De tot dat moment in het vermogen verantwoorde resultaten blijven in het eigen vermogen uitgesteld tot het moment dat de toekomstige transactie plaatsvindt. Indien de transactie naar verwachting niet meer plaatsvindt, worden de in het eigen vermogen uitgestelde cumulatieve hedgeresultaten naar de resultatenrekening gebracht. Periodiek wordt de effectiviteit van de hedgerelaties getoetst door vergelijking van de cumulatieve reëlewaardewijziging van de afgedekte positie met de cumulatieve waardewijzigingen van de afgeleide instrumenten.

Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten

Het onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de directe opbrengstwaarde per balansdatum, zijnde de kostprijs van de reeds bestede verrichtingen, of tegen de opbrengstwaarde van de DBC/DBC-zorgproduct indien deze lager is. De productie van het onderhanden werk is bepaald door de openstaande verrichtingen te koppelen aan de DBC's/DBC-zorgproducten die ultimo boekjaar openstonden. Op het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs. Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. Een voorziening voor oninbaarheid wordt bepaald op basis van een zo betrouwbaar mogelijke schatting van het risico, waarbij wordt gedifferentieerd op basis van ouderdom.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZa).

Liquide middelen

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

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorzieningen uitgestelde beloningen

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

Voorziening langdurig verzuim

De voorziening langdurig verzuim is gewaardeerd op de nominale waarde van de verplichte loondoorbetaling van zieke medewerkers. De voorziening langdurig zieken is vastgesteld op basis van de medewerkers die per 31 december 2023 langdurig arbeidsongeschikt zijn, mede gebaseerd op basis van het verzuim- en re-integratiebeleid 2023.

Voorziening medewerkers 45 jaar in dienst

In de CAO is een nieuwe regeling opgenomen waarin staat dat men vervoegd uit kan treden indien een medewerker voldoet aan de volgende eisen. De medewerkers heeft ten minste 20 jaar in een zwaar beroep in de zorg gewerkt, heeft 45 dienstjaren in de zorg gewerkt en waarvan de laatste 5 jaar bij een VVT instelling. Medewerker ontvangt tot zijn pensioengerechtigde leeftijd een maandelijks bedrag van 2.182 euro o.b.v. fulltime. Om in de toekomst aan deze vraag te voldoen, heeft Swinhove een voorziening getroffen. De voorziening uitdienst met 45 dienstjaren is gebaseerd op een uitvraag onder de medewerkers die voldoen aan de criteria. Aan de hand van deze uitvraag is de voorziening op balansdatum opgesteld.

Schulden

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

Leasing

De onderneming kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Financial lease

De stichting heeft voor één van haar panden een langlopend huurcontract gesloten. Dit huurcontract is op basis van de economische realiteit gekwalificeerd als een financial lease contract (alle risico's en voordelen van het eigendom zijn nagenoeg overgedragen aan de Swinhove Groep). In de jaarrekening 2010 heeft Swinhove Groep de financial leaseovereenkomst voor locatie Lindonk geactiveerd tegen de contante waarde van de minimale lease verplichtingen. De huurverplichting is opgenomen onder 'Overige langlopende schulden'. De huurovereenkomst is per 31 december 2009 oorspronkelijk geactiveerd voor een bedrag van € 16,1 miljoen. De Swinhove Groep heeft aan de NZA een verzoek tot boekwaardecorrectie ingediend. In het verslagjaar 2015 is door de NZa een boekwaardecorrectie toegekend. Met de woningbouwvereniging is op basis van de toegekende boekwaardecorrectie een huurverlaging overeengekomen. De contante waarde van de minimale leaseverplichtingen is in 2015 gecorrigeerd voor een verlaging van de huur ten gevolge van de toekenning van de boekwaardecorrectie. In 2023 zijn de 20 Ankerwoningen onttrokken uit de financial lease, de appartementen worden nu niet meer gehuurd van Woonkracht10, alleen het hoofdgebouw valt nu onder de financial leaseconstructie.

De geactiveerde waarde van het pand en de kosten van de financieringsverplichting worden aan de exploitatierekening toegerekend op basis van respectievelijk een afschrijvingsbedrag van de activa (lineair bepaald) en een rentetoe rekening op basis van de schuldrest aan het begin van het verslagjaar.

Operational lease

Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten worden in de winst- en verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verlichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

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

Opbrengsten

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

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

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

Personele kosten

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

De beloningen van het personeel worden als last in de 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 worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de 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.

Pensioenen

Stichting Swinhove Groep heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Swinhove Groep. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Swinhove Groep betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. In december 2023 bedroeg de dekkingsgraad 106,3%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan binnen 7 jaar hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Stichting Swinhove Groep heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Swinhove Groep heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Waardering pensioenen

Ondanks het gevolg van de coronacrisis is de dekkingsgraad gestegen naar 111,6%. Gegeven de ontwikkeling van de dekkingsgraad in 2023 en in het licht van de onderhandelingen om te komen tot een nieuw pensioenakkoord, heeft PFZW de hoogte van de pensioenpremies verhoogd met 6,0 procentpunt.

Financiële baten en lasten

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

Overheidssubsidies

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

1.2.4.4 Grondslagen voor het opstellen van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.2.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

WNT

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

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS"

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:	2023	2022
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	27.734	27.735
Bij: investeringen	1.148	1.616
Af: afschrijvingen	2.562	2.519
Bij: terugname bijz. waardevermindering	0	900
Af: desinvesteringen	1.108	0
Boekwaarde per 31 december	25.212	27.732

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn toegenomen ten opzichte van 2022, door een desinvesteringen met betrekking tot wijzigingen in leasecontract voor locatie de Lindonk. Zie ook de grondslagen voor aanvullende toelichting op de financial lease.

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 18.051 K (2021: € 20.884 K) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 9.305 K (2021: € 10.069 K) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd.

2. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	615	655
2 Af: ontvangen voorschotten	95	235
Totaal onderhanden werk	520	420

De onderhanden werk DBC's en DBC zorgproducten hebben een looptijd dat korter is dan één jaar.

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000
Nog te ontvangen zorgopbrengsten	592	398
Overige vorderingen	77	1.182
Nog te ontvangen bedragen	407	602
	1.076	2.182

De vorderingen hebben een looptijd dat korter is dan één jaar

Onder de overige vorderingen is begrepen 271.074 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	2023	2022	2021	Totaal
Saldo per 1 januari		0	1.099	1.099
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	271			271
Bij/af: correcties voorgaande jaren		0	0	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten		90	-1.189	-1.099
Saldo per 31 december	271	90	-90	271
Stadium van vaststelling (*)	a	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:				
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort				271
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot				

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS"

ACTIVA

	2023	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	32.201	29.835
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	31.930	28.646
Financieringstekort / overschot	271	1.189

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	9.197	8.507
2. Kassen	13	10
Totaal liquide middelen	9.209	8.517

De liquide middelen zijn terstond opeisbaar

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000
1. Kapitaal	1	1
2. Bestemmingsreserves	600	600
3. Bestemmingsfondsen	10.161	10.447
Totaal eigen vermogen	10.762	11.048

5.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	1			1
Totaal kapitaal	1	0	0	1

5.2. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
Bestemmingsreserves:				
ICT	350			350
Zorg innovatie	250			250
Totaal bestemmingsreserves	600	0	0	600

In verband met de ontwikkelingen in de zorg heeft het bestuur en de Raad van Toezicht een bestemmingsreserve

Zorginnovatie en ICT gevormd om in te kunnen spelen op de de noodzakelijk technologische ontwikkelingen in het primaire proces.

5.3. Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige reserves:				
Reserve aanvaardbare kosten	10.447	-286		10.161
				0
Totaal overige reserves	10.447	-286	0	10.161

6 voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Overige voorzieningen:					
Jubilea	198	9			207
Langdurig zieken	206	240	196		249
Medewerkers > 45 jaar in dienst	752		69	22	661
Zorgkantoor afwikkeling	252		131	121	0
Totaal voorzieningen	1.408	249	396	143	1.118

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	353
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	254
hiervan > 5 jaar	511

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS"**PASSIVA****Voorziening jubilea**

De voorziening voor jubileumuitkeringen aan het personeel is op individuele grondslag berekend, waarbij rekening is gehouden met het salaris, de blijfkans en de sterftekans. De voorziening wordt tijdsevenredig opgebouwd gedurende het dienstverband van de medewerkers. Het afgelopen jaar hebben 10 medewerkers een gratificatie ontvangen.

Voorziening langdurig verzuim

Voor langdurig ziekten is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten, in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening is met een bedrag van € 43.741 gestegen. Aan het eind van 2023 vielen 10 medewerkers onder de voorziening langdurig verzuim.

In de voorziening langdurig verzuim is € 86.198 euro opgenomen aan transitievergoeding, dit bedrag komt tevens tot uitdrukking in de rubriek Debiteuren en overige vorderingen onder de post nog te ontvangen bedragen.

Voorziening medewerkers 45 jaar in dienst

In de CAO is een nieuwe regeling opgenomen waarin staat dat men vervroegd uit kan treden indien een medewerker voldoet aan de volgende eisen. De medewerker heeft ten minste 20 jaar in een zwaar beroep in de zorg gewerkt, heeft 45 dienstjaren in de zorg gewerkt en waarvan de laatste 5 jaar bij een VVT instelling. Medewerker ontvangt tot zijn pensioengerechtigde leeftijd een maandelijks bedrag van 2.182 euro o.b.v. fulltime. Om in de toekomst aan deze vraag te voldoen, heeft Swinhove een voorziening getroffen.

De voorziening uitdienst met 45 dienstjaren is gebaseerd op een aanvraag onder de medewerkers die voldoen aan de criteria. Aan de hand van deze aanvraag is de voorziening op balansdatum opgesteld.

Voorziening zorgkantoor afwikkeling

Vanuit het zorgkantoor is een controle uitgevoerd betreffende langlopende ZZP10 indicaties. In 2023 is deze controle afgerond. 252k werd hiervoor gereserveerd, uiteindelijk is 131k teruggevorderd zijnde onrechtmatige ZZP10. Hierdoor is 121k vrijgevallen.

7 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	20.885	22.052
Af: aflossingen	1.191	1.167
Af: financial leaseafloop	1.501	
Stand per 31 december	<u>18.193</u>	<u>20.885</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.173	1.190
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>17.020</u>	<u>19.694</u>

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

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.173	1.190
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	17.020	19.695
hiervan > 5 jaar	12.209	14.665

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

In het overzicht langlopende schulden zijn de leningen met de WFZ gestelde zekerheden "Agemene bepalingen voor geldleningen onder garantie van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector" en hypotheek van toepassing.

De kredietfaciliteit bij de huisbankier (Rabobank) is € 700.000

1.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS"**PASSIVA****8 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)**

<i>De specificatie overige schulden is als volgt:</i>	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
1. Crediteuren	1.124	769
2. Reservering vakantiegeld	881	820
3. Reservering vakantiedagen en JUS / Eindejaarsuitkering	1.547	1.704
4. Persoonlijk levensfase budget	334	140
5. Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.031	931
6. Aflossingsverplichtingen financial lease	142	161
7. Belastingen en premies sociale verzekeringen	583	515
8. Schulden terzake pensioenen	863	580
9. Nog te betalen salarissen	203	186
10. Zorgbonus aan personeel	0	183
11. Schulden aan gemeente subsidie	45	43
12. Schulden uit hoofde van transitievergoeding	86	53
13. Nog te betalen kosten	278	613
Totaal overige schulden	<u>7.118</u>	<u>6.697</u>

9. Financiële instrumenten

Op (geamortiseerde) kostprijs gewaardeerde financiële instrumenten.

In bijgaand overzicht zijn de financiële instrumenten opgenomen voor zover de reële waarde afwijkt van de boekwaarde

	<u>31-dec-23</u>		<u>31-dec-22</u>	
	<u>reële waarde</u>	<u>boekwaarde</u>	<u>reële waarde</u>	<u>boekwaarde</u>
	€	€	€	€
Renteswap per 1-5-2012 tot 2-1-2034	-187		0	-62
				0

De marktwaarde van de renteswap bedraagt ultimo 2023 € 0,19 miljoen negatief.

10 Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa"**Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument**

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

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

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

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

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.

ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfs- bedrijfsactiva in middelen, uitvoering en technische en ooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	46.783	5.839	2.971	131	55.724
- cumulatieve afschrijvingen	23.567	3.023	1.400		27.990
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>23.216</u>	<u>2.816</u>	<u>1.571</u>	<u>131</u>	<u>27.734</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	518	0	439	191	1.148
- afschrijvingen	1.920	285	357	0	2.562
- bijzondere waardeverminderingen					0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0				0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	337			254	591
.cumulatieve afschrijvingen	337			254	591
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	2.257				2.257
cumulatieve afschrijvingen	1.149				1.149
per saldo	1.108	0	0	0	1.108
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.510</u>	<u>-285</u>	<u>82</u>	<u>191</u>	<u>-2.522</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	44.707	5.839	3.410	68	54.023
- cumulatieve afschrijvingen	24.000	3.308	1.757	-254	28.812
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>20.706</u>	<u>2.531</u>	<u>1.653</u>	<u>322</u>	<u>25.212</u>

BIJLAGE

Overzicht langlopende schulden ultimo 2023 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke-rente	Restschuld 31 december 2022	Mutaties leningen 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden	
Rabobank	15-jun-09	4.300.000	30	overig	0,85%	2.437		143	2.293	1.577	16	lineair	143	wfz-borging	
BNG	24-sep-14	861.059	15	overig	2,28%	402		57	344	57	6	lineair	57	wfz-borging	
BNG	3-jan-99	1.614.063	30	onderhands	0,86%	712		99	613	208	6	ann.	100	Gemeente	
Rabobank	30-dec-11	5.500.000	30	overig	3,43%	3.483		183	3.300	2.383	18	lineair	183	wfz-borging	
Rabobank	1-jun-12	1.500.000	30	overig	3,17%	950		50	900	650	18	lineair	50	wfz-borging	
Rabobank***	1-okt-13	5.000.000	20	onderhands	5,85%	3.417		167	3.250	2.417	10	lineair	167	overig	
BNG	2-sep-13	2.600.000	20	overig	2,61%	1.398		130	1.268	618	10	lineair	130	wfz-borging	
BNG	16-jun-14	3.000.000	15	overig	2,19%	1.400		200	1.200	200	6	lineair	200	wfz-borging	
Financial lease	1-jan-10	13.847.416	30	overig		6.687	1.501	161	5.025	4.100	16	overig	142	overig	
						20.885	1.501	1.191	18.193	12.209					1.173

In het bankconvenant met de Rabobank is afgesproken dat een omzetratio van 15% behaald dient te worden. Voor het jaar 2023 was de omzetratio 27%

*** Op deze Rabobanklening van 5 miljoen euro is de swap van toepassing.

TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

BATEN

9 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

9.1 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Productie of gedeclareerde zorg	32.322	28.093
Energievergoeding	0	75
Materiële kosten SARS-CoV-2	0	104
Personeelskosten SARS-SoV-2	0	1.311
Kwaliteitsgelden	0	0
Totaal WLZ zorg	<u>32.322</u>	<u>29.583</u>

In 2023 zijn de baten uit de WLZ volledig afkomstig uit de productie. In 2023 speelde COVID geen rol en zijn er geen opbrengsten vanuit COVID vergoedingen.

9.2 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
ZVW-eerste lijns verblijf	1.351	2.178
ZVW-wijkverpleging	1.709	1.856
ZVW-geriatrische zorg	2.785	2.230
ZVW-continuïteitsbijdragen	145	193
Totaal	<u>5.989</u>	<u>6.458</u>

Toelichting:

De eerstelijns opbrengsten zijn in 2023 afgenomen in vergelijking met 2022, waarbij de voornaamste reden de aanwezigheid van COVID-gerelateerde opbrengsten was (ELV-COVID). In 2023 was de situatie anders, omdat de COVID-unit niet meer operationeel was en er daardoor meer ruimte was om de GRZ-cliënten op te nemen, wat terug te zien is in de opbrengsten. In 2021 gold een compensatieregeling voor achterblijvende opbrengsten en konden COVID-unitkosten worden opgevoerd. In 2023 zijn deze opbrengsten volledig ontvangen en met een positief resultaat van 175.000 verwerkt in de exploitatie.

9.3 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 langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Algemene subsidie	165	360
Loonsubsidie	8	11
Totaal	<u>174</u>	<u>371</u>

De algemene subsidie vanuit het Rijk hadden betrekking op het stagefonds en de subsidieregeling praktijkleren.

9.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
WMO	504	381
Totaal	<u>504</u>	<u>381</u>

Als gevolg van de versoepeling van de maatregelen conform landelijke richtlijnen, met name het wegvallen van de 1,5 meter afstandsregel, ontstond er meer ruimte voor het opnemen van additionele cliënten.

10. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Doorberekende salarissen	127	114
1e lijns behandeling behandelondersteunende diensten	90	89
Doorberekende opname zorg derden	68	73
Totaal	<u>284</u>	<u>276</u>

11. Overige bedrijfsopbrengsten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Opbrengst dienstverlening brasserieën	482	396
Verhuur appartementen	735	714
Overige dienstverlening	295	289
Totaal	<u>1.513</u>	<u>1.399</u>

LASTEN

12. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	3.155	3.006
Honorariumkosten vrijgevestigde medisch specialisten	281	436
Totaal	<u>3.436</u>	<u>3.442</u>

13. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	20.205	18.968
Sociale lasten	3.088	3.050
Pensioenpremies	1.630	1.600
Overige personeelskosten	959	653
Totaal personeelskosten	<u>25.882</u>	<u>24.271</u>

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per afdeling:

- Bedrijfsbureau	58	45
- Behandeling	23	30
- Bestuursbureau	9	6
- Zorg (Thuiszorg)	13	16
- Zorg Ambachtstaete	33	36
- Zorg IJsvogel	23	22
- Zorg Lichtkring	48	46
- Zorg Lindonk	40	37
- Zorg Swinhove	169	166
- Zorg WMO	6	7
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>422</u>	<u>411</u>

Alle medewerkers zijn werkzaam in Nederland.

LASTEN

14. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.389	2.516
- overige waardeveranderingen	0	-900
Totaal afschrijvingen	<u>2.389</u>	<u>1.616</u>

15. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.283	3.007
Algemene kosten	2.013	1.839
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	1.336	1.286
Onderhoud en energiekosten	1.954	1.615
Huur en leasing	42	18
Totaal overige bedrijfskosten	<u>8.628</u>	<u>7.765</u>

LASTEN

16. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
Rentelasten	736	737
Subtotaal financiële lasten	<u>736</u>	<u>737</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>736</u>	<u>737</u>

17. Honoraria onafhankelijke accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
<i>De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:</i>		
1 Controle van de jaarrekening	65	65
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	11	11
Totaal honoraria accountant	<u>75</u>	<u>76</u>

18. Transacties met verbonden partijen

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

Er hebben zich geen transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet-zakelijke grondslag.

1.2.9 WNT-verantwoording 2023 Stichting Swinhove Groep

De WNT is van toepassing op Stichting Swinhove Groep. Het voor Swinhove Groep toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 182.000 voor zorg en jeugdhulp, Klasse III, totaalscore 9 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	J.W. Bouman-Weijen	G.C. van Asch van Deenen
Functiegegevens	Bestuurder	extern adviseur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 - 31/12	01/07 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	0,09
Dienstbetrekking?	ja	nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.346	4.853
Beloningen betaalbaar op termijn	14.995	-
<i>Subtotaal</i>	<i>155.341</i>	<i>4.853</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.000	8.279
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	155.341	4.853
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	J.W. Bouman-Weijen	
Functiegegevens	Bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	
Dienstbetrekking?	ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.190	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.364	
<i>Subtotaal</i>	<i>145.554</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	176.000	
Bezoldiging	145.554	

1b. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.W.A. van Waardenburg	P.J. Berkers	Y. van Kemenade
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 -31/12	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	21.840	14.080	14.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	21.840	14.080	14.560
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	J.W.A. van Waardenburg	P.J. Berkers	Y. van Kemenade
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/07 -31/12	01/01 -31/12	01/01 -31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	10.560	14.080	14.080
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	13.308	17.600	17.600

bedragen x € 1	G.C. van Asch van Deenen	T. Stolze
Functiegegevens	Lid *	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 -30/6	01/01 -31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	7.280	14.560
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	9.025	18.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	7.280	14.560
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.C. van Asch van Deenen	T. Stolze
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 -31/12	01/07 -31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	14.080	7.040
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.600	8.872

* Functionaris wordt tot uiterlijk 1 juli 2027 aangemerkt als topfunctionaris in verband met de functie als toezichthouder tot en met 30 juni 2023.

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Swinhove Groep heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 28 mei 2024

De raad van toezicht van de Stichting Swinhove Groep heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 28 mei 2024

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

J.W. Bouman - van Weijen 28-5-2024 P.S. van Gennip 28-5-2024

J.A.J. Sponselee 28-5-2024

S. Siepel Msc. 28-5-2024 ir. J.G. Meijer - Hoekstra 28-5-2024

T. Stolze EMFC RC 28-5-2024 A.J. Boor MSc EMITA 28-5-2024

Prof. Dr. I.M.B. Bongers - Stol 28-5-2024 Drs. J.W.A. Waardenburg MSM 28-5-2024

OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statutaire regeling resultaatbestemming is geen afspraak gemaakt m.b.t. resultaatbestemming.

1.3.2 Toelichting op de enkelvoudige resutatenrekening over 2023

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

1.3.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Fusie intentie

Per 1 april 2024 is Swinhove Groep samen met Het Spectrum en Het Parkhuis gefuseerd tot Stichting Salios.

