

Stichting ZuidZorg

**Financiële Jaarverantwoording
over 2023**



Vertrouwd Dichtbij

INHOUDSOPGAVE

I.	Verslag van de Raad van Bestuur en verslag van de Raad van Toezicht	3
II.	Bestuur	38
III.	Geconsolideerde jaarrekening	39
III.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	40
III.2	Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023	42
III.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	44
III.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	45
III.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	59
III.6	Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening	70
III.7	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	77
III.8	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	78
	Enkelvoudige jaarrekening	79
III.9	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	80
III.10	Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	82
III.11	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	83
III.12	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	84
III.13	Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023	91
III.14	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	95
III.15	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	96
III.16	Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen	97
III.17	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	98
IV.	Vaststelling en goedkeuring	99
V.	Overige gegevens	101
V.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	101
V.2	Nevenvestigingen	101
V.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	102

Jaarverslag 2023

Stichting ZuidZorg



Inhoudsopgave

1. Voorwoord	5
2. Terugblik 2023	6
3. Ontwikkeling in detail	13
4. Financieel	22
5. Risico's en beheersmaatregelen	25
6. Organisatieprofiel	28
7. Jaarverslag Raad van Toezicht	31



Vertrouwd Dichtbij

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Stichting ZuidZorg (hierna: "ZuidZorg"). Het jaar 2023 was in vele opzichten een mooi en bijzonder jaar. Er waren diverse kansen en uitdagingen, zowel binnen onze eigen organisatie als in het zorglandschap om ons heen.

In de zorg hebben we te maken met een dubbele vergrijzing. Het aantal mensen dat een zorg- of ondersteuningsbehoefte heeft, zal steeds verder toenemen, terwijl het aantal zorgprofessionals zal gaan afnemen door de krapte op de arbeidsmarkt. Een behoorlijke uitdaging waar ZuidZorg op anticipeert om de toegankelijkheid van zorg voor nu en de toekomst te kunnen blijven garanderen voor de inwoners van de regio Zuidoost Brabant.

Het afgelopen jaar heeft ZuidZorg verschillende activiteiten ontplooid om onze ambitie waar te maken. ZuidZorg Wijkzorg heeft een nieuw portfolio ontwikkeld dat inspeelt op het feit dat mensen langer thuis willen blijven wonen in hun eigen vertrouwde omgeving. Dit nieuwe portfolio heeft de naam ZuidZorg Gewoon Thuis en biedt een integraal aanbod van verpleging, verzorging, begeleiding en ondersteuning. In 2023 zijn er twee nieuwe teams opgericht in de regio Valkenswaard en Geldrop. Samen met onze ketenpartners in de VVT en de huisartsen zorgt ZuidZorg voor passende zorg aan onze cliënten. Deze ontwikkeling geldt ook voor ZuidZorg Thuiscoaching waarbij ZuidZorg meer inspeelt op de ondersteuning van de meest kwetsbaren om hen een steuntje in de rug te geven. Met dit nieuwe portfolio betreedt ZuidZorg tevens een ander deel van de arbeidsmarkt, waardoor we meer nieuwe medewerkers kunnen aantrekken voor de zorgsector. Dit bevordert de toegankelijkheid van de zorg en geeft nieuwe medewerkers de kans om een steentje bij te dragen aan de maatschappelijke opgave.

Naast een ruimer portfolio om de doorstroom in de keten te bevorderen, heeft ZuidZorg een bijdrage geleverd aan regionale ontwikkelingen zoals deelname aan de regiораad en het implementeren van de regioplannen in lijn met het integrale zorgakkoord. ZuidZorg heeft een leidende rol in regionale programma's zoals: ziekenhuisverplaatste zorg - Bevorderen zelfredzaamheid - inrichten regionaal capaciteitsbeheer. Dit zijn mooie voorbeelden van een samenwerking met strategische partners in het belang van de zorg. ZuidZorg gelooft in samenwerking, innovatie en kennisdeling in het belang van het toegankelijk en betaalbaar houden van de zorg.

Als bestuurder van Stichting ZuidZorg ben ik ongelooflijk trots op wat onze medewerkers in 2023 samen hebben bereikt. We hebben vanuit onze cultuur laten zien hoe wendbaar onze organisatie is met altijd oog voor kwalitatief goede en passende zorg. Ons zorghart klopt hierdoor harder en dat is wat ons verbindt. Graag wil ik al onze zorgprofessionals, ondersteunende teams, medezeggenschapsorganen en de Raad van Toezicht hartelijk danken voor hun inzet, bijdrage en betrokkenheid het afgelopen jaar.

We hebben het samen gedaan!
Op naar een mooi en uitdagend 2024.

Chantal Goesten
Bestuurder Stichting ZuidZorg

Eindhoven, mei 2024

ZuidZorg op weg naar 2025

Chantal Goesten, bestuurder ZuidZorg, vertelt

'De veranderende omgeving en de enorme uitdagingen waar we de aankomende jaren voor staan, dwingt ons snel te anticiperen. En dat doen we bij ZuidZorg. We zijn een flexibele organisatie en kunnen snel inspelen op het veranderende zorglandschap. Met onze speerpunten groei, portfolio, innovatie en netwerk geven we richting aan onze koers op weg naar 2025.'



2. Terugblik 2023

2.1 Terugblik 2023

Het jaar 2023 heeft zich wederom gekenmerkt als bijzonder jaar met vele uitdagingen en ontwikkelingen, maar ook kansen en mogelijkheden waarbij ZuidZorg als organisatie zich in alle opzichten steeds positioneert als Vertrouwd Dichtbij. De aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en de groeiende vraag naar zorg en ondersteuning aan huis, zetten onze zorgprofessionals en organisatie onder druk. Ondanks deze druk heeft ZuidZorg met onafgebroken inzet en flexibiliteit van alle medewerkers de zorg kunnen blijven realiseren.

Marktontwikkeling: het zorglandschap verandert

Het zorglandschap ontwikkelt zich snel en anderzijds staat de zorgmarkt enorm onder druk. We staan voor grote uitdagingen met een structureel tekort aan zorgprofessionals door de vergrijzing en ontgroening. Steeds meer oudere mensen wonen langer thuis en tegelijkertijd neemt het aantal jongere mensen af om voor hen te kunnen zorgen.

Met het overgaan van de laatste wijkteams van Zorg in Oktober (overname activiteiten) naar ZuidZorg in de eerste maanden van 2023, hebben we als regio de Kempen optimaal gebruikgemaakt van de beschikbare deskundigheid en is de toegankelijkheid van zorg voor cliënten verbeterd.

Programma 'Zorgprofessional staat centraal'

ZuidZorg heeft in 2023 een vervolg gegeven aan het interne programma 'Zorgprofessional staat centraal'. Diverse interventies zijn ingezet om de zorgprofessional meer centraal te stellen en beter te faciliteren. Door de druk op de teams is er behoefte aan minder administratieve taken en meer steun in de vorm van een middenkader. Eind 2023 is er een middenkader gerealiseerd en tevens is de staf aangevuld met diverse adviesfuncties. Met dit programma geven we ruimte aan zorgprofessionals om te doen waar ze goed in zijn, namelijk warme en goede zorg te geven aan onze cliënten.

Portfolio Thuisondersteuning

Om aan te sluiten op de marktontwikkeling en de behoefte van mensen om langer thuis te blijven wonen in hun vertrouwde omgeving, heeft ZuidZorg Wijkzorg een nieuw portfolio ontwikkeld genaamd ZuidZorg Gewoon Thuis. Met ZuidZorg Gewoon Thuis biedt ZuidZorg Wijkzorg een integraal aanbod van ondersteuning, welzijn, verzorging en verpleging aan huis. Eind 2023 zijn twee ZuidZorg Gewoon Thuis teams gestart. In 2024 wordt het ZuidZorg Gewoon Thuis verder uitgerold over het gehele werkgebied van ZuidZorg. Ook ZuidZorg Thuiscoaching heeft in het afgelopen jaar een sterke focus gelegd op het portfolio thuisondersteuning. Daarbij biedt ZuidZorg Thuiscoaching onder andere ondersteuning aan cliënten, waarvoor het aanbod ZuidZorg Gewoon Thuis niet passend is. Zo biedt ZuidZorg ook voor deze groep cliënten passende ondersteuning aan huis met als doel 'zo lang mogelijk, zo zelfstandig en met zo veel mogelijk plezier, thuis blijven wonen'. Het product is sterk gegroeid in 2023, doordat we veel nieuwe mensen in dienst hebben kunnen nemen.

Portfolio Vastgoed

Naast de verbreding en verdieping van het portfolio voor zorg en ondersteuning, richt ook ZuidZorg Vastgoed zich op een doorontwikkeling van het portfolio met het aanbieden van advies aan derden ten aanzien van exploitatie, beheer en verduurzaming van vastgoed. ZuidZorg Vastgoed richt zich daarnaast op het faciliteren en het mogelijk maken van het leveren van geclusterde woonvormen waarbij wonen en zorg bij elkaar komen. Eind 2023 heeft een eerste verkenning plaatsgevonden met een onderneming die belegt in maatschappelijk vastgoed in de Kempen. Deze verkenning wordt in 2024 voortgezet.

2.2 Waar wij als ZuidZorg voor staan

Bij ZuidZorg doen wij er alles aan om het leven van onze cliënten aangenamer te maken. Wij bieden kwalitatief goede zorg, zodat onze cliënten langer thuis kunnen blijven wonen. Hierin komt ook onze bijdrage aan het algemeen maatschappelijk belang naar voren. Samen met cliënten en hun mantelzorgers en/of familie en dierbaren kijken we wat onze cliënten zelf nog kunnen en hoe ZuidZorg kan bijdragen aan de kwaliteit van leven van onze cliënten.

Om dit te kunnen realiseren onderhouden we nauwe contacten met huisartsen, specialisten, ziekenhuizen en GGZ-instellingen. We zijn een belangrijk verlengstuk van de zorg, die door hen wordt geboden en bovendien kunnen wij deze zorg bij de cliënten thuis leveren.

Dankzij deze verbindingen heeft ZuidZorg een sleutelpositie in de wijk; vertrouwd en dichtbij. Op deze manier zorgen we ervoor dat cliënten zoveel mogelijk op eigen kracht het beste uit hun leven halen en de dingen kunnen blijven doen die voor hen van betekenis zijn.

Missie en visie ZuidZorg

Onze missie en visie vormen de kern van onze activiteiten.

Hierop is onze wijze van het bieden van goede zorg, ondersteuning en begeleiding gebaseerd.

Vertrouwd en Dichtbij.

Onze missie

Bij ZuidZorg helpen we iedereen, van jong tot oud, om langer, op een veilige en prettige manier thuis te leven.



Vertrouwd Dichtbij

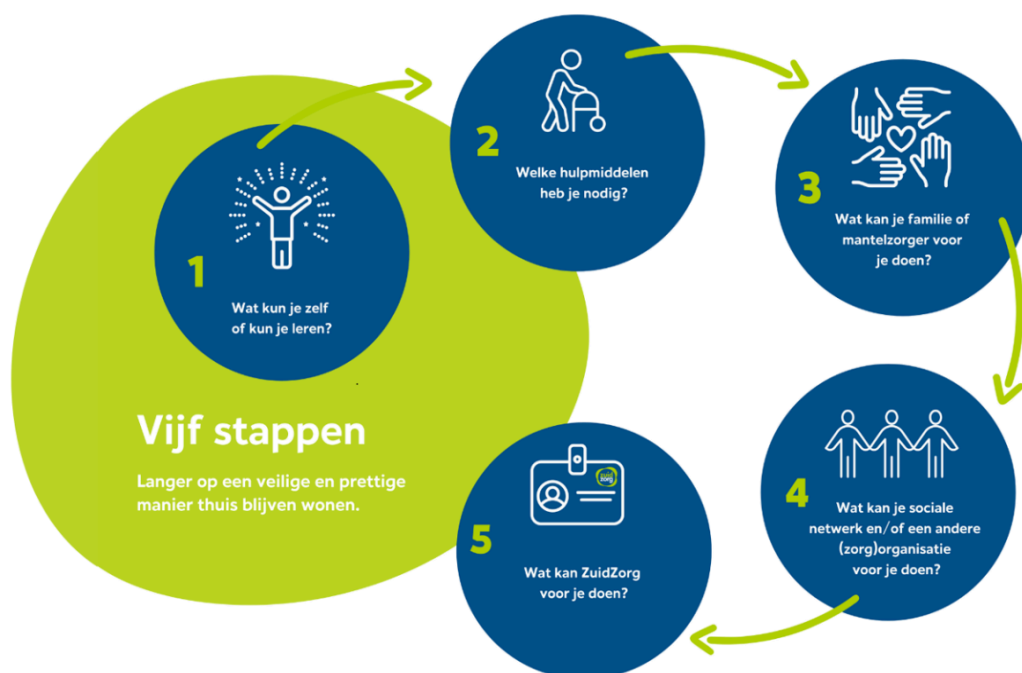
Onze visie

We bieden iedereen van jong tot oud goede zorg, ondersteuning en begeleiding thuis in hun vertrouwde omgeving. Samen onderzoeken we wat zij zelf kunnen doen. En hoe wij kunnen bijdragen aan de kwaliteit van leven thuis. We bevorderen daarbij de weerbaarheid, vitaliteit en zelfredzaamheid. Zo kunnen onze cliënten zo veel mogelijk de dingen blijven doen, die voor hen van betekenis zijn. Daarbij maken we gebruik van moderne technologieën en werken we samen met onze cliënten, mantelzorgers en netwerkpartners.

Onze visie op Thuiszorg

ZuidZorg maakt zich sterk voor langer, veilig en prettig thuis wonen van eenieder die dat nodig heeft. Mensen willen graag zelfstandig blijven. ZuidZorg helpt daar graag bij en draagt daarmee bij aan het algemeen maatschappelijk belang. Daarnaast zijn er steeds meer mensen die een beroep doen op zorg, maar er zijn te weinig zorgprofessionals om aan de groeiende vraag naar zorg te voldoen.

Daarom is het belangrijk om er met elkaar in de zorgketen voor te zorgen dat iedereen zo lang mogelijk zelfstandig blijft, hetgeen cliënten veelal ook als het prettigst ervaren. Bij ZuidZorg ondersteunen we cliënten bij het zoeken naar oplossingen om langer op een veilige en prettige manier thuis te kunnen blijven wonen. We zorgen ervoor dat cliënten zo veel mogelijk zelfstandig de dingen zelf kunnen blijven doen. Hierbij kijken we met een positieve blik en gaan we altijd uit van hetgeen een cliënt nog wel kan.



2.3 Drie pijlers van ZuidZorg

Binnen ZuidZorg levert iedereen een bijdrage aan onze missie om goede zorg te verlenen. We hanteren binnen onze organisatie drie pijlers, die we belangrijk vinden:

1. We bieden goede zorg.
2. We hebben leuk en gezond werk.
3. We zijn financieel gezond.

We ondersteunen onze zorgprofessionals daarin optimaal, zodat zij kwalitatief goede zorg kunnen verrichten en we zorgen ervoor dat ze goed uitgerust op pad gaan. Dat doen we bijvoorbeeld door het aanbieden van dienstkleding voor onze zorgprofessionals, vervoer zoals een fiets of leaseauto, maar ook door het beschikbaar stellen van verschillende devices en het elektronisch cliëntendossier. Hiermee willen wij ervoor proberen te zorgen dat de zorgprofessionals zich zo veel mogelijk kunnen richten op het daadwerkelijk verlenen van de goede zorg.

Daarnaast hechten wij waarde aan de persoonlijke en vakinhoudelijke ontwikkeling van onze zorgprofessionals. We bieden volop kansen en mogelijkheden aan onze mensen om zich binnen het vakgebied en op persoonlijk vlak verder te ontwikkelen. Het werkplezier van onze zorgprofessionals hebben we hoog in het vaandel staan. Fluitend naar je werk en met een tevreden glimlach weer naar huis. Dat is wat we onze zorgprofessionals gunnen! We zien echter een toename in agressie van cliënten en naasten gericht op onze medewerkers. Om onze zorgprofessionals hierin te ondersteunen, heeft ZuidZorg in 2023 een weerbaarheidstraining onder begeleiding van een externe trainer aangeboden. In totaal hebben 460 zorgprofessionals daaraan deelgenomen.

Tot slot is het voor ons uiteraard belangrijk om onze organisatie financieel gezond te houden.

2.4 Strategisch Kader 2020-2023

In het Strategisch Kader 2020-2023 ligt de focus voor ZuidZorg nog steeds op hoogwaardige, hoogcomplexe en langdurige zorg thuis. ZuidZorg heeft in het jaar 2023 vastgehouden aan haar koers waarin groei, innovatie en netwerk de drie speerpunten zijn.

Strategisch Kader 2024-2026

In een strategische sessie met de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur is het strategisch kader herijkt, passend bij de marktontwikkelingen in de regio en de kansen en uitdagingen waarvoor ZuidZorg staat. In het vernieuwde Strategisch Kader 2024-2026 richt ZuidZorg zich op vier in plaats van drie speerpunten, te weten Groei, Innovatie, Netwerkspeler en het nieuwe speerpunt Portfolio. De koers van ZuidZorg blijft ook in de komende jaren gericht op groei. Het oprekken van het portfolio, passend bij de behoefte van cliënten en aansluitend bij de marktontwikkelingen, draagt bij aan deze strategie. Naast hoogwaardige, hoogcomplexe zorg aan huis, gaat ZuidZorg zich onder andere richten op het bieden van langdurige ondersteuning, welzijn en zorg aan huis.

Speerpunten strategisch kader

Vanuit haar missie en strategisch kader investeert ZuidZorg ook in 2023 continu in haar 3 speerpunten, **Groei** te weten:

1. Groei
2. Netwerkspeler
3. Innovatie

Deze drie speerpunten worden hieronder nader toegelicht.

Groei

- We blijven ons krachtig inzetten om meer medewerkers te werven en de instroom te vergroten.
- Voor een nóg betere geografische dekking van ons werkgebied, willen we ons werkgebied verder uitbreiden.
- We blijven onze kwaliteit verbeteren.

Netwerk

- We gaan intensieve samenwerkingsverbanden aan met andere zorgorganisaties, zoals ziekenhuizen, huisartsen en woningcorporaties.
- We willen nieuwe diensten lanceren, denk daarbij aan bijvoorbeeld ons zorgaanbod in relatie tot woonvormen.

Innovatie

- We blijven zoeken naar nieuwe innovatieve ontwikkelingen. Met technologische en innovatieve oplossingen kunnen we meer cliënten van zorg voorzien met hetzelfde aantal zorgprofessionals.

Eerste speerpunt: Groei

Voor wat betreft het eerste speerpunt, de groeistrategie, was 2023 een zeer bijzonder jaar. In de eerste twee maanden van 2023 zijn de laatste fases van de overname Zorg in Oktober afgerond. Daarmee is de overname van de wijkactiviteiten van Zorg in Oktober geheel afgerond en zijn alle Oktober teams geïntegreerd met de ZuidZorg wijkteams en aangesloten op onze bedrijfsvoering. De zorgprofessionals van Oktober hebben voorafgaand aan de overgang een uitgebreide training en warm welkom ontvangen voor een zachte landing bij ZuidZorg. Bovendien zijn alle cliëntdossiers zorgvuldig overgedragen en overgezet naar het Elektronisch Cliëntendossier PUUR.

Om in te spelen op de groeiende behoefte bij ouderen om zo lang mogelijk zelfstandig thuis te blijven wonen, heeft ZuidZorg gedurende het jaar 2023 haar aanbod op het gebied van thuisondersteuning verder uitgebreid. Binnen ZuidZorg Thuiscoaching, is het team Thuisondersteuning sterk gegroeid met 30% nieuwe medewerkers. Deze uitbreiding geeft ruimte om meer cliënten de ondersteuning en begeleiding aan huis te bieden. Daarnaast heeft ZuidZorg Wijkzorg haar portfolio uitgebreid met een nieuw zorgaanbod 'ZuidZorg Gewoon Thuis', een maatwerk pakket van ondersteuning, welzijn en zorg aan huis. Met dit nieuwe product sluit ZuidZorg nog beter aan op de behoefte van cliënten om langer op een fijne manier thuis te wonen. Cliënten ontvangen langere zorgmomenten, waarbij welzijn, huishouden en zorg worden gecombineerd en door dezelfde professionals worden gegeven. Uiteraard biedt ZuidZorg ook binnen het VPT haar vertrouwde verpleegkundige zorg en verzorging van hoge kwaliteit.

Ten aanzien van de groeiambitie heeft ZuidZorg in 2023, ondanks de markt en alle ontwikkelingen binnen het zorglandschap, mooie stappen gezet ter realisatie van haar groeiambitie.

Tweede speerpunt: Netwerkspeler

Op het gebied van netwerkspeler heeft ZuidZorg de positie van ZuidZorg Wijkzorg in 2023 binnen het zorglandschap versterkt. ZuidZorg heeft een goede infrastructuur en vervult diverse regionale (zorg) functies. Zo is inmiddels bijna de gehele regio aangesloten op de acute zorg in de nacht (opvolging alarmering) en verzorgt ZuidZorg een regionale functie in de palliatieve fase. Bovendien heeft er op bestuurlijk niveau zeer frequent overleg plaatsgehad met de drie ziekenhuizen in onze regio, de twee huisartsengroepen maar uiteraard ook de gemeenten en het sociaal domein. In dit kader zijn onderwerpen besproken als ziekenhuisverplaatste zorg, het toegankelijk houden van de zorg, de juiste zorg aanbieden op de juiste plek en het ontwikkelen van combinatiefuncties, zoals praktijkondersteuning bij de huisarts en wijkverpleegkundige in de wijk. Technologie en ontwikkeling spelen hierbij een belangrijke rol. Door ZuidZorg wordt in het kader van netwerkspeler ingezet op: *van 'zorgen voor'... naar 'zorgen dat'*, waarbij onze zorgprofessionals de 5 stappen van onze visie doorlopen.

Tevens blijft ZuidZorg een mooie bijdrage leveren in de acute as als verlengde arm van de huisartsenpost. In 2023 zijn er hierdoor honderden reisbewegingen naar de huisartsenpost voorkomen, doordat onze teams bij een 'niet pluis gevoel' vanuit de huisarts naar de thuissituatie van een cliënt zijn afgereisd, waarna een huisarts niet (meer) nodig was.

ZuidZorg gelooft in de positie van een netwerkspeler en heeft hier aandacht voor. Ook in het kader van het algemeen maatschappelijk belang.

Derde speerpunt: Innovatie

Technologische ontwikkelingen volgen elkaar snel op. Het is onmogelijk om achter te blijven en dat geldt ook voor onze organisatie. De vraag naar zorg neemt de komende jaren toe, terwijl het aanbod aan zorgprofessionals afneemt. De zorg heeft dus last van een dubbele vergrijzing. Mede daarom heeft ZuidZorg continu oog voor innovaties en ontwikkelingen, waarbij de focus ligt op bewezen innovaties/ontwikkelingen die ook een verantwoorde financiering kennen. De medicijndispenser, zelfredzaamheidskoffer, diagnose tas, E-coaching zijn hier voorbeelden van. Daarbij wordt ook gekeken naar Slimmer Leven en het RZCC. Een regionale oriëntatie is van het grootste belang omdat bijvoorbeeld het uitwisselen van gegevens een regionale aangelegenheid is. Daarnaast zijn de investeringen enorm. Verder vervult ZuidZorg een voortrekkersrol in het verwezenlijken van de regioplannen waarbij het integrale zorgakkoord de kapstok is. Kortom, ZuidZorg heeft aandacht voor innovatieve ontwikkelingen die voor haar dienstverlening relevant kunnen zijn.

2.5 Terugblik financieel

Het volume van ZuidZorg Wijkzorg bleef in 2023 achter op de verwachting. Dit was het gevolg van een productiviteit die in 2023 iets onder de realisatie van 2022 en daarmee onder plan uitkwam. De relatief

lage productiviteit was het gevolg van een hoog verzuimpercentage en van een relatief hoog percentage reis- en kantoor tijd. Daarnaast stond het volume onder druk doordat er binnen ZuidZorg Wijkzorg opnieuw meer uitstroom dan instroom was.

ZuidZorg Wijkzorg heeft in het afgelopen jaar stappen gezet in het verlagen van het verzuim door met name aanpassingen in het verzuimproces, zoals een betere facilitering vanuit casemanagers/ verzuimadviseurs, meer focus op resterende belastbaarheid bij (beginnend) verzuim en het sneller inzetten van interventies, eventueel zonder tussenkomst bedrijfsarts. ZuidZorg Wijkzorg heeft de focus op het verminderen van de uitstroom van medewerkers door een reeks van maatregelen, zoals het optimaliseren van de medewerkersreis, het vergroten van de stabiliteit in de teams en het bieden van perspectief aan de hand van opleidingspaden. Om dit te faciliteren zijn in Q3 clustermanagers, teamcoaches en tactisch HR adviseurs gestart.

De inzet van ZuidZorg Wijkzorg op een hoger tarief heeft een positief effect gehad op de omzet. Dit was echter onvoldoende om het volume effect te compenseren. Al met al was het operationele resultaat in 2023 negatief. Door incidentele baten, met name corona compensatie, was het uiteindelijke resultaat van ZuidZorg Wijkzorg in 2023 positief.

Het resultaat van ZuidZorg Thuiscoaching was in 2023 € 134k positief. Het geleverde volume van ZuidZorg Thuiscoaching lag in 2023 hoger dan vorig jaar en hoger dan begroot. Dit was te danken aan een hoger dan begrote stijging van het aantal directe medewerkers. Ook bij ZuidZorg Thuiscoaching was het ziekteverzuim in 2023 hoog, waardoor het extra volume slechts deels kon worden vertaald in extra resultaat.

Het bedrijfsresultaat van ZuidZorg Vastgoed kwam in 2023 uit op € 207k positief. De bezettingsgraad was op orde, er was ruimte voor ontplooiing en de medewerkers hadden en hebben controle over de processen. ZuidZorg Vastgoed heeft de eerste stappen gezet in de uitbreiding van dienstverlening naar advisering en ondersteuning, waarmee de kennis en ervaring op een andere manier te gelde wordt gemaakt. Op basis van een fee verzorgt ZuidZorg Vastgoed bijvoorbeeld advies, bemiddeling en bundeling van inkoop. Eind 2023 heeft Vastgoed een contract getekend om tegen een vergoeding het volledige beheer van een maatschappelijk pand over te nemen van de eigenaar.

Terugkijkend op 2023 hebben incidentele resultaten, met name de corona compensatie, ervoor gezorgd dat ZuidZorg het jaar financieel zeer positief heeft kunnen afsluiten. Qua operationeel resultaat was 2023 nog uitdagend. Wel zijn de benodigde aanpassingen in de organisatie gedaan en acties uitgezet om te zorgen dat het operationele resultaat in de komende jaren gaat verbeteren.

2.6 Vooruitblik 2024

ZuidZorg Wijkzorg blijft zich in 2024 richten op twee paden: Zorgprofessional staat centraal en Portfolio achter de voordeur. Wijkzorg wil de resultaten zien van de aanpassingen die ZuidZorg Wijkzorg heeft doorgevoerd om de zorgprofessional centraal te stellen. De clustermanagers, teamcoaches en strategisch HR adviseurs zullen meer in hun rol groeien en eraan bijdragen dat de productiviteit toeneemt en de uitstroom van medewerkers afneemt. Samen met de Arbo dienstverlener gaat ZuidZorg Wijkzorg ervoor zorgen dat verzuim wordt voorkomen, verminderd en verkort. Het capaciteitsbureau zal in 2024 bijdragen aan een efficiëntere planning, wat eveneens zal bijdragen aan meer productiviteit en arbeidsvreugde. Alle maatregelen samen moeten ervoor zorgen dat het volume in 2024 op peil blijft.

Ten aanzien van het pad Portfolio achter de voordeur wil ZuidZorg in 2024 15 nieuwe ZuidZorg Gewoon Thuis teams lanceren.

ZuidZorg Thuiscoaching zal in 2024 de werving en selectie van nieuwe medewerkers verder uitbouwen, waarbij een stijging van 70 naar 100 directe medewerkers voorzien is.

Hierbij zet ZuidZorg Thuiscoaching in op de juiste mix van thuisondersteuner en thuisbegeleider. Groei in volume verwacht ZuidZorg Thuiscoaching binnen de WLZ en de WMO. ZuidZorg Vastgoed vervolgt in 2024 de reeds ingeslagen weg en gaat het advieswerk voor derden verder uitbouwen. Daarnaast zal vastgoed zich blijven inspannen om alle vierkante meters tegen een zo goed mogelijke prijs te verhuren.

3. Ontwikkeling in detail

Het zorglandschap verandert en de ontwikkelingen volgen elkaar snel op. Het afgelopen jaar hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die van belang zijn voor onze organisatie die wij hieronder nader belichten.

3.1 Programma Zorgprofessional staat centraal

Om zorgprofessionals in hun kracht te zetten en te ondersteunen in hun werk, is ZuidZorg begin 2022 gestart met het doorlichten van de huidige organisatie op een aantal onderdelen. ZuidZorg hecht veel waarde aan de behoefte van haar zorgprofessionals en heeft een medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) gehouden om nog beter aan te sluiten op het programma en de zorgprofessionals optimaal te faciliteren. Daarbij is gekeken welke interventies nodig zijn om te kunnen voldoen aan de drie reeds eerder genoemde pijlers van ZuidZorg.

In 2023 is het programma doorgevoerd en heeft een herinrichting van primaire en secundaire processen vanuit het gezichtspunt van de zorgprofessional plaatsgevonden. Naast het verduidelijken van rollen, taken en verantwoordelijkheden van de wijkteams is een middenmanagement ingericht met vijf clustermanagers, die worden ondersteund door een teamcoach. Tot slot is ook de staf en ondersteuning aan zorgprofessionals geherstructureerd. Zo is ZuidZorg voor haar zorgprofessionals vertrouwd en dichtbij.

3.2 Portfolio ZuidZorg Gewoon Thuis

ZuidZorg streeft naar een gezond portfolio dat aansluit bij de behoeften van de gemeenschap. ZuidZorg Gewoon Thuis is een toevoeging op het productportfolio van ZuidZorg, gericht op het leveren van zorg volgens het Volledig Pakket Thuis (VPT) binnen de Wlz. Met ZuidZorg Gewoon Thuis stelt ZuidZorg mensen in staat om, ondanks een zorgbehoefte, zo lang mogelijk thuis te blijven wonen. Dit betekent dat alle benodigde ondersteuning, welzijn, verzorging en verpleging aan huis wordt geleverd.

In ZuidZorg Gewoon Thuis werkt een multidisciplinair team samen om cliënten een maatwerkpakket van zorg- en welzijnsdienstverlening te bieden. Na een grondige voorbereiding door de Kwaliteitsraad en het projectteam zijn op 1 december 2023 de eerste twee teams van ZuidZorg Gewoon Thuis succesvol gestart. De initiële reacties van de teams zijn positief, waarbij de focus op meer tijd voor de cliënt en het ontlasten van mantelzorgers als een substantiële verbetering wordt ervaren. In 2024 wordt het ZuidZorg Gewoon Thuis verder uitgerold over het gehele werkgebied van ZuidZorg.

3.3 Kwaliteit van zorg

Een van de pijlers van ZuidZorg is het bieden van kwalitatief goede zorg. ZuidZorg heeft hier continu aandacht voor. Uitgevoerde audits zijn hiervoor een belangrijke graadmeter.

3.3.1 Algemeen

In 2023 is voor de uitvoering van de interne audits meer aangesloten bij het kwaliteitsmanagement systeem van ZuidZorg. Daarbij wordt breder dan enkel het zorgproces gekeken en worden zowel wijkteams als staf medewerkers betrokken. De onderwerpen in 2023 richten zich op de hygiënerichtlijn, het proces van in- en uitstroom en het thema bevoegd en bekwaam.

Aan de audit hebben 20 wijkteams en diverse staf medewerkers deelgenomen. Ten aanzien van het onderwerp hygiënerichtlijn zijn verbeteracties opgesteld, die in 2024 door de expertisegroep medicatie en infectiepreventie verder worden opgepakt.

Daarnaast heeft in 2023 een externe audit plaatsgevonden. Hoewel de risico's die hieruit voortvloeien relatief laag zijn, zijn er op deze punten diverse acties uitgezet en gemonitord. De verbeteracties op de onderwerpen professionele verslaglegging en medicatieveiligheid uit de audit in 2022 zijn in het afgelopen jaar verder uitgewerkt en opgevolgd in het programma Zorgprofessional staat centraal en binnen de expertisegroep medicatie en infectiepreventie.

In het kader van de Wet Zorg en Dwang zijn naar aanleiding van een bezoek van de IGJ in 2022 verbeteracties opgepakt. De uitkomsten van het verbetertraject zijn naar tevredenheid van de IGJ afgerond.

3.3.2 Kwaliteitsraad

ZuidZorg heeft een Professionele Kwaliteitsraad voor het verstevigen en verankeren van de kwaliteit in de organisatie. De Kwaliteitsraad werkt vanuit het Kwaliteitskader goede zorg, een document opgesteld door de Kwaliteitsraad dat richting geeft aan het kwaliteitsbeleid en gebaseerd is op de uitgangspunten van de V&VN.

In het afgelopen jaar heeft de Kwaliteitsraad belangrijke adviezen, zowel gevraagd als ongevraagd, gegeven aan de directie Wijkzorg. Ook hebben leden van de Kwaliteitsraad deelgenomen aan diverse projecten binnen het programma 'Zorgprofessional staat centraal'.

De Kwaliteitsraad heeft een belangrijke bijdrage geleverd aan:

- Advisering portfolio ZuidZorg met de ontwikkeling van ZuidZorg Gewoon Thuis
- Ontwikkeling Zorginhoudelijke steunstructuur
- Advisering omtrent de Rol van de Wijkverpleegkundige
- Deelname aan het project 'Zorgteams van de toekomst', waarin zelfredzaamheid en positieve gezondheid een van de belangrijkste thema's is.

Uit een recente evaluatie kunnen we concluderen dat de Kwaliteitsraad een succesvol orgaan is dat onze zorgprofessionals een duidelijke stem geeft omtrent het bieden van goede zorg.

3.3.3 Meldingen incidenten

Waar gewerkt wordt worden fouten gemaakt en incidenten of calamiteiten zijn niet altijd te voorkomen. Desondanks past het een professionele organisatie als ZuidZorg om alles in het werk te stellen om het risico op fouten, incidenten of calamiteiten zo klein mogelijk te houden. Daartoe heeft ZuidZorg haar beleid ontwikkeld en een procedure opgesteld betreffende de melding verbeteracties en melding incidenten medewerkers (respectievelijk MVA en MIM). De wettelijke grondslag en het kader hiervoor vormt de Wet kwaliteit, klachten en geschillen zorg (Wkkgz).

De doelstelling is het optimaliseren van veiligheid voor cliënten en medewerkers op psychisch, lichamelijk en/of materieel gebied. Concreet betekent dit dat ZuidZorg met de MVA en MIM-procedure beoogt om een adequate behandeling van (mogelijke) incidenten en calamiteiten te garanderen; proces- en systeemfouten op te sporen en te elimineren middels het analyseren en beoordelen van meldingen; alsmede het voldoen aan de wettelijke verplichting tot het melden van calamiteiten met cliënten.

Wanneer men kijkt naar het aantal Meldingen Incidenten Medewerker (MIM)-meldingen van 2023 kunnen we concluderen dat deze sterk zijn gestegen ten opzichte van 2022. Er is geen benchmark bekend van het aantal MIM-meldingen binnen de zorgsector. Wat naar voren komt is dat het veelal gaat

om meldingen in de categorie ongewenst gedrag. We zien in de maatschappij een verharding naar de zorgprofessionals. ZuidZorg heeft in 2023 met het organiseren van weerbaarheidstrainingen voor alle wijkteams extra aandacht gegeven aan ongewenst gedrag, geweld en intimidatie in een brede context. Daarnaast zien we een sterke stijging in het aantal complexe casussen, daarmee bedoelen we situaties met psychische problematiek, onstabiele/onvoorspelbare zorgsituatie en risicovolle situaties. De veiligheid van zorgprofessionals staat bij ZuidZorg voorop en na een zorgvuldig doorlopen proces heeft een aantal complexe casussen geresulteerd in een zorgbeëindiging. Ten aanzien van de MVA-meldingen is een plan van aanpak opgesteld ter bevordering van de meld- en verbetercultuur, dat in 2024 verder wordt uitgerold.

3.3.4 Klachten en interne klachtenregeling

ZuidZorg hanteert haar eigen interne klachtenregeling. Een algemene trend is zichtbaar in die zin dat er door cliënten en hun naasten meer van de zorg en zorgverleners gevraagd wordt, hetgeen soms buiten de mogelijkheden van onze organisatie en onze zorgprofessionals ligt. In dit verband heeft zich in 2023 een enkele klacht voorgedaan binnen ZuidZorg.

Uit het overleg tussen de voorzitter van de Klachtencommissie en de bestuurder volgt dat de voorzitter van de Klachtencommissie tevreden is over ZuidZorg en haar klachtenprocedure.

3.4 Goed werkgeverschap

ZuidZorg heeft het werkplezier van zorgprofessionals hoog in het vaandel staan. Gezond en plezier werken bij ZuidZorg is een van de pijlers van de organisatie. Iedere zorgprofessional is bij ZuidZorg uniek. Wij hebben een divers personeelsbestand en hanteren een beleid met diversiteit en inclusiviteit, omdat we erin geloven dat dit elkaar juist versterkt.

ZuidZorg is oprecht trots op haar medewerkers. Dat blijkt onder meer uit de persoonlijke, oprechte aandacht en daarmee wil ZuidZorg als werkgever het verschil maken, hetgeen ook blijkt uit het programma 'Zorgprofessional staat centraal' (zie paragraaf 3.1). In 2023 heeft ZuidZorg ingezet op de doorvertaling van de behoefte van onze medewerkers, zoals uit het MTO naar voren is gekomen. Belangrijke onderwerpen voor de medewerkers zijn ondersteuning bij verzuim en functioneren en anderzijds minder regeltaken. Hiervoor zijn respectievelijk een middenkader en ondersteuningsdiensten ingericht.

Bevoegd en bekwaam

Voor het bieden van warme, goede zorg zijn deskundige zorgprofessionals nodig. We bieden training, scholing en opleiding aan, zodat onze medewerkers zich in hun vakgebied en persoonlijk kunnen ontwikkelen, hetgeen bijdraagt aan de kwaliteit van zorg. Leren en ontwikkelen heeft een mooie plek binnen onze organisatie. Naast specifieke opleidingen geven we ook inhouse trainingen en cursussen op specifieke thema's. ZuidZorg stelt tevens e-learning modules ter beschikking. Zo kan iedere medewerker ook in zijn eigen loopbaancarrière voorzien. Bovendien kunnen alle verpleegkundigen zich inschrijven voor het kwaliteitsregister. Tevens is intervisie gestart om te leren van elkaar en is er gewerkt aan een onboardingsplan voor alle nieuwe medewerkers binnen de organisatie met specifieke aandacht voor de collega's in de ZuidZorg Gewoon Thuis teams.

Naast het werkende leven is er ook ruimte voor gezelligheid, zoals met de Winterwandeling in december. Samen gingen we op pad met lampionnen om als een lang verlichte stoet door "onze" wijken te wandelen. Een mooi gebaar om een lichtje te laten schijnen op alle zorgprofessionals, die zich elke dag, dag en nacht, voor de cliënten en ZuidZorg inzetten.

Inzet op verzuim

In 2023 zijn grote stappen gezet in het verlagen van het verzuim. Het belangrijkste uitgangspunt is uitgaan van wat de medewerker wél kan. Vanuit dit uitgangspunt is het verzuim anders vormgegeven door meer focus te leggen op de (resterende) belastbaarheid bij (beginnend) verzuim, het sneller inzetten van interventies en door de inzet van een nieuwe arbodienstverlener. Ook met de komst van de clustermanagers verwachten we het verzuim meer te kunnen voorkomen door vertrouwd en dichtbij de medewerker te zijn. Daarnaast blijkt uit het MTO dat een goede planning een positieve invloed kan hebben op het verzuim. Het capaciteitsbureau dat eind 2023 is ingericht zal hier verder aan bijdragen.

Instroom

De instroom van nieuwe zorgprofessionals en leerlingen en het groeien in volume van zorgprofessional zal een uitdaging blijven gezien de huidige krapte op de arbeidsmarkt, de vergrijzing (ook in het personeelsbestand) en de druk op en daarmee aantrekkelijkheid van de zorgsector als werkgever.

Om de instroom te vergroten heeft ZuidZorg de wervingsmix verfijnd en uitgebreid in o.a. social media campagnes, Search Engine Ads en de inzet van het platform Werken in de Kempen. Daarnaast is het referral recruitment programma verder uitgewerkt dat begin 2024 wordt uitgerold. Ook bij de selectie van nieuwe medewerkers bieden we meer maatwerk waar mogelijk (bijvoorbeeld met betrekking tot het in bezit zijn van een rijbewijs of het gewenste opleidingsniveau), waardoor we meer mensen kunnen plaatsen die voorheen niet overwogen werden.

Tot slot bereiken we met de uitbreiding van Thuisondersteuning en ZuidZorg Gewoon Thuis een nieuw arbeidspotentieel van medewerkers zonder zorgdiploma.

En met een goede, warme onboarding laat ZuidZorg nieuwe medewerkers zich echt thuis en vertrouwd dichtbij voelen.

Uitstroom

Wij hechten waarde aan het werkgeluk, de fitheid en vitaliteit van onze medewerkers. Het verloop is echter groot, hetgeen ook voortkomt uit de krappe arbeidsmarkt. We willen zoveel mogelijk zorgprofessionals aan ons verbinden om hiermee het dalende volume in te perken. In dat verband hebben we aandacht gehad om de vertrekredenen van medewerkers inzichtelijk te maken via exitgesprekken en telefonische interviews. De belangrijkste conclusie is dat medewerkers fijn bij ZuidZorg gewerkt hebben, maar ze toch vertrekken vanwege het fysiek zware werk, de werk-privé balans en te weinig uitdaging in het werk.

3.5 Cultuur

De cultuur van onze organisatie is hetgeen ons verbindt en definieert wie we zijn. Persoonlijk, vakbekwaam en respectvol. Dat is de basis van ZuidZorg. We zijn betrokken, professioneel en eerlijk. Bij ons staat de kwalitatief goede zorg en de persoonlijke aandacht voor onze zorgprofessionals centraal. We zijn onderscheidend door oprecht geïnteresseerd te zijn in onze cliënten en in de achtergrond en ambities van onze zorgprofessionals. Daarnaast investeert ZuidZorg in de relaties met netwerk- en ketenpartners in de regio binnen het zorglandschap. Door deze verbindingen openen we nieuwe deuren en mogelijkheden. Onze medewerkers omschrijven ZuidZorg als warm en een organisatie waar ze zich gerespecteerd en thuis voelen.

Deze cultuur wil ZuidZorg niet alleen intern in haar organisatie uitdragen, maar ook daarbuiten in de wereld om ons heen. ZuidZorg heeft in het afgelopen jaar de basis vastgelegd in de Gedragscode ZuidZorg. Deze Gedragscode behelst de normen en waarden waar wij als organisatie voor staan en die wij ook willen uitdragen. In de Gedragscode zijn onze 'huisregels' vastgelegd en wordt in grote lijnen aangegeven waar wij als ZuidZorg voor staan. Zo kunnen wij elkaar daar ook op aanspreken, hetgeen onder meer dient bij te dragen aan een sociaal veilige werkomgeving. Als we dat allemaal doen, kunnen we gezamenlijk het verschil maken. In 2024 zal de Gedragscode worden doorontwikkeld en uitgerold.

Gelijke kansen

In onze dynamische werk- en leeromgeving worden medewerkers gewaardeerd om hun eigen persoonlijkheid en bijdrage. Iedere medewerker is uniek en krijgt gelijke kansen en ontplooiingsmogelijkheden. Samenwerken en elkaar helpen vinden we vanzelfsprekend. Als organisatie geloven we dat betere prestaties ontstaan als je het naar je zin hebt op je werk, lekker in je vel zit en steeds nieuwe uitdagingen en ontwikkelmogelijkheden krijgt aangereikt.

Diversiteit en inclusiviteit

ZuidZorg staat open voor alle zorgprofessionals, ongeacht ras, etnische achtergrond, leeftijd, geloofsovertuiging, geslacht, seksuele geaardheid, lichamelijke beperkingen, etcetera. Een personeelsbestand bestaande uit medewerkers van verschillende achtergronden zien we als toegevoegde waarde voor onze organisatie.

Integriteit

Integriteit is voor ZuidZorg een belangrijke waarde. Integriteit mag onder geen beding ondergeschikt worden gemaakt aan andere belangen. We vinden het belangrijk dat onze medewerkers, maar ook derden, deze normen en waarden kennen, begrijpen en daarnaar handelen. Dit is immers de basis voor onze cultuur van de organisatie.

Zerotolerancebeleid voor onethisch gedrag

ZuidZorg gelooft in het verrichten van zorgverlening op een transparante, eerlijke en ethische manier. Van onze zorgprofessionals verwachten we dat zij collega's en externe partijen respectvol behandelen en onze normen en kernwaarden naleven. Ten aanzien van corruptie, omkoping en ander onethisch gedrag hanteren wij een zero-tolerancebeleid. In het kader van het zero-tolerancebeleid heeft ZuidZorg in 2023 haar beleid herijkt middels een gedragscode, klokkenluiders- en complianceregelgeving en een reglement vertrouwenspersoon.

Mensenrechten

Respect voor de mensenrechten is van fundamenteel belang voor de manier waarop we zakendoen. Als leidraad hiervoor gebruiken we de rechten die beschreven staan in het Internationaal Statuut voor de Rechten van de Mens (dit zijn de Universele Verklaring van de Rechten van de Mens en de internationale verdragen inzake economische, sociale en culturele rechten en burgerrechten en politieke rechten) en de principes betreffende fundamentele rechten zoals beschreven in de Verklaring van de Internationale Arbeidsorganisatie (IAO). Dit zijn onder andere vrijheid van vereniging en het recht om collectief te onderhandelen, uitbanning van alle vormen van gedwongen of verplichte arbeid en uitbanning van discriminatie met betrekking tot werk en beroep.

3.6 Maatschappelijk verantwoord ondernemen

ZuidZorg staat als zorgorganisatie midden in het hart van de maatschappij. Daarom is maatschappelijk verantwoord ondernemen een logisch onderdeel van onze bedrijfsvoering. ZuidZorg wenst op deze manier bij te dragen aan het algemeen maatschappelijk belang en een betere samenleving.

3.6.1 MVO-beleid

Ons MVO-beleid is gekoppeld aan de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties. Al onze duurzame initiatieven dragen bij aan een betere en duurzamere wereld voor iedereen.



ZuidZorg verwacht de meeste duurzaamheidswinst te behalen op SDG 3, 4, 13 en 17.

SGD 3 Goede gezondheid en welzijn

Hier geven we invulling aan middels onze dienstverlening en goed werkgeverschap richting onze zorgprofessionals.

SDG 4: Kwaliteitsonderwijs

Voor het leveren van kwalitatief goede zorg is kwaliteitsonderwijs nodig.

SDG 13: Klimaatactie

We hebben dit vertaald in oog voor het milieu.

SGD 17: Partnerschap om doelstellingen te bereiken

ZuidZorg gaat samenwerkingen aan in het netwerk en de regio met ketenpartners om zodoende toekomstbestendige zorg te kunnen blijven leveren.

ZuidZorg wil de goede zorg zodanig inrichten dat zij een zo positief mogelijke impact heeft op de samenleving. Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen is een kapstok om dit concreet te maken. Dit zit in de cultuur van onze organisatie en is dus niet enkel beleidsmatig. Thans zijn de eerste stappen gezet om thema's en doelstellingen op het gebied van MVO te formuleren.

De drie thema's die ZuidZorg heeft ontwikkeld zijn:

1. *Mens: de sociale kant van ondernemen*
2. *Milieu: aandacht voor milieu en klimaat*
3. *Ethiek: goed en integer handelen*

3.6.2 MVO-ambities

Vanuit ons zorghart en de wijze van dienstverlening hebben wij op basis van onze thema's ambities ontwikkeld. De zorgprofessionals zijn via de Ondernemingsraad betrokken bij deze ontwikkelingen. In 2023 zijn onder meer onderstaande acties per thema ingezet op het gebied van maatschappelijk verantwoord ondernemen.

1. Mens: de sociale kant van ondernemen

a. Gezondheid en vitaliteit

ZuidZorg wenst een waardevolle bijdrage te leveren aan de gezondheid en vitaliteit van haar zorgprofessionals, haar cliënten en de maatschappij in het algemeen. Haar dienstverlening bestaat dan ook niet voor niets uit zorg thuis. Onze sociaal-maatschappelijke inslag willen we zo concreet mogelijk en voelbaar maken voor eenieder.

Gedurende het jaar 2023 heeft ZuidZorg met een gerichte campagne aandacht gegeven aan de vitaliteit van medewerkers. Het thema vitaliteit en gezondheid is doorlopend onder de aandacht gebracht, maar heeft extra aandacht gekregen met de lancering van Good Habitz. Om medewerkers te ondersteunen met een gezonde leefstijl heeft ZuidZorg geïnvesteerd in het online trainingsprogramma Good Habitz. Een trainingsprogramma met een uitgebreid aanbod aan praktische trainingen op het gebied van een gezonde privé-werk balans, omgaan met stress, vitaliteit en gezondheid.

Daarnaast neemt agressie tegen zorgmedewerkers ook bij ZuidZorg toe. Om onze medewerkers daarin te ondersteunen, heeft ZuidZorg een weerbaarheidstraining aangeboden, waaraan meer dan 460 medewerkers hebben deelgenomen. Tot slot biedt ZuidZorg medewerkers in het kader van mentale en fysieke gezondheid de mogelijkheid voor budgetcoaching en ergocoaching.

b. Zorgverlening

ZuidZorg neemt als zorgverlener ook haar maatschappelijke rol actief op zich. We vragen van onszelf, onze zorgprofessionals en onze partners de best mogelijke zorg te bieden, maar ook elke keer te kijken wat iemand zelf of met behulp van familie en vrienden kan. We kijken bijvoorbeeld ook hoe activiteiten die in de directe omgeving van de cliënt worden georganiseerd, kunnen helpen om de doelen van de cliënt te bereiken. Dit zien wij als waardegedreven zorg.

c. Leren & ontwikkelen, kwaliteitsonderwijs

Als zorgorganisatie die complexe zorg levert met hoogwaardige kwaliteit is kwaliteitsonderwijs van groot belang, zowel voor onze zorgprofessional als voor onze cliënten. De ontwikkeling van het kennisniveau en de vaardigheden van onze zorgprofessionals zien wij als onze taak. Samen leren, ontdekken en groeien. Om medewerkers hierin verder te ondersteunen heeft ZuidZorg geïnvesteerd in het online trainingsprogramma Good Habitz. Een programma met meer dan 100 trainingen gericht op het verbeteren van persoonlijke competenties en vaardigheden, als ook trainingen gericht op het ondersteunen van vitaliteit en gezondheid. Daarnaast hebben in 2023 net als in 2022 intervisiebijeenkomsten plaatsgevonden met als doel kennisdeling en leren van en met elkaar. Ook hebben we een groot aantal leerlingen en stagiaires begeleid. En we bieden plaats aan mensen met een afstand op de arbeidsmarkt. Mede door landelijke en regionale initiatieven nemen we ook steeds meer zij-instromers op in ons personeelsbestand. Een goed voorbeeld hiervan is het project Lefgozers.

d. Partnersamenwerking

In het kader van het leveren van een bijdrage aan een naadloze kwaliteit binnen de ketens is er veel energie geïnvesteerd in de intensieve samenwerking HAP en met de huisartsen en ziekenhuizen. Dit heeft onder andere geresulteerd in een succesvolle pilot waarbij de wijkverpleegkundige in dienst van ZuidZorg een rol als Praktijkondersteuner Huisarts (POH) ouderenzorg vervult binnen de huisartsenpraktijk. Het vak van POH heeft veel raakvlakken met het vak van Wijkverpleegkundige en de werktijden (ochtend in de wijk, middag in de huisartsenpraktijk) vullen elkaar goed aan, waardoor het werkplezier wordt verhoogd. In deze duo rol worden de lijntjes tussen de wijkverpleging en huisartsen verkort. En het is voor de

cliënt fijn dat de wijkverpleegkundige, die de wijk en de cliënt vaak goed kent, deze zorg kan combineren.

e. **Maatschappelijke betrokkenheid**

ZuidZorg vindt het belangrijk dat haar activiteiten positief bijdragen aan de maatschappij. Dagelijks beweegt ZuidZorg zich in een maatschappelijke context om de kwaliteit van leven te bevorderen. Het voelt voor ons allen goed om actief bij te dragen en ons in te zetten. Daarnaast zetten onze zorgprofessionals zich in om verspilling van materialen tegen te gaan door een zorgvuldig voorraadbeheer bij cliënten.

2. Milieu: aandacht voor milieu en klimaat

a. **Vervoer**

Onze zorgprofessionals zijn vaak op pad in de wijk om de zorg thuis te kunnen verlenen. ZuidZorg stimuleert het gebruik van (elektrische) fietsen voor de vitaliteit van medewerkers en om de CO₂-uitstoot te verminderen. Ook biedt ZuidZorg de mogelijkheid om hybride (deels kantoor en deels thuis) te werken indien het werk dat toelaat. In 2023 is het nieuwe wagenpark uitgerold. Daarbij is actief naar de mogelijkheid van elektrisch rijden gekeken, maar dit bleek niet haalbaar.

b. **Locaties**

Bij de keuze en inrichting van onze locaties en van onze wijkteams werken we zo duurzaam en efficiënt mogelijk. Tevens wordt facilitair gekeken hoe de wijkteams efficiënter, minder belastend en gezonder kunnen faciliteren. Daarnaast kijken wij bij onderhoud altijd naar duurzame en milieuvriendelijke methodes. Onze locaties zijn rookvrij. We zijn op onze locaties steeds meer paperless en kijken bewust naar het energieverbruik.

Enkele voorbeelden op het gebied van duurzaamheid zijn het voorzien van twee locaties met ledverlichting, de inzet van een warmtepomp, warmteterugwinning en afstandsbeheer met actieve sturing op temperatuur en kloktijden.

c. **Duurzame in- en verkoop**

ZuidZorg voert duurzaam ondernemen door in alle aspecten van de hele zorgketen, van leverancier naar onze cliënt. ZuidZorg probeert altijd zo duurzaam mogelijk in te kopen. We werken niet samen met organisaties die niet passen bij onze cultuur of duurzaamheidswaarden of waar misstanden zijn vastgesteld.

3. Ethiek: goed en integer handelen

a. **Governance Code Zorg**

ZuidZorg breed volgt ZuidZorg de Governance Code Zorg 2022. Dit is ook verankerd in haar statuten en interne reglementen. We maken bewuste keuzes over onze strategie op zowel de korte als de lange termijn en werken hierbij aan een langetermijn waardecreatie. ZuidZorg weegt in het kader van haar bedrijfsvoering altijd de belangen af van alle stakeholders, dus zowel van haar cliënten, haar zorgprofessionals, alsook het algemeen maatschappelijk belang.

b. **Regels & procedures**

ZuidZorg heeft een zero tolerance beleid ten aanzien van compliance- en integriteitsrisico's. Bij de onboarding van nieuwe medewerkers vertellen we hierover. In 2023 heeft ZuidZorg haar beleid hierop herijkt middels een gedragscode, klokkenluiders en complianceregelgeving en een vertrouwenspersonenreglement.

c. **Diversiteit & inclusie**

We vinden het belangrijk dat iedereen bij ZuidZorg zichzelf kan zijn. We zien diversiteit als

manier om juist onze impact als organisatie te vergroten. Diversiteit is juist goed, omdat dit tot meer verschillende talenten en ideeën leidt. We streven er gezamenlijk naar een inclusieve organisatie waar iedereen erbij hoort.

d. Kwaliteitswaarborgen

We besteden zorg aan de kwaliteit van onze zorgverlening. Goede zorg is een belangrijke pijler en om dat te waarborgen hebben we aandacht voor voldoende kennis en ervaring, opleiding, scholing, suggesties voor verbeteringen, klachtenbehandeling (voor zover aan de orde), alsmede het uitvoeren van audits.

Verder heeft ZuidZorg een Kwaliteitsraad van waaruit zowel de organisatorische als de zorginhoudelijke kant verder wordt doorontwikkeld. De Kwaliteitsraad bestaat uit kwalitatief goede mensen en zij hebben voor 2024 een Jaarplan opgesteld.

4. Financieel

ZuidZorg heeft in 2023 gedurende het jaar ondanks de deels mindere operationele resultaten constant grip gehad op haar bedrijfsvoering. De financiële doelstellingen zoals geformuleerd in het managementcontract waren concreet en voldoende meetbaar. In de kwartaalrapportages is de voortgang bewaakt en zijn waar nodig interventies beschreven en besproken met het bestuur. Dit stelde ZuidZorg in staat om gedurende het jaar bij te sturen.

4.1 Resultaat

Het geconsolideerde operationele resultaat van ZuidZorg over 2023 was € 176k positief. Door bijzondere baten, met name de corona compensatie, kwam het nettoresultaat voor belastingen fors positief uit, namelijk € 4,1mln..

Het negatieve resultaat komt voor rekening van ZuidZorg Wijkzorg. In de begroting van ZuidZorg Wijkzorg was reeds een operationeel verlies van € 324k voorzien. De exploitatie van ZuidZorg Wijkzorg stond opnieuw onder druk, door krapte op de arbeidsmarkt en een structureel hoog verzuim in de zorg. De krapte op de arbeidsmarkt uitte zich in een afname van het aantal zorgmedewerkers. Het hoge verzuim leidde ertoe dat de productiviteit lager was dan gepland. Deze combinatie zorgde ervoor dat het geleverde volume en daarmee de omzet onder plan bleef. De forse CAO stijgingen werden onvoldoende gecompenseerd door stijgingen in de tarieven waardoor de marges verder onder druk kwamen. Verschillende interventies zoals ook elders in dit verslag benoemd zijn hierop ingezet. Deze interventies zijn met name gericht op het laten stijgen van productiviteit als het verminderen van uitstroom. De kosten gaan voor de baten uit en de verwachting is dat deze investeringen in de interne organisatie in de loop van 2024 effect zullen gaan krijgen. De continuïteit is niet in gevaar maar de urgentie wordt zeker wel gevoeld.

Het resultaat van ZuidZorg Thuiscoaching was met € 134k iets beter dan begroot. Hiermee toont ZuidZorg Thuiscoaching aan zich te hebben kunnen aanpassen aan de nieuwe marktomstandigheden. Een hoger dan begroot ziekteverzuim zorgde ervoor dat de productiviteit van ZuidZorg Thuiscoaching lager uitkwam dan begroot. Het resultaat van ZuidZorg Vastgoed was met € 207k vrijwel op de begroting. Dit is met name te danken aan een goede bezettingsgraad.

Ook Interzorg droeg positief bij aan het resultaat van ZuidZorg. Het aandeel van ZuidZorg in dit resultaat bedroeg in 2023 € 216k. In combinatie met het aandeel in de kosten van Curabona bedroeg het totale resultaat op de deelneming in 2023 € 52k.

4.2 Financiële monitoring

Jaarlijks stelt ZuidZorg plannen en doelstellingen op die worden vastgelegd in managementcontracten voor ZuidZorg Wijkzorg en ZuidZorg Thuiscoaching en in het concerncontract voor geheel ZuidZorg. Aan deze contracten is een begroting gekoppeld. Deze plannen en targets moeten bijdragen aan de drie pijlers: goede zorg, leuk werk en financieel gezond. De voortgang wordt gemonitord aan de hand van kwartaalrapportages die met het bestuur en de toezichthouders worden gedeeld en aan de hand van maandrapportages en dashboards die met management, directie en toezichthouders worden gedeeld. De kwartaalrapportages worden organisatiebreed ieder kwartaal besproken en vervolgcacties worden vastgelegd en getoetst bij volgende gesprekken. De normen die zijn geformuleerd in de

managementcontracten worden gecommuniceerd met de teams, zij beschikken over een team dashboard om te monitoren of zij de normen en doelstellingen halen.

ZuidZorg stelt bovendien periodiek een liquiditeitsprognose op met een horizon tot in het volgend jaar. De resultaten en eventuele vervolgacties worden besproken met het bestuur. Op deze wijze is er frequent zicht op een aantal belangrijke parameters en kan als er afwijkingen zijn direct worden ingegrepen.

4.3 Vermogen, liquiditeit, continuïteit

Het fors positieve resultaat over 2023 heeft het eigen vermogen van ZuidZorg aanzienlijk doen toenemen, naar € 16,5 mln.. Het positieve resultaat van ZuidZorg Wijkzorg was nog niet voldoende om het eigen vermogen van ZuidZorg Wijkzorg weer volledig positief te maken. Het negatieve vermogen van eind 2022 (-/- € 3,9 mln.) is grotendeels hersteld en bedraagt nu -/- € 0,3 mln.. De solvabiliteit van ZuidZorg Wijkzorg (eigen vermogen / totaal vermogen) is grotendeels hersteld naar -/- 2,6%, terwijl dit per 1/1/2023 nog -54,8% was. Ook de liquiditeit is op concernniveau ruim op orde. Hiermee is de vermogenspositie op concernniveau zeer stevig en is de continuïteit geborgd. Aangezien ZuidZorg Wijkzorg binnen het ZuidZorg concern een beroep kan doen op de beschikbare liquiditeit heeft ZuidZorg Wijkzorg voldoende zekerheid rondom liquide middelen om haar exploitatie te kunnen continueren. ZuidZorg, en daarmee ook ZuidZorg Wijkzorg, beschikken over voldoende middelen om 2024 en 2025 door te komen en de in gang gezette veranderingen door te zetten om daarmee ook de exploitatie duurzaam te verbeteren en de doelen uit het strategisch kader te verwezenlijken.

Er bestaan geen harde sectornormen voor de absolute omvang van het eigen vermogen. Het Waarborgfonds voor de Zorgsector hanteert voor zorgactiviteiten als globale indicatie een vermogen van 10% à 15% van de som der bedrijfsopbrengsten. De indicatie van het Waarborgfonds is vooral gericht op intramurale zorginstellingen. ZuidZorg is als extramurale zorgaanbieder volledig output gefinancierd en loopt aanzienlijke risico's op omzetverlies. Daarom streeft ZuidZorg naar een weerstandsvermogen van minimaal 25% van de som der bedrijfsopbrengsten. Geconsolideerd kent ZuidZorg per einde 2023 een weerstandsvermogen van 22,3%. Zoals hierboven vermeld, bedraagt de solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) 48,7%. Met daarbij een current ratio van 2.2 beschikt ZuidZorg over voldoende middelen om aan haar verplichtingen te voldoen.

In 2023 heeft ZuidZorg belangrijke stappen gezet om het financiële resultaat duurzaam te verbeteren. ZuidZorg Wijkzorg heeft aanpassingen in de organisatie doorgevoerd waardoor productiviteit en arbeidsvreugde naar verwachting zullen toenemen. Bovendien zullen uitstroom en ziekteverzuim hierdoor afnemen. Daarnaast is gestart met de opbouw van de ZuidZorg Gewoon Thuis teams, waarmee invulling wordt gegeven aan het pad Portfolio achter de voordeur. ZuidZorg Thuiscoaching is in 2023 fors gegroeid en zal in 2024 verder groeien, naar 100 directe medewerkers. ZuidZorg Vastgoed vervolgt in 2024 de reeds ingeslagen weg door het verder uitbouwen van het advieswerk voor derden en het blijven werken aan de verhuur van alle vierkante meters tegen een zo goed mogelijke prijs.

Met al deze maatregelen zorgt ZuidZorg ervoor dat de organisatie financieel gezond is en de continuïteit geborgd is. De jaarrekening is daarom ook opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Een verdere technische toelichting is terug te vinden bij de grondslagen zoals opgenomen in de jaarrekening.

4.4 Voorziening Regeling Vervroegd Uitdiensttreden (RVU)

ZuidZorg heeft een voorziening getroffen voor de Regeling Vervroegd Uitdiensttreden (RVU). Deze is in 2023 op dezelfde wijze gewaardeerd als in 2022. Per 31 december 2025 zal deze regeling sluiten en

kan men niet meer gebruikmaken van deze regeling. Voor medewerkers die zich voor dit moment kwalificeren en aanmelden, loopt de RVU door tot aan het moment dat ze recht hebben op een AOW-uitkering. De voorziening is in 2023 qua omvang wel afgenomen (-/-13%) maar minder dan wellicht verwacht, gelet op het feit dat de periode dat de regeling openstaat is afgenomen van 3 naar 2 jaar. Dit kent enkele oorzaken. Zo is het uitkeringsbedrag per maand met ruim 7% gestegen. Ook heeft ZuidZorg in 2023 een behoorlijke instroom gehad van nieuwe medewerkers die qua leeftijd en achtergrond mogelijk kwalificeren voor de RVU. Dit mede door een overname van personeel van een collega zorgaanbieder. ZuidZorg heeft er daarnaast voor gekozen om de waarderingsgrondslagen niet tussentijds aan te passen. De gehanteerde afslag percentages die de 'kans' uitdrukken zijn gelijk gebleven. Het wijzigen van de afslag percentages is wel overwogen maar omdat er geen objectieve en betere waarderingsgrondslag beschikbaar bleek, is ervoor gekozen om de bestaande methodiek in stand te houden. Daarin verschillen de afslag percentages (de kans) dus van de omvang van de populatie en de kosten per regeling, deze zijn wel op basis van objectieve criteria aangepast.

Zodoende is er in 2023 een vrijval geweest van € 475K en een onttrekking van € 138K maar tevens een dotatie van € 297K. ZuidZorg beseft dat het hiermee een relatief forse voorziening heeft ten opzichte van collega zorgaanbieders maar weet ook dat ZuidZorg een relatief oudere werknemerspopulatie heeft.

ZuidZorg werkt met een kans dat medewerkers kwalificeren voor de RVU en met een kans dat medewerkers die kwalificeren ook willen gebruikmaken van de RVU. Om een beeld te geven van de impact op de omvang van de voorziening indien deze kans (de afslag percentages) lager uitvalt, enkele voorbeelden. Indien de kans dat medewerkers kwalificeren voor deelname aan de RVU wordt gehalveerd, dan neemt de voorziening af met ongeveer € 895K. Indien de kans dat medewerkers die kwalificeren gebruik willen maken van de RVU met een derde wordt verminderd, dan neemt de voorziening met € 597K af.

Zo blijkt dat de kans een behoorlijke impact heeft op de omvang van de RVU voorziening. Voor 2024 en 2025 verwacht ZuidZorg dat bij het opstellen van de jaarrekening 2024 er meer ervaring is met de RVU, bijvoorbeeld over de animo onder medewerkers. Ook is de periode dat men nog kan instromen dan verder verkleind. Naar verwachting kan dan de kans factor, het afslag percentage, wel worden aangepast.

Het ligt in de lijn der verwachting dat de RVU voorziening volgend jaar fors zal afnemen. Deels zal de voorziening als reservering op de balans komen indien er verplichtingen zijn ontstaan naar medewerkers. Waar de kans kleiner blijkt dan nu aangenomen zal een deel van de voorziening in de verlies- en winstrekening lopen.

5. Risico's en beheersmaatregelen

5.1 Risico's algemeen

Goede, toegankelijke en betaalbare zorg is belangrijk voor eenieder en voor de samenleving als geheel. De zorg staat echter onder druk. Als er niets wordt gedaan, dreigt de zorg vast te lopen. Als samenleving moeten we met elkaar aan de slag om de zorg toekomstbestendig te maken. De druk op de zorginstellingen wordt met name veroorzaakt door de toenemende vraag naar zorg in aantallen en in duur in combinatie met de alsmaar krappere wordende arbeidsmarkt.

Door de toenemende vergrijzing neemt ook de vraag toe naar zorg, de komende jaren stijgt vooral het aandeel 65-79 jarigen op de totale bevolking sterk. Vanaf 2025 neemt ook de groep 80- en 90-plussers sterk toe (dubbele vergrijzing). Zo zullen er in 2040 in Nederland 318.000 90-plussers zijn terwijl dat er in 2019 maar 127.000 waren¹.

Naast de vergrijzing stijgt ook de zorgvraag per individu. Van de mensen van 65 jaar en ouder heeft 70 procent een chronische ziekte. Dit betekent dat er in de toekomst meer ouderen thuis wonen, die gemiddeld meer zorgbehoevend zijn. Ook wordt de druk op informele zorg groter. Naar schatting zal het aantal potentiële mantelzorgers met 57% afgenomen zijn in 2040 in vergelijking met 2019 (RIVM, 2019). Hierdoor lijkt de rol van thuiszorg de komende jaren enkel toe te nemen.

Ten slotte zijn de prognoses voor de arbeidskrachte niet rooskleurig. In 2020 is er in de VVT een arbeidsmarkttekort van 26.000 personen, terwijl er op dat moment zo'n 451.000 personen in de branche werkzaam zijn. Echter laten prognoses van Actiz zien dat de vraag op de arbeidsmarkt vele malen sneller groeit dan het aanbod, wat resulteert in een verwacht tekort van 243.000² personen in 2050.

5.2 Beheersmaatregelen

ZuidZorg heeft op verschillende niveaus in de organisatie beheersmaatregelen geïmplementeerd om zo goed mogelijk de risico's te beheersen. Binnen Wijkzorg is in 2023 een heel nieuw middenkader opgezet met de daarbij behorende specialisten. Het middenkader bestaat uit de inzet van clustermanagers, die nabijheid aan de teams bieden, en drie ondersteunende afdelingen: Human Resources, Zorg en Kwaliteit en Bedrijfsvoering.

Human Resources is ingericht met specialisten als HR adviseurs, Case managers verzuim, HR adviseur Opleiden en HR recruitment. HR adviseurs ondersteunen vanuit hun vakgebied zo goed mogelijk de teams en clustermanagers bij diverse HR gerelateerde vraagstukken. Casemanagers zijn nauw betrokken bij met name het verduurzamen van de inzet van onze medewerkers. De HR adviseur Opleiden bepaalt en voert mede het beleid uit voor het bevoegd en bekwaam houden van onze medewerkers in de wijk. De recruiters proberen met de juiste mix van kanalen de instroom te maximaliseren en bekijken per locatie welke maatwerkoplossingen nodig zijn.

Kwaliteit en Zorg is ingericht met adviseurs op het gebied van innovatie, keten en kwaliteit. De adviseur

¹ Op basis van CBS prognose.

² Op basis van onderzoek ABF Research - Houdbaarheid ouderenzorg tot 2050 i.o.v. Actiz

Innovatie & Keten richt zich met name op hoe en welke technologie beter ingezet kan worden als ondersteuning bij het verlenen van zorg. Daarnaast neemt de adviseur deel aan verschillende regionale en landelijke overleggen, waarbij aandacht is voor de ontwikkelingen in de branche, waarna de vertaling wordt gemaakt wat de impact voor ZuidZorg is.

De adviseur Kwaliteit richt zich met name op de kwaliteit van de zorg die verleend wordt, samen met diverse expertisegroepen en de Kwaliteitsraad ondersteunen zij de medewerkers in de wijk bij complexere zorg vraagstukken.

Bedrijfsvoering is ingericht met specialisten werkzaam op gebied van Planning, Zorgverkoop en Business control. Zij richten zich op de ondersteuning bij roostermanagement, implementeren zorgverkoop afspraken, AO/IC en P&C cyclus. Met name op het gebied van P&C cyclus zijn er stappen gezet, zo is eind 2023 een kortcyclische rapportagecyclus geïntroduceerd. Jaarlijks wordt het interne controleplan geactualiseerd en wordt er in samenspraak met de accountant beoordeeld of de AO/IC nog aansluit op de alledaagse praktijk en de afspraken met de financierders zoals zorgverzekeraars en zorgkantoren.

Op concernniveau zijn de functies rond governance, financiële administratie, concerncontrol, bestuurssecretariaat, privacy en (cyber-)security functionaris belegd bij de Raad van Bestuur. Hiermee zijn deze specialistische functies op concernniveau ingebed en geborgd voor de gehele organisatie.

Tot slot is er aandacht voor frauderisico's en beheersmaatregelen. Voornaamste frauderisico's die ZuidZorg heeft geïdentificeerd zijn het risico op bewust onjuiste urenregistratie (en daardoor onrechtmatige declaratie van zorg), diploma fraude en het verrichten van onverschuldigde betalingen aan derden vanwege onjuist facturen of declaraties. Dat dit de voornaamste frauderisico's zijn komt voor de goede orde niet omdat deze vorm van fraude (frequent) voorkomt maar omdat de aard van de bedrijfsvoering en omvang van het aantal transacties deze frauderisico's het meest relevant maakt. ZuidZorg heeft uiteenlopende beheersmaatregelen rond fraude en specifiek ook voor deze 3 risico's. Zo wordt rond zorglevering gewerkt met teams en zijn rollen rond indicatiestelling, planning en roostering, uren fiatteren en zorg leveren belegd bij verschillende medewerkers binnen het team heeft de medewerker geen incentive, bijvoorbeeld via een bonussysteem, om onterecht zorg te registreren. Tegen diploma fraude zijn controles ingericht, onder meer door centraal personeelsdossiers vast te leggen en middels de BIG registratie. Rond facturen en declaraties is middels functiescheiding rond verwerking en fiattering, het gebruik van applicaties voor inkoopprocessen en door steekproeven het risico verkleind.

Naast verschillende maatregelen in de AO/IC zoals functiescheidingen, toepassen van het vierogenprincipe en verschillende controles, is er ook breder aandacht voor frauderisico's. ZuidZorg heeft eind 2023 opnieuw een scan uitgevoerd om uiteenlopende frauderisico's in kaart te brengen en na te gaan of de huidige beheersmaatregelen afdoende zijn. Hierbij is de kans en impact beoordeeld, alsmede aspecten als cultuur en organisatie en de mate waarin controles en processen risico's uitsluiten of fraude kunnen detecteren. Hier zijn geen bijzondere risico's uit voortgekomen. Deze scan geeft onze organisatie de mogelijkheid om ook in 2024 het frauderisico klein te houden en verdere verbeteringen door te voeren.

5.3 Leveranciersbeoordeling

Om goed in control te zijn als zorgorganisatie hecht ZuidZorg waarde aan een leveranciersbeoordeling van haar belangrijkste leveranciers. In dit kader is een top 10 van de belangrijkste leveranciers per categorie (ICT, Facilitair, Innovatie en HRM) samengesteld. Bij de leveranciersbeoordeling is er per overeenkomst met de belangrijkste leveranciers op basis van diverse ijkpunten in kaart gebracht hoe de samenwerking verloopt, welke bijzonderheden en risico's er aan de orde zijn. Indien nodig zijn er acties uitgezet richting de desbetreffende leverancier.

5.4 Informatiebeveiliging

In het kader van risicobeheersing vormt informatiebeveiliging een relevant onderwerp. Het applicatielandschap wordt continu beoordeeld op effectiviteit, waarbij aandacht is voor informatiebeveiliging. Vanwege het belang van dit onderwerp en risicomanagement heeft ZuidZorg al enkele jaren een specialist op het gebied van Privacy, Security en Informatiebeveiliging als adviseur aan zich verbonden. Er is sprake van flexibilisering van de arbeidsmarkt, een toenemende samenwerking tussen zorgorganisaties in de regio, regionale ontwikkelingen als de persoonlijke gezondheidsomgeving (PGO) en de digitalisering van de zorg. Dit betekent dat we als zorgorganisatie gegevens op een veilige manier moeten kunnen uitwisselen met andere partijen. Goede onderlinge afspraken over het toegang verlenen tot (elkaars) zorginformatiesystemen en de monitoring daarvan is een constant aandachtsgebied. Het is van belang om afspraken goed vast te leggen in contracten en verwerkerovereenkomsten. Er is gedurende het jaar structureel contact geweest met de leveranciers van de kritische applicaties en er is geen aanleiding geweest om verdere actie te ondernemen naar een leverancier.

In 2023 is in het Europese parlement de NIS2 richtlijn aangenomen. De NIS2-richtlijn richt zich op een verbetering van de digitale en economische weerbaarheid van Europese lidstaten. Deze richtlijn wordt momenteel in nationale wetgeving omgezet. De richtlijn stuurt op risico's die netwerk- en informatiesystemen bedreigen, zoals cyber beveiligingsrisico's. ZuidZorg gaat in 2024 aan de slag om NIS2 compliant te worden.

Resultaten audits

In 2023 heeft ZuidZorg de externe functionaris gegevensbescherming laten onderzoeken in hoeverre ZuidZorg compliant is aan de NEN7510 norm voor informatiebeveiliging in de zorg. De auditor constateert dat ZuidZorg al veel geregeld heeft op het gebied van informatiebeveiliging. De bevindingen van de auditor kunnen gezien worden als voorstellen om de beheersmaatregelen te verbeteren. De conclusie is dat ZuidZorg al veel geregeld heeft op het gebied van informatiebeveiliging. ZuidZorg zal de verbetermaatregelen uit de audits in 2024 verder implementeren.

Risicobeoordeling

Door het uitvoeren van een jaarlijkse risicoanalyse beoordeelt ZuidZorg of de genomen beheersmaatregelen adequaat en effectief zijn of dat er aanpassingen nodig zijn. De laatste risicoanalyse informatiebeveiliging is in december 2023 plaatsgevonden.

Terugblik 2023

Terugkijkend naar 2023 hebben er op het gebied van informatiebeveiliging geen grote incidenten voorgedaan en uit de interne controles en audits blijkt dat veel goed geregeld is, waarbij ruimte is voor verbetering. ZuidZorg voldoet aantoonbaar aan de NEN 7510. Uit de beoordeling van de externe adviseur volgt dat de inrichting van het informatiemanagementsysteem geschikt en doeltreffend is voor ZuidZorg. Er wordt van bovenuit in de organisatie toegezien op het managementsysteem voor informatiebeveiliging en de verbinding met de bedrijfsonderdelen, processen en ICT wordt bewaakt. Daarnaast vinden we het belangrijk om als zorgorganisatie blijvend bewust te zijn van de mogelijke risico's in het kader van informatiebeveiliging.

Verdere verbetering 2024

In 2024 zal ZuidZorg een werkgroep Informatiebeveiliging opzetten waarvan de leden afkomstig zijn uit de verschillende geledingen van de ondersteuning. Het streven is dat de werkgroep Informatiebeveiliging na de zomer van 2024 opgaat in een commissie Informatiebeveiliging. Daarnaast streeft ZuidZorg ernaar om in 2024 een dashboard informatiebeveiliging te implementeren, waarin aan de hand van diverse meetindicatoren het brede domein van informatiebeveiliging gemonitord wordt.

6. Organisatieprofiel

6.1 Algemeen

Stichting ZuidZorg, een stichting, statutair gevestigd te Gemeente Veldhoven, kantoorhoudend te 5653 LX Eindhoven aan het Kastelenplein 173. Een plek midden in het hart van waar wij de zorg aan onze cliënten verlenen; Vertrouwd Dichtbij.

Het onderhavige verslag heeft betrekking op Stichting ZuidZorg en de aan haar verbonden entiteiten, te weten:

- ZuidZorg Wijkzorg B.V.;
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.;
- Lijn1 B.V.*;
- BBeterzorg Zuidoost Brabant B.V.*;
- ZuidZorg Vastgoed B.V.;
- ZuidZorg JGZ B.V.*;
- ZZelf B.V.**
- Curabona B.V. (51%)
- Interzorg Oss Thuiszorg B.V. (51%).

** Activiteiten in deze vennootschappen zijn overgeheveld naar andere vennootschappen binnen de stichting en/of overgedragen, zoals JGZ vanuit overheidswege. Deze vennootschappen zijn derhalve niet actief.*

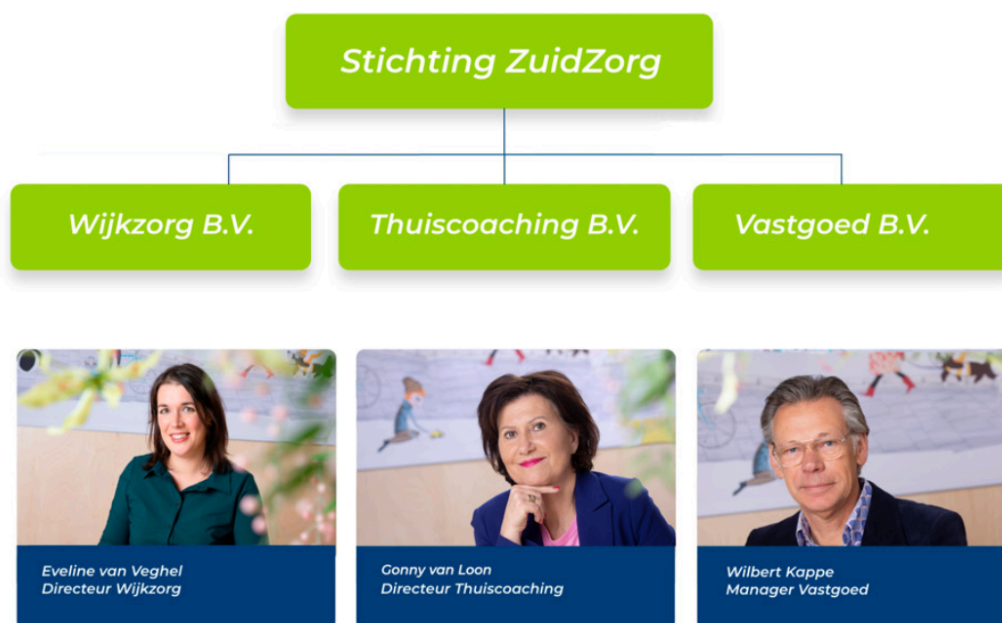
*** Deze BV is per eind 2023 opgeheven.*

De kernactiviteiten van ZuidZorg bestaan uit wijkzorg/thuiszorg (achter de voordeur) en thuiscoaching. ZuidZorg kent geheel Zuidoost-Brabant als werkgebied. We hebben diverse wijkteams en ieder team wordt aangestuurd door een clustermanager. ZuidZorg Wijkzorg wordt aangestuurd door haar directeur Eveline van Veghel en ZuidZorg Thuiscoaching door Gonny van Loon.

Vanuit de stichting is er een afdeling finance en een bestuurssecretariaat. De managementlaag vormt tezamen het MT. Ieder rapporteert vervolgens aan de bestuurder.

Daarnaast bestaat er een staf en ondersteuning voor diverse aangelegenheden op het gebied van administratie, communicatie, HR, vastgoed en dergelijke ter ondersteuning van de bedrijfsvoering.

Onderstaand volgt het organogram gebaseerd op de organisatiestructuur:



6.2 Governance

Het bestuur en de Raad van Toezicht zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de inrichting van de governance van de stichting conform de statutaire bepalingen. ZuidZorg volgt hierbij de wet- en regelgeving waaronder de WBTR en de WTZa, alsmede de Governance Code Zorg 2022. In het afgelopen jaar hebben de Raad van Toezicht en het bestuur relevante kaders waaronder de statuten, reglementen en het strategisch kader opnieuw tegen het licht gehouden en geactualiseerd. Dit heeft onder meer geresulteerd in een vernieuwd Strategisch Kader 2024-2026 van ZuidZorg, een wijziging van de statuten van Stichting ZuidZorg, ZuidZorg Wijkzorg B.V. en de statuten van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. Tevens zijn de reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur vernieuwd conform wet- en regelgeving en de modellen NTVZ. Tot slot heeft ZuidZorg haar beleid ten aanzien van compliance- en integriteitsrisico's herijkt middels een gedragscode, klokkenluiders- en complianceregelgeving en een reglement vertrouwenspersoon.

Normen voor goed bestuur

Binnen ZuidZorg gelden eenduidige normen voor professioneel bestuur, toezicht en zorgvuldige verantwoording. Hierdoor zijn cliënten en andere relaties verzekerd van goede zorg en continuïteit van de dienstverlening en een transparante verantwoording daarover. De statuten voldoen aan de Governancecode Zorg. De honorering van bestuurders, toezichthouders, directeuren en andere medewerkers vindt plaats binnen de kaders van de Wet normering topinkomens. De verantwoording is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening 2023.

Organisatie

Chantal Goesten is de zelfstandig bestuurder van ZuidZorg concern. De bestuurder is primair verantwoordelijk voor de strategie, het beleid en de realisatie van doelstellingen. Zij ziet daarnaast toe op de beheersing van risico's en de naleving van wettelijke verplichtingen. Een aantal besluiten is statutair en reglementair voorbehouden aan goedkeuring van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht van ZuidZorg voert het toezicht over het concern als geheel. Naast het monitoren van de realisatie van de afgesproken doelstellingen, geeft de Raad van Toezicht gevraagd en ongevraagd advies en ziet de Raad van Toezicht in het bijzonder toe op het functioneren van de bestuurder. Naast de toezichthoudende taak en de werkgeversrol vervult de Raad van Toezicht een klankbordfunctie richting de bestuurder.

De medezeggenschap is geborgd in de Ondernemingsraad en daarnaast kent ZuidZorg een Cliëntenraad en een Kwaliteitsraad.

Ondernemingsraad

De medezeggenschap is gewaarborgd door een ondernemingsraad die uit 13 zetels bestaat. In 2023 zullen er verkiezingen plaatsvinden. De OR wordt in een vroegtijdig stadium bij zaken betrokken en communiceert regelmatig met haar achterban. Gevoelige informatie van de organisatie wordt vanzelfsprekend vertrouwelijk behandeld. In de reguliere overlegvergaderingen worden naast de algemene gang van zaken van de organisatie ook actuele thema's of onderwerpen besproken. ZuidZorg vindt de visie van de OR relevant als klankbord en sparringpartner vanuit de organisatie. De OR was onder andere betrokken bij het proces met betrekking tot een nieuwe ARBO dienstverlener, een nieuw HR Softwaresysteem en de uitbreiding van het portfolio met het product 'ZuidZorg Gewoon Thuis'. Tot slot was de OR begin 2023 ook betrokken bij de werving en selectie van twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht.

De onderlinge samenwerking tussen de bestuurder en de OR is prettig en er zijn korte lijnen. Er is een ambtelijk secretaris die de OR ondersteunt. Daarnaast is er regelmatig overleg met het door de OR voorgedragen lid van de Raad van Toezicht.

Cliëntenraad

De cliëntenraad behartigt de gemeenschappelijke belangen van de patiënten en cliënten. De cliëntenraad van ZuidZorg bestaat uit 6 leden, die zeer betrokken zijn bij de organisatie en eigen initiatief nemen, bijvoorbeeld door een bezoek thuis aan cliënten.

De CR wordt door de bestuurder in een vroegtijdig stadium bij zaken betrokken. Andersom luistert de bestuurder ook goed naar de cliëntenraad. Er zijn korte lijnen. Gevoelige informatie van de organisatie wordt vanzelfsprekend vertrouwelijk behandeld. De onderlinge samenwerking tussen de bestuurder en de CR is prettig. Er is een ambtelijk secretaris die de CR ondersteunt.

De CR heeft in 2023 op eigen initiatief een onderzoek gedaan naar de tevredenheid en ervaringen van cliënten over de zorg van ZuidZorg. De uitkomsten waren ronduit positief.

Kwaliteitsraad

Ten behoeve van de verdere borging en professionalisering van de kwaliteit van zorg heeft ZuidZorg een Kwaliteitsraad. Dit sluit aan bij de pijlers en strategie van ZuidZorg. Kwalitatief goede zorg en groeipotentie. De Kwaliteitsraad heeft in 2023 als adviesorgaan een belangrijke rol gespeeld in de ontwikkeling van de zorginhoudelijke steunstructuur en de ontwikkeling van het product ZuidZorg Gewoon Thuis.

7. Jaarverslag Raad van Toezicht

7.1 Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van de Raad van Toezicht van Stichting ZuidZorg. Daarin legt de Raad verantwoording af over haar werkzaamheden in het afgelopen jaar. De Raad van Toezicht beoogt met haar functioneren bij te dragen aan het realiseren van de doelstellingen van ZuidZorg.

Zij ziet erop toe dat de bestuurder haar keuzes maakt na een goede dialoog in de volle breedte en gebaseerd op een zorgvuldige afweging met een goede balans tussen de belangen van cliënten, medewerkers en het algemeen maatschappelijk belang. In dat kader heeft de Raad van Toezicht nadrukkelijk oog voor maatschappelijk verantwoord ondernemen.

In dit jaarverslag wordt beknopt teruggeblikt op de vernieuwde samenstelling van de Raad van Toezicht met twee nieuwe leden, de activiteiten van de Raad en op de belangrijkste thema's die zij in 2023 heeft besproken.

7.2 Terugblik op 2023,

Het jaar 2023 is een jaar van toenemende onzekerheden in onze maatschappij, die hun weerslag hadden op onze cliënten, hun naasten en op onze medewerkers. Daarbij zag ZuidZorg de vraag naar zorg en ondersteuning toenemen, terwijl er druk stond op het beschikbare budget en de krapte op de arbeidsmarkt toenam. Deze mix zette onze zorgprofessionals en de organisatie onder druk. De Raad van Toezicht heeft zich regelmatig laten informeren over de impact daarvan op de zorgverlening en is er trots op dat de medewerkers met veel inzet, creativiteit en flexibiliteit toch de continuïteit van de zorg hebben kunnen blijven realiseren.

Het jaar 2023 is ook het jaar waarin ZuidZorg haar koers verder heeft uitgerold. In de eerste maanden van 2023 zijn de laatste wijkteams van Zorg in Oktober overgegaan naar ZuidZorg en dat was het slotstuk van de gehele integratie. Met de overgang hebben we als regio optimaal gebruik gemaakt van de beschikbare deskundigheid en dragen we bij aan de toegankelijkheid van zorg door het efficiënter plannen en roosteren van routes in het werkgebied.

Na de zomer is de nieuwe ondersteuningsstructuur vanuit het programma 'Zorgprofessional staat centraal' (ook genaamd programma herijking zelforganisatie) geïmplementeerd. De Raad van Toezicht hoopt dat zorgprofessionals met de uitbreiding van nieuwe medewerkers en het verlagen van de administratieve werkdruk zich nog beter ondersteund voelen.

Tot slot heeft ZuidZorg eind 2023 haar activiteiten binnen Lijn1 B.V. beëindigd, vooral vanwege onvoldoende perspectief om de BV verder te laten groeien. Daarbij behoorde deze consultancy tak niet tot de kernactiviteiten van ZuidZorg. Daarnaast heeft ZuidZorg nog een aantal lege BV's die in 2024 zullen worden geliquideerd om de administratieve lasten en daarmee de kosten te drukken.

Met het oog op de toekomst heeft ZuidZorg haar strategische koers voor de komende jaren opnieuw vastgesteld. Tijdens een strategiesessie met de Raad van Toezicht en de bestuurder is ingegaan op het regiobeeld, de ontwikkelingen in de markt en de kansen en uitdagingen voor ZuidZorg.

Uit deze bevindingen is een vernieuwd strategisch kader voor de periode 2024-2026 geformuleerd. Daarin staat de groeistrategie van ZuidZorg ook voor de komende jaren centraal. De belangrijkste aanvulling op de strategie is het portfolio. In de laatste maanden van 2023 heeft ZuidZorg haar portfolio reeds uitgebreid met de dienstverlening ZuidZorg Gewoon Thuis; een volledig pakket van ondersteuning, zorg en welzijn aan huis. Met deze dienstverlening sluit ZuidZorg nog meer aan op de behoefte van cliënten om langer en prettig thuis te blijven wonen en bij de doelstellingen uit het WOZO (programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen).

Tot slot is de Raad van Toezicht bijzonder tevreden over de samenwerking met Chantal Goesten als bestuurder en over de ondernemende wijze waarop zij in 2023 ZuidZorg heeft bestuurd.

7.3 Toezicht, governance en toezichtvisie.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van de bestuurder en op de algemene gang van zaken binnen ZuidZorg en haar groepsmaatschappijen. Dat toezicht heeft betrekking op de kwaliteit van zorg, de bedrijfsvoering, de interne risicobeheersings- en controlesystemen, het financiële verslagleggingsproces, de vermogenspositie, de naleving van wet- en regelgeving en de governance structuur. De daarbij voor de Raad van Toezicht relevante kaders zijn de statuten, reglementen, het strategisch kader en de Governancecode Zorg.

In 2023 heeft de Raad van Toezicht deze kaders opnieuw tegen het licht gehouden en geactualiseerd conform wet- en regelgeving en de modellen van de NTVZ en met aandacht voor de maatschappelijke opdracht van de organisatie. Zo zijn de statuten van Stichting ZuidZorg en de bedrijfsonderdelen Wijkzorg B.V. en Thuiscoaching B.V. aangepast. Ook zijn de reglementen Raad van Toezicht en Raad van Bestuur vernieuwd en in lijn gebracht met statuten, wet- en regelgeving en de NTVZ. Tenslotte heeft de Raad van Toezicht een toezichtvisie opgesteld als onderdeel van een breder Toezichtkader Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg. Deze toezichtvisie en dit toezichtkader stellen de Raad in staat om te werken vanuit een gemeenschappelijk vastgesteld referentiekader en maakt de samenwerking en dynamiek tussen de bestuurder en de Raad inzichtelijk. Conform de governancecode is de Raad van Toezicht alert op mogelijke ongewenste belangenverstremming bij bestuurder en/of toezichthouders. Een dergelijke ongewenste belangenverstremming is in 2023 niet aan de orde geweest.

7.4 Werkwijze

De Raad van Toezicht heeft in het verslagjaar zes keer in voltalligheid vergaderd in aanwezigheid van de bestuurder. Voorafgaand aan deze vergaderingen voert de Raad haar eigen vooroverleg. De externe accountant heeft een toelichting gegeven op zijn bevindingen met betrekking tot de jaarverantwoording 2022 en op de interim bevindingen 2023.

De Raad kent een drietal commissies, te weten de auditcommissie, de commissie zorg, kwaliteit en veiligheid en de remuneratiecommissie. Deze commissies kwamen respectievelijk vijf keer, twee keer en twee keer bijeen. Zij rapporteren de besproken thema's in een verslag aan de Raad, soms ter voorbereiding van een bespreking ervan in de voltallige Raad.

De jaarlijkse zelfevaluatie van de Raad van Toezicht stond het afgelopen jaar in het teken van de nieuwe toezichtvisie. Dat was mede ingegeven door de nieuwe samenstelling van de Raad met twee nieuwe leden. De sessie werd voorbereid door twee leden van de raad en de secretaris en was gebaseerd op de handreiking van de NVTZ. Zij vormde de eerste stap in het proces. In september is de nieuwe visie uiteindelijk vastgesteld.

Tot slot hebben enkele leden van Raad in het afgelopen jaar werkbezoeken aan wijkteams afgelegd.

De Raad werd bij haar werkzaamheden ondersteund door een secretaris, die tevens de bestuurssecretaris is.

De Raad van Toezicht onderhoudt goede contacten met ondernemingsraad en cliëntenraad. Gedurende het jaar hebben leden van de Raad van Toezicht vergaderingen bijgewoond van de Cliëntenraad (twee keer) en Ondernemingsraad (twee keer).

7.5 Vergaderthema's en besluiten

Naast het actualiseren van statuten, reglementen en interne regelingen, het vaststellen van de toezichtvisie en het goedkeuren van het strategisch kader 2024-2026 heeft de Raad in 2023 reguliere besluiten genomen over het jaarverslag 2022, het concerncontract 2024 met de begroting, de WNT klasse indeling en de remuneratie.

Ten aanzien van de BV structuur van Stichting ZuidZorg zijn besluiten genomen omtrent de beëindiging en liquidatie van lege BV's.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht in het verslagjaar uitvoerig stilgestaan bij de ontwikkelingen en uitdagingen van de bedrijfsonderdelen Wijkzorg en Thuiscoaching en de samenhang met de voortgang van het Integraal Zorgakkoord. Tot slot heeft de Raad gezien de structurele schaarste op de arbeidsmarkt, het thema Arbeidsmarktcommunicatie besproken.

7.6 Nieuwe samenstelling Raad van Toezicht

In het jaar 2023 is de samenstelling van de Raad van Toezicht in belangrijke mate gewijzigd en zijn de rollen opnieuw verdeeld. Op 1 januari 2023 heeft Maarten Klomp het voorzitterschap op zich genomen. Na het afscheid van Astrid van der Put per 1 april en Carla Ottenhoff per 1 juli, heeft de Raad na een zorgvuldige selectieprocedure twee nieuwe leden verwelkomd: Radboud Quik en Cees de Wildt. Hoewel de man-vrouw verhouding daarmee niet helemaal beantwoordt aan de diversiteits doelstelling binnen ZuidZorg dragen de beide nieuwe leden met hun kennis en ervaring, competenties en persoonlijke eigenschappen zeker bij aan de diversiteit binnen de Raad.

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

- Maarten Klomp - voorzitter Raad van Toezicht
- Mathieu Weggeman - lid
- Diny van der Vleuten - lid, voorzitter commissie ZKV
- Radboud Quik - vice-voorzitter en lid Raad van Toezicht, voorzitter auditcommissie (per 1 maart 2023)
- Cees de Wildt - lid (per 1 mei 2023)

7.7 Tot slot

De toenemende behoefte aan zorg en ondersteuning aan huis, verhoogt de druk op onze zorgprofessionals. Het beroep op de zorg nam ook in 2023 verder toe en was groter dan onze beschikbare capaciteit.

De Raad van Toezicht heeft buitengewoon veel respect en waardering voor de niet aflatende inzet en voor de grote toewijding, die de ZuidZorg professionals ook het afgelopen jaar hebben getoond.

Het verslagjaar 2023 was ook in financieel opzicht opnieuw geen gemakkelijk jaar. Wel waren de eerste tekenen van herstel zichtbaar en mede dankzij de corona steun laat ZuidZorg een positief resultaat zien. Door succesvolle overnames, een aantal samenhangende interventies en de verdere beoogde volumegroei moet dit herstel in 2024 verder doorzetten. Dat is nodig, omdat ZuidZorg met haar cruciale dienstverlening naar de toekomst toe, structureel voldoende rendement moet kunnen maken. De Raad van Toezicht heeft er vertrouwen in dat de genoemde maatregelen zullen leiden tot verdere consolidatie en een positief resultaat in het komende jaar.

Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg,

Maarten Klomp
Voorzitter Raad van Toezicht

Eindhoven, mei 2024

Bijlage Raad van Toezicht leden

1. Overzicht (neven)functies bestuur en Raad van Toezicht

BIJLAGE PERSONALIA LEDEN RAAD VAN TOEZICHT

1. Overzicht (neven)functies

Lid	Functie in 2023	Nevenfuncties in 2023
Drs. A.J. (Astrid) van der Put – van der Vlugt*	Lid Raad van Bestuur Star-shl	Vice voorzitter Raad van Toezicht Het Hoge Veer Bestuurslid en penningmeester Regionaal Electronisch Netwerk (REN)
K. (Carla) Ottenhoff – de Snaijer**	Voormalig directeur GPR Communicatiemanagement te Eindhoven	-
Prof. Dr. Ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman	Hoogleraar Organisatiekunde TU Eindhoven	Vice-voorzitter Raad van Toezicht Sint Lucas (MBO), Eindhoven Vice-voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool voor de Kunsten Utrecht, Utrecht Lid wetenschappelijke adviesraad Gouverneur Kremers Centrum van het MUMC, Maastricht
D. (Diny) van de Weijer- van der Vleuten MBA	Directeur Vivent	-
M.L.F. (Maarten) Klomp Voorzitter RVT per 1 januari 2023	Voorzitter GROZZerdam Vitaal in Brainport (t/m 31 maart 2023)	Lid Raad van Toezicht Zio Zorg in ontwikkeling en St. Huisartsenpost Maastricht en Heuvelland Lid Raad van Toezicht Nictiz (vanaf 1 oktober 2023 voorzitter a.i.)
R.W.M. (Radboud) Quik***	Bestuursvoorzitter Koraal Groep (t/m 30 juni 2023)	Lid Raad van Commissarissen SBOH Vicevoorzitter Raad van Toezicht Pro Senectute Lid Raad van Commissarissen Rijnmond Dokters Voorzitter Raad van Commissarissen Zorroo (Dagelijks) bestuurslid IZZ
C.W.F.M. (Cees) de Wildt****		
C.W.M. (Chantal) Goesten	Bestuurder Stichting ZuidZorg	-

* actief t/m 31 maart 2023 - gegevens actueel t/m datum aftreden

** actief t/m 30 juni 2023 - gegevens actueel t/m datum aftreden

*** actief m.i.v. 1 maart 2023

**** actief m.i.v. 1 mei 2023

2. Rooster van aftreden

Lid	Benoemingsdatum	Einde termijn
Prof. Dr. Ir. M.C.D.P. (Mathieu) Weggeman	1/7/2019	30/6/2027
D. (Diny) van de Weijer- van der Vleuten MBA	1/6/2021	1/4/2024
M.L.F. (Maarten) Klomp	1/6/2021	31/5/2025
R.W.M. (Radboud) Quik	1/3/2023	28/2/2027
C.W.F.M. (Cees) de Wildt	1/5/2023	30/4/2027

Colofon

Stichting ZuidZorg
Kastelenplein 173
5653 LX Eindhoven

Mei 2024



Vertrouwd Dichtbij

II. Bestuur

De stichting en daartoe behorende zorgvoorzieningen

Stichting ZuidZorg is statutair gevestigd te Veldhoven en heeft tot doel het voeren van het bestuur en beheer over de aangesloten rechtspersonen die werkzaam zijn op het terrein van zorg en welzijn op een zodanige wijze dat een integraal aanbod ontstaat van producten en diensten.

In deze geconsolideerde jaarrekening zijn verder nog de volgende B.V.'s begrepen:

- ZuidZorg Wijkzorg B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- Lijn 1 B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg JGZ B.V.
- BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.
- Curabona B.V.
- Interzorg Oss Thuiszorg B.V.

Het werkgebied van ZuidZorg omvat de gemeenten Eindhoven, Geldrop, Nuenen, Best, Oirschot, Son en Breugel, Veldhoven, Bladel, Bergeijk, Eersel, Reusel-de Mierden, Waalre, Valkenswaard, Cranendonck, Heeze-Leende, Helmond en Oss heeft circa 750.000 inwoners.

Samenstelling Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen en vaststellen van de jaarrekening. De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van de jaarrekening.

Naam

Functie

Raad van Bestuur

Mevrouw C.W.M. Goesten

Voorzitter Raad van Bestuur

Raad van Toezicht Stichting ZuidZorg

M.L.F. Klomp

Voorzitter

Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman

Lid

D. van der Vleuten MBA

Lid

Mr. drs. R.W.M. Quik

Lid

C.W.F.M. (Cees) de Wildt

Lid

III. Geconsolideerde jaarrekening

III.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

x € 1.000

ACTIVA	Ref.	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
	1		
Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom		159	0
Goodwill		1.452	0
		<u>1.611</u>	<u>0</u>
Materiële vaste activa			
	2		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		5.348	5.695
Machines en installaties		367	380
Andere vaste bedrijfsmiddelen		340	247
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		13	4
		<u>6.068</u>	<u>6.326</u>
Financiële vaste activa			
	3		
Overige vorderingen		42	30
		<u>42</u>	<u>30</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
	4		
Op handelsdebiteuren		2.776	1.017
Overige vorderingen		3.251	3.105
		<u>6.027</u>	<u>4.121</u>
Liquide middelen	5	20.214	15.069
		<u>33.962</u>	<u>25.546</u>
Totaal activa		<u>33.962</u>	<u>25.546</u>

x € 1.000

PASSIVA	Ref.	31 december 2023	31 december 2022
		€	€
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.453	1.453
Bestemmingsfonds		7.541	7.541
Overige reserves		7.419	3.327
		16.413	12.321
Aandeel van derden in het groepsvermogen		50	0
Totaal groepsvermogen		16.464	12.321
Voorzieningen	7		
Voor belastingen		0	10
Overige		3.939	3.854
		3.939	3.864
Langlopende schulden (> 1 jaar)	8		
Overige schulden		1.284	596
		1.284	596
Kortlopende schulden (=< 1 jaar)	9		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.440	643
Belastingen en premies sociale verzekeringen		815	948
Schulden terzake van pensioenen		1.570	991
Overige schulden		2.754	1.957
Overige passiva		5.697	4.226
		12.275	8.765
Totaal passiva		33.962	25.546

III.2 Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023

x € 1.000

	Ref.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		38.413	29.754
Wet langdurige zorg		14.648	8.063
Jeugdwet		918	883
VWS- en/of Wlz-subsidies		985	494
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		<u>13.292</u>	<u>2.453</u>
Netto omzet		68.257	41.647
Overige bedrijfsopbrengsten	11	<u>5.517</u>	<u>1.928</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		73.774	43.575
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	4.114	1.867
Lonen en salarissen	13	45.289	29.132
Sociale lasten		7.259	4.683
Pensioenlasten		3.661	2.536
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	14	1.065	788
Overige bedrijfskosten	15	<u>8.111</u>	<u>6.818</u>
Som der bedrijfslasten		69.499	45.824
BEDRIJFSRESULTAAT		4.275	-2.249
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	61	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	<u>-17</u>	<u>-67</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>4.319</u>	<u>-2.316</u>
Belastingen		-176	91
Resultaat derden		<u>-50</u>	<u>0</u>
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>4.092</u>	<u>-2.225</u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:
Overige reserves

x € 1.000	
2023	2022
€	€
4.092	-2.225
4.092	-2.225

III.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

x € 1.000

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			4.275		-2.249
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen immateriële vaste activa	1	266		0	
- afschrijvingen materiële vaste activa	2	870		746	
- mutaties vermogen	6	0		62	
- mutaties voorzieningen	7	75		-359	
- boekresultaten immateriële vaste activa	1	28		0	
- boekresultaten materiële vaste activa	2	6		79	
			1.245		528
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		16	
- vorderingen	4	-1.906		2.863	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	3.510		587	
			1.604		3.466
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
			7.125		1.745
Ontvangen interest	17	61		0	
Betaalde interest	17	-17		-67	
Vennootschapsbelasting	9	-176		91	
			-132		24
Totale kasstroom uit operationele activiteiten					
			6.993		1.769
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in immateriële vaste activa	1	-1.905		0	
Investerings in materiële vaste activa	2	-618		-129	
Mutatie leningen u/g:					
- nieuw verstrekte leningen	3	-36		-26	
- aflossingen	3	24		36	
Overige investeringen en desinvesteringen in financiële vaste activa	3	0		-1	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten					
			-2.536		-120
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schulden	8	688		-121	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten					
			688		-121
Mutatie geldmiddelen					
			5.145		1.528
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
Stand per 1 januari	5		15.069		13.540
Mutatie boekjaar	5		5.145		1.528
Stand per 31 december	5		20.214		15.069

Toelichting:

Voor de toelichting op mutaties wordt verwezen naar de genoemde referenties.

Er is gebruik gemaakt van de indirecte methode. Voor verdere toelichting wordt verwezen naar hoofdstuk III.4 paragraaf 7.

III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1. Algemene toelichting

1.1. Activiteiten

Stichting ZuidZorg is statutair gevestigd te Veldhoven, op De Run 5601, en is geregistreerd onder KvK-nummer 17156701. De feitelijke vestigingsplaats is Kastelenplein 173 te Eindhoven.

De belangrijkste activiteiten zijn dienstverlening op het gebied van thuiszorg, verpleging en verzorging voor mensen die dit op basis van een verpleegkundige indicatie nodig hebben.

Stichting ZuidZorg staat aan het hoofd van de ZuidZorg groep te Veldhoven.

1.2. Verslaggevingsperiode

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

1.3. Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De jaarrekening is opgesteld in euro's. Toelichtingen op posten in de balans, winst-en-verliesrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt.

Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

1.4. Continuïteit

Het groepsvermogen van de Stichting ZuidZorg bedraagt per 31 december 2023 € 16,5 mln. positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van Stichting ZuidZorg.

1.5. Vergelijking met voorgaand jaar

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

1.6. Stelselwijzigingen

Er is geen stelselwijziging toegepast.

1.7. Schattingswijziging

Er is geen schattingswijziging toegepast.

1.8. 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 vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- de waardering en de afschrijvingstermijnen van de (im)materiële vaste activa;
- de voorziening langdurig zieken;
- de voorziening uitgestelde beloningen;
- de voorziening RVU;
- de voorziening overig.

1.9. Consolidatie

In de consolidatie worden de financiële gegevens opgenomen van Stichting ZuidZorg samen met haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop zij overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft. Groepsmaatschappijen zijn rechtspersonen waarin Stichting ZuidZorg direct of indirect overheersende zeggenschap kan uitoefenen doordat zij beschikt over de meerderheid van de stemrechten of op enige andere wijze de financiële en operationele activiteiten kan beheersen. Hierbij wordt tevens rekening gehouden met potentiële stemrechten die direct kunnen worden uitgeoefend op balansdatum.

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting ZuidZorg.

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop Stichting ZuidZorg een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Er is in het jaar 2023 en 2022 sprake van een belang in een joint venture bij Stichting ZuidZorg, nl. Curabona B.V.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de groep.

De in de consolidatie begrepen vennootschappen zijn:

Groepsmaatschappijen	Deelneming %	Vestigingsplaats
Stichting ZuidZorg	Volledige bestuurlijke zeggenschap	Veldhoven
ZuidZorg Wijkzorg B.V.	100%	Veldhoven
ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	100%	Veldhoven
ZuidZorg Vastgoed B.V.	100%	Veldhoven
Lijn 1 B.V.	100%	Eindhoven
ZuidZorg JGZ B.V.	100%	Veldhoven
Zzelf B.V.	100%	Veldhoven
BBeterZorg Zuid-Oost Brabant B.V.	100%	Sittard
Curabona B.V.	51%	Den Bosch
Interzorg Oss Thuiszorg B.V.	51%	Oss

Er is geen sprake van verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

1.10. Verbonden rechtspersonen

Als verbonden rechtspersonen worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden rechtspersoon. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting ZuidZorg en nauwe verwanten zijn verbonden rechtspersonen.

Transacties van betekenis met verbonden rechtspersonen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Er is geen sprake van verbonden stichtingen en vennootschappen die niet in de consolidatie betrokken zijn.

1.11. Vergelijkende cijfers

Ten behoeve van het inzicht zijn de vergelijkende cijfers aangepast op de indeling van 2023.

2. Algemene grondslagen

2.1. Algemeen

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs tenzij anders vermeld in verdere grondslagen. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de winst-en-verliesrekening en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

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

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

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

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

2.2. Vreemde valuta

De posten in de jaarrekening van Stichting ZuidZorg worden gewaardeerd met inachtneming van de valuta van de economische omgeving waarin de bedrijfsactiviteiten worden uitgeoefend (de functionele valuta). De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatie valuta van Stichting ZuidZorg.

2.3. Operational lease

Stichting ZuidZorg kent leasecontracten waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan eigendom verbonden zijn niet bij de stichting ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst-en-verliesrekening over de looptijd van het contract.

3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

3.1. Activa

3.1.1. (Im)materiële vaste activa

(Im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

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

Om vast te stellen of er voor een materieel actief sprake is van een bijzondere waardevermindering verwijzen we naar paragraaf 3.1.3.

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking hebben.

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 verbouwingen : 4% - 20%.
- Machines en installaties : 10% - 20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20% - 50%.

3.1.2. Financiële vaste activa

3.1.2.1. Deelnemingen in groepsmaatschappijen

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Voor deelnemingen in groepsmaatschappijen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming in een groepsmaatschappij volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover Stichting ZuidZorg in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, danwel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen. Eventuele leningen uitgeleend geld of overige vorderingen op deelnemingen, welke volgens de nettovermogenswaarde negatief zijn, worden tevens voorzien.

De eerste waardering van gekochte deelnemingen in groepsmaatschappijen is gebaseerd op de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva op het moment van acquisitie. Voor de vervolgwaaarding worden de grondslagen toegepast die gelden voor deze jaarrekening, uitgaande van de waarden bij eerste waardering.

Als resultaat wordt verantwoord het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat.

Deelnemingen in groepsmaatschappijen waarop geen invloed van betekenis kan worden uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. Als resultaat wordt in aanmerking genomen het in het verslagjaar gedeclareerde dividend van de deelneming, waarbij niet in contanten uitgekeerde dividenden worden gewaardeerd tegen reële waarde.

Indien sprake is van een bijzondere waardevermindering vindt waardering plaats tegen de realiseerbare waarde (zie verder de paragraaf 3.1.3. "Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa"); afwaardering vindt plaats ten laste van de winst-en-verliesrekening.

3.1.2.2. Vorderingen op groepsmaatschappijen

De onder financiële vaste activa opgenomen vorderingen op groepsmaatschappijen worden initieel gewaardeerd tegen de reële waarde onder aftrek van transactiekosten (indien materieel). Vervolgens worden deze vorderingen gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Bij de waardering wordt rekening gehouden met eventuele waardeverminderingen.

3.1.2.3. Overige vorderingen

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten verstrekte leningen en overige vorderingen, alsmede gekochte leningen die tot het einde van de looptijd zullen worden aangehouden.

Deze vorderingen worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze leningen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er bij de verstrekking van leningen sprake is van disagio of agio, wordt dit gedurende de looptijd ten gunste respectievelijk ten laste van het resultaat gebracht als onderdeel van de effectieve rente. Ook transactiekosten worden verwerkt in de eerste waardering en als onderdeel van de effectieve rente ten laste van het resultaat gebracht. Bijzondere waardeverminderingen worden in mindering gebracht op de winst-en-verliesrekening.

3.1.3. Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Stichting ZuidZorg beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzonder waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

De opbrengstwaarde wordt in eerste instantie ontleend aan een bindende verkoopovereenkomst. Als die er niet is, wordt de opbrengstwaarde bepaald met behulp van de actieve markt waarbij normaliter de gangbare biedprijs geldt als marktprijs. Voor de bepaling van de bedrijfswaarde wordt een inschatting gemaakt van de toekomstige netto kasstromen bij voortgezet gebruik van het actief / de kasstroom genererende eenheid; vervolgens worden deze kasstromen contant gemaakt waarbij een disconteringsvoet wordt gehanteerd van 2% (2021: 2%).

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord.

Ook voor financiële instrumenten beoordeelt de stichting op iedere balansdatum of er objectieve aanwijzingen zijn voor bijzondere waardeverminderingen van een financieel actief of een groep van financiële activa. Bij objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt de stichting de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen, en verwerkt dit direct in de winst-en-verliesrekening.

Bij financiële activa die gewaardeerd zijn tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van de bijzondere waardevermindering bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. Het waardeverminderingsverlies dat daarvoor opgenomen was, dient te worden teruggenomen indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking. De terugname wordt beperkt tot maximaal het bedrag dat nodig is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs op het moment van de terugname, als geen sprake geweest zou zijn van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

3.1.4. Vervreemding van vaste activa

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

3.1.5. Voorraden

Voorraden worden gewaardeerd tegen de laatst bekende inkoopprijs onder aftrek van een bedrag voor incurrantheid voor zover daar aanleiding toe bestaat.

3.1.6. Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, schulden en overige te betalen posten. Stichting ZuidZorg heeft geen afgeleide financiële instrumenten (derivaten) en handelt hier ook niet in. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten.

3.1.7. Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financierings-overschotten 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.

3.1.8. Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

3.2. Passiva

3.2.1 Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Gestort en opgevraagd kapitaal, Bestemmingsfondsen en Overige reserves.

Gestort en opgevraagd kapitaal

Onder gestort en opgevraagd kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het aandeel van derden in het groepsvermogen betreft het minderheidsbelang van derden in het eigen vermogen van geconsolideerde maatschappijen. Het aandeel van derden in het resultaat van geconsolideerde maatschappijen wordt in de resultatenrekening in mindering gebracht op het groepsresultaat.

3.2.2. Voorzieningen

3.2.2.1. Algemeen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet voor belastingen waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele markttrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

3.2.2.2. Voorziening reorganisatie

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van de onderneming. De voorziening reorganisatie is bedoeld om de kosten die voortvloeien uit de vanaf 2018 in gang gezette reorganisaties op te vangen.

3.2.2.3. Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op de door te betalen loonkosten tijdens ziekte van werknemers die per balansdatum meer dan zes maanden ziek waren en waarvan de verwachting is dat zij niet geheel meer terugkeren in het arbeidsproces. De loonkosten, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar en verwachte transitiekosten voor zover van toepassing, zijn opgenomen tot de theoretische datum van ingang WIA. ZuidZorg heeft er niet voor gekozen om dit risico af te dekken middels verzekering.

3.2.2.4. Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen is bedoeld voor de betaling van de in de toekomst te verwachten jubileumuitkeringen. De hoogte van de voorziening is gebaseerd op grond van de CAO-bepalingen. De blijfkans is ingeschat op basis van ervaringscijfers. Andere belangrijke uitgangspunten in de berekening zijn het aantal dienstjaren en de pensioenleeftijd.

3.2.2.5. Voorziening latente belastingen

Een voorziening latente belastingen is opgenomen in verband met tijdelijke verschillen tussen de commerciële boekwaarde en de fiscale boekwaarde. De voorziening is opgenomen tegen nominale waarde.

3.2.2.6. Voorziening RVU

Er is een voorziening gevormd voor de kosten van de RVU regeling welke met ingang van 2021 onderdeel uit maakt van de CAO VVT. Naar mening van Stichting Zuidzorg is hier sprake van een VUT / non-activiteitsregeling. In dat kader heeft Stichting Zuidzorg inzichtelijk gemaakt:

1. Welke medewerkers reeds hebben geopteerd voor gebruikmaking van de regeling;
2. Welke medewerkers die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor deze regeling, maar dat nog niet hebben gedaan;
3. Welke medewerkers onder de bestaande regeling nu nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de regeling in de toekomst wel kunnen doen.

Voor de medewerkers die niet onder de regeling vallen omdat ze niet voldoen aan de gestelde criteria (zoals bijvoorbeeld het criterium van 'zwaar beroep', of per 31-12-2025 niet binnen 3 jaar AOW-gerechtigde leeftijd halen) is geen verplichting opgenomen.

Ad. 1: Voor de medewerkers in deze categorie is uitgegaan van een maximale verplichting bestaande uit het tot aan de AOW-gerechtigde leeftijd doorbetalen van de (wettelijke) RVU-uitkering. Gegeven de korte schattingsperiode (maximaal 3 jaar) is geen rekening gehouden met een sterftekans. Dit deel van de verplichting is nominaal gewaardeerd en gepresenteerd onder de langlopende en kortlopende schulden.

Ad.2 en 3: Voor deze categorieën medewerkers heeft Stichting Zuidzorg per categorie het aantal medewerkers ingeschat die nu zouden kunnen opteren voor de regeling of in de toekomst zouden kunnen opteren voor de regeling. Bij de opbouw van de verplichting is rekening gehouden met een kans dat dit zich zal voordoen. De omvang van de verplichting per medewerker is gebaseerd op het huidige loon en gemaximaliseerd tot AOW-niveau. Deze categorieën zijn nominaal gewaardeerd en gepresenteerd onder de voorzieningen.

3.2.2.7. Voorziening overig

De overige voorzieningen betreft een voorziening voor terug te betalen zorggelden en terug te betalen Corona compensatie. De voorzieningen zijn opgenomen tegen nominale waarde. Zie voor verdere uitleg over de voorziening terug te betalen zorggelden bij punt 4.4 Onzekerheden opbrengstverantwoording.

3.2.3. Lease

Stichting ZuidZorg 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.

Financiële lease

Als Stichting ZuidZorg optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende schuld) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de lease-overeenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat Stichting ZuidZorg eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease. Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

3.2.4. Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

4.1. 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.

4.2. Opbrengstverantwoording

4.2.1. 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.

Onder opbrengsten jeugdwet en opbrengsten wmo worden de baten verantwoord uit hoofde van geleverde prestaties op het gebied van verleende jeugdzorg respectievelijk wmo-prestaties. Als realisatiemoment geldt het moment waarop de betreffende prestaties zijn gerealiseerd en op grond van de geldende voorschriften of richtlijnen gedeclareerd kunnen worden bij de opdrachtgever. Tot de opbrengsten jeugdwet worden tevens gerekend mutaties in onderhanden zorgtrajecten met betrekking tot jeugdzorg.

4.2.2 Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot de eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

De belangrijkste overige bedrijfsopbrengsten hebben betrekking op advies en ondersteuning, huuropbrengsten en boekresultaat verkoop materiële vaste activa.

4.3. Kostenverantwoording

4.3.1. Personeelsbeloningen en -gegevens

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.

4.3.2. Ontslagvergoedingen

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

4.3.3. Pensioenen

ZuidZorg 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 ZuidZorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. ZuidZorg 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In januari 2024 bedroeg de gemiddelde actuele beleidsdekkingsgraad 111,8%. Het vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 125%. ZuidZorg 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. ZuidZorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

4.3.4. Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

4.3.5. 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 marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

4.3.6. Belastingen

De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingsschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief.

4.4. Onzekerheden opbrengstverantwoording

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en Jeugdwet-omzet heeft ZuidZorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2024 of later.

Verder is er gestreefd naar een finale afrekening of een landelijke verantwoording van de zorg aan alle gemeenten waar de stichting een contracteringsrelatie mee heeft op basis van het landelijke iSD-protocol. Niet alle gemeenten hebben hiermee ingestemd. Dit kan ertoe leiden dat de verantwoorde omzet ter discussie kan worden gesteld. De wijze waarop de individuele gemeenten overgaan tot afwikkeling en vaststelling is op dit moment nog niet bekend, echter de raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in latere jaren.

Bij het bepalen van de ZVW-omzet wijkverpleging heeft ZuidZorg de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals bovenstaand opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie van de WLZ zorg (onder meer wijkverpleging) overgeheveld van de zorgkantoren naar de zorgverzekeraars.

Als gevolg van deze decentralisatie is sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Overeenkomstig de landelijke uitingen van de overheid heeft hierbij continuïteit van zorgverlening voorop gestaan. Dit heeft gevolgen die leiden tot inherente onzekerheden en schattingsrisico's zoals nacalculaties die nog moeten plaatsvinden in de omzet, die naar beste weten zijn geschat door de raad van bestuur van de stichting en verwerkt in de jaarrekening, maar die tot nagekomen effecten kunnen leiden in volgend jaar. Hieraan liggen een aantal zaken ten grondslag, waaronder het feit dat binnen de wijkverpleging er sprake is van inherent ontbrekende onafhankelijke indicatie (wettelijk zo verankerd) door zorgaanbieders en het ontbreken van een onafhankelijk indicatieorgaan. Dit kan leiden tot discussies over de prikkels in het stelsel en in individuele gevallen tot bijstelling van het oorspronkelijk geïndiceerde niveau met mogelijke effecten voor de financiële verrekening en verantwoording bij materiële controles door de zorgverzekeraars.

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.

6. Waarderingsgrondslagen WNT

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

7. Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. Er zijn geen kasstromen in vreemde valuta. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht. 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 financierings-activiteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

III.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023

x € 1.000

1. Immateriële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom	140	0
Goodwill	1.452	0
	<u>1.592</u>	<u>0</u>

Het verloop van de immateriële vaste activa was in het verslagjaar als volgt: €

Saldo per 1 januari	0
Bij: investeringen	1.905
Af: afschrijvingen	-266
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	<u>-28</u>
Saldo per 31 december	<u>1.611</u>

De totale aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt ultimo 2023 € 1.901; de cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2023 € 290.

Voor een nadere toelichting op de immateriële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.7 "Mutatieoverzicht immateriële vaste activa".

Concessies, vergunningen en intellectueel eigendom

Betreft softwarekosten en kosten voor projecten.

Het saldo per 31 december 2023 groot € 140 bestaat voor € 107 uit geactiveerde kosten van Interzorg.

Goodwill

Op 20 oktober 2022 is een koopovereenkomst afgesloten inzake aankoop van aandelen van Interzorg Oss Thuiszorg B.V. Tussenholding Curabona B.V. heeft 100% van de aandelen verworven in Interzorg. Stichting ZuidZorg is 51% aandeelhouder in Curabona B.V. en heeft hiermee overwegende zeggenschap in Interzorg verkregen. De effectieve datum van overdracht van rechten en risico's is gesteld op 1 februari 2023. Met ingang van deze datum behoort Interzorg tot het concern van ZuidZorg.

De aandelentransactie is verwerkt op basis van "purchase accounting". De goodwill bedraagt € 1.741 en wordt in 6 jaar afgeschreven.

Het saldo per 31 december 2023 groot € 1.452 bestaat voor € 1.452 uit geactiveerde goodwill in Curabona B.V.

x € 1.000

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
2. Materiële vaste activa		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	5.348	5.695
Machines en installaties	367	380
Andere vaste bedrijfsmiddelen	340	247
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	13	4
	<u>6.068</u>	<u>6.326</u>

Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:

	€
Saldo per 1 januari	6.326
Bij: investeringen	618
Af: afschrijvingen	-870
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)	<u>-6</u>
Saldo per 31 december	<u>6.068</u>

De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2023 € 15.623; de cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2023 € 9.555.

Het saldo per 31 december 2023 groot € 6.068 bestaat voor € 198 uit materiële vaste activa van Interzorg.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
3. Financiële vaste activa		
Overige vorderingen	<u>42</u>	<u>30</u>

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	€
Saldo per 1 januari	30
Verstekte leningen	36
Mutatie aflossingsverplichting	0
Aflossingen	<u>-24</u>
Saldo per 31 december	<u>42</u>

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 0 een looptijd korter dan 1 jaar.

De overige vorderingen betreffen leningen u/g aan medewerkers.

Leningen medewerkers

De renteloze leningen aan medewerkers bestaan m.n. uit verstrekte leningen in verband met de aanschaf van een fiets of scooter. De looptijd van de verstrekte leningen varieert per medewerker, en is maximaal 5 jaar. De lening wordt in afgesproken termijnen ingehouden op het salaris. Er is geen sprake van aanvullende zekerheden.

4. Vorderingen

Op de vorderingen op handelsdebiteuren is een voorziening voor oninbaarheid van € 27 (2022: € 22) in mindering gebracht. Deze voorziening is volgens de statische methode berekend.

Het saldo van vorderingen op handelsdebiteuren per 31 december 2023 groot € 2.776 bestaat voor € 1.812 uit vorderingen van Interzorg.

Onder de vorderingen zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
De overige vorderingen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
Belastingen en premies sociale verzekeringen	66	32
Waarborgsommen	53	22
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	32	261
Vooruitbetaalde bedragen	483	373
Nog te ontvangen bedragen	2.034	1.892
Overige vorderingen	<u>584</u>	<u>524</u>
	<u>3.251</u>	<u>3.105</u>

Het saldo van de overige vorderingen per 31 december 2023 groot € 3.251 bestaat voor € 238 uit vorderingen van Interzorg.

x € 1.000

De opbouw van de vordering uit hoofde van financieringstekort is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	261	0	261
Financieringsverschil boekjaar	0	42	42
Correcties voorgaande jaren	-10	0	-10
Betalingen/ontvangsten	<u>-261</u>	<u>0</u>	<u>-261</u>
Saldo per 31 december	<u><u>-10</u></u>	<u><u>42</u></u>	<u><u>32</u></u>
Stadium van vaststelling	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoor

c = definitieve vaststelling NZa

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	42	261
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u><u>42</u></u>	<u><u>261</u></u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Specificatie financieringsverschil boekjaar		
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	14.648	8.175
Voorziening overproductie	0	-104
Af: Vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget:	<u>-14.606</u>	<u>-7.809</u>
	<u><u>42</u></u>	<u><u>261</u></u>

Toelichting:

Voor een nadere toelichting van deze post wordt verwezen naar de waarderingsgrondslagen 3.1.7.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5. Liquide middelen		
Banken	<u><u>20.214</u></u>	<u><u>15.069</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Het saldo per 31 december 2023 groot € 20.214 bestaat voor € 2.141 uit liquide middelen van Interzorg en Curabona B.V.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6. Groepsvermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.453	1.453
Bestemmingsfondsen	7.541	7.541
Overige reserves	<u>7.419</u>	<u>3.327</u>
Aandeel van de rechtspersoon in het groepsvermogen	16.413	12.321
Aandeel van derden in het groepsvermogen	<u>50</u>	<u>0</u>
Totaal groepsvermogen	<u><u>16.464</u></u>	<u><u>12.321</u></u>
<i>Gestort en opgevraagd kapitaal</i>		€
Saldo per 1 januari		1.453
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>1.453</u></u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		€
Saldo per 1 januari		7.541
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>7.541</u></u>
<i>Overige reserves</i>		€
Saldo per 1 januari		3.327
Resultaat bestemming		4.092
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>7.419</u></u>

x € 1.000

Aandeel van derden in het groepsvermogen

€

Saldo per 1 januari	0
Resultaat bestemming	50
Overige mutaties	0
	<hr/>
Saldo per 31 december	50
	<hr/> <hr/>

Voor een nadere toelichting op het groepsvermogen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Toelichting op het groepsvermogen

Algemeen

Het saldo per 31 december 2023 groot € 16.464 bestaat voor - € 102 uit eigen vermogen van Interzorg en Curabona B.V.

Aandeel van derden in het groepsvermogen

Het belang derden heeft betrekking op het minderheidsbelang van 49% van Assist Zorg B.V. in Curabona B.V.

	<u>31-12-2022</u>	<u>Dotaties</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€	€	€	€
7. Voorzieningen					
Voorziening langdurig zieken	472	641	37	454	622
Voorziening uitgestelde beloning	587	350	54	40	843
Voorziening latente belastingen	10	0	0	10	0
Voorziening RVU	2.467	304	138	475	2.157
Voorziening overig	328	80	0	91	317
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	3.864	1.375	230	1.070	3.939
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

31-12-2023

Toelichting in welke mate (het totaal van) de voorzieningen als langlopend moeten worden beschouwd:	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	1.062
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	2.877
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	468

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Het saldo per 31 december 2023 groot € 3.939 bestaat voor € 341 uit voorzieningen van Interzorg.

Toelichting voorziening RVU

ZuidZorg heeft een voorziening getroffen voor de Regeling Vervroegd Uitdiensttreden (RVU). Deze is in 2023 op dezelfde wijze gewaardeerd als in 2022. Per 31 december 2025 zal deze regeling sluiten en kan men niet meer gebruikmaken van deze regeling. Voor medewerkers die zich voor dit moment kwalificeren en aanmelden, loopt de RVU door tot aan het moment dat ze recht hebben op een AOW-uitkering. De voorziening is in 2023 qua omvang wel afgenomen (-/-13%) maar minder dan wellicht verwacht, gelet op het feit dat de periode dat de regeling openstaat is afgenomen van 3 naar 2 jaar. Dit kent enkele oorzaken. Zo is het uitkeringsbedrag per maand met ruim 7% gestegen. Ook heeft ZuidZorg in 2023 een behoorlijke instroom gehad van nieuwe medewerkers die qua leeftijd en achtergrond mogelijk kwalificeren voor de RVU. Dit mede door een overname van personeel van een collega zorgaanbieder. ZuidZorg heeft er daarnaast voor gekozen om de waarderinggrondslagen niet tussentijds aan te passen. De gehanteerde afslag percentages die de 'kans' uitdrukken zijn gelijk gebleven. Het wijzigen van de afslag percentages is wel overwogen maar omdat er geen objectieve en betere waarderinggrondslag beschikbaar bleek, is ervoor gekozen om de bestaande methodiek in stand te houden. Daarin verschillen de afslag percentages (de kans) dus van de omvang van de populatie en de kosten per regeling, deze zijn wel op basis van objectieve criteria aangepast.

Zodoende is er in 2023 een vrijval geweest van € 475K en een onttrekking van € 138K maar tevens een dotatie van € 304K. ZuidZorg beseft dat het hiermee een relatief forse voorziening heeft ten opzichte van collega zorgaanbieders maar weet ook dat ZuidZorg een relatief oudere werknemerspopulatie heeft.

ZuidZorg werkt met een kans dat medewerkers kwalificeren voor de RVU en met een kans dat medewerkers die kwalificeren ook willen gebruikmaken van de RVU. Om een beeld te geven van de impact op de omvang van de voorziening indien deze kans (de afslag percentages) lager uitvalt, enkele voorbeelden. Indien de kans dat medewerkers kwalificeren voor deelname aan de RVU wordt gehalveerd, dan neemt de voorziening af met ongeveer € 895K. Indien de kans dat medewerkers die kwalificeren gebruik willen maken van de RVU met een derde wordt verminderd, dan neemt de voorziening met € 597K af.

Zo blijkt dat de kans een behoorlijke impact heeft op de omvang van de RVU voorziening. Voor 2024 en 2025 verwacht ZuidZorg dat bij het opstellen van de jaarrekening 2024 er meer ervaring is met de RVU, bijvoorbeeld over de animo onder medewerkers. Ook is de periode dat men nog kan instromen dan verder verkleind. Naar verwachting kan dan de kans factor, het afslag percentage, wel worden aangepast.

Het ligt in de lijn der verwachting dat de RVU voorziening volgend jaar fors zal afnemen. Deels zal de voorziening als reservering op de balans komen indien er verplichtingen zijn ontstaan naar medewerkers. Waar de kans kleiner blijkt dan nu aangenomen zal een deel van de voorziening in de verlies- en winstrekening lopen.

x € 1.000

8. Langlopende schulden (> 1 jaar)

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Langlopende verplichtingen inzake Regeling voor Vervroegde Uittreding	451	596
Langlopende lening o/g	<u>834</u>	<u>0</u>
	<u>1.284</u>	<u>596</u>

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Langlopende verplichtingen inzake Regeling voor Vervroegde Uittreding

451 596

Langlopende lening o/g

834 0

1.284 596

x € 1.000

31-12-2023

Toelichting in welke mate de langlopende verplichtingen als langlopend moeten worden beschouwd:	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jaar)	196
Langlopend deel van de langlopende schulden 1 - 5 jaar	1.260
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 5 jaar)	24

Het verloop van de langlopende verplichtingen inzake RVU is als volgt weer te geven:	€
Saldo per 1 januari	596
Dotaties	0
Onttrekking	0
Vrijval	<u>-145</u>
Saldo per 31 december	<u><u>451</u></u>

Er is een langlopende verplichting gevormd voor 11 werknemers (2022: 10) die gebruik maken van de Regeling voor Vervroegde Uittreding. Er zijn geen zekerheden overeengekomen. De reële waarde van de verplichting is € 451 (2022: € 596).

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

Het verloop van de lening o/g is als volgt weer te geven:	€
Saldo per 1 januari	0
Bij: ontvangen leningen	834
Af: aflossingen	<u>0</u>
	834
Af: mutatie aflossingsverplichting	<u>0</u>
Saldo per 31 december	<u><u>834</u></u>

De totale hoofdsom van de lening o/g bedraagt € 834, de rente bedraagt 4% per jaar. De lening zal worden afgelost met dividenduitkeringen van de deelneming. Er zijn geen zekerheden verstrekt.

Het saldo per 31 december 2023 groot € 834 bestaat voor € 834 uit leningen o/g van Curabona B.V.

9. Kortlopende schulden (= < 1 jaar)

Het saldo van de schulden aan leveranciers per 31 december 2023 groot € 1.440 bestaat voor € 1.698 uit schulden aan leveranciers van Interzorg.

Het saldo van de schulden aan pensioenen per 31 december 2023 groot € 1.570 bestaat voor € 184 uit schulden aan pensioenen van Interzorg.

x € 1.000

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende schulden	196	243
- Nog te betalen salarissen	339	276
- Nog te betalen kosten	690	1.044
- Diversen	<u>1.529</u>	<u>393</u>
Totaal overige schulden	<u><u>2.754</u></u>	<u><u>1.957</u></u>

Het saldo per 31 december 2023 groot € 2.754 bestaat voor € 1.363 uit overige schulden van Interzorg en Curabona B.V.

De overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
- Vakantiegeld	1.853	1.200
- EJU	302	189
- Vakantiedagen	3.515	2.586
- Vooruitontvangen opbrengsten	<u>27</u>	<u>252</u>
Totaal overige passiva	<u><u>5.697</u></u>	<u><u>4.226</u></u>

Het saldo per 31 december 2023 groot € 5.697 bestaat voor € 1.307 uit overige passiva van Interzorg en Curabona B.V.

Onder de kortlopende schulden zijn schulden opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benadert de boekwaarde.

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico

Stichting ZuidZorg heeft geen significante concentraties van kredietrisico. Zorgverlening vindt plaats aan afnemers die voldoen aan de kredietwaardigheidstoets van de stichting. Zorgverlening vindt plaats op basis van krediettermijnen tussen de 30 en 60 dagen. Aan vorderingen op zorgverzekeraars en op lagere overheden worden geen specifieke kredietrisico's toegekend. Stichting ZuidZorg heeft vorderingen verstrekt aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Tevens zijn leningen verstrekt aan aandeelhouders. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de vorderingen van de fiscale eenheid € 2.

De volgende instellingen maken deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting ZuidZorg
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.
- BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2023 € 2.583 (2022: € 1.735). De looptijd van de huur en overige langlopende contracten is maximaal tot en met 2035. Zowel het economische als het juridische eigendom van de panden berust bij de verhuurder.

De duur van de huurverplichtingen en verplichtingen van andere contracten is als volgt weer te geven:

	x € 1.000
	<u>31-12-2023</u>
	€
verplichtingen < 1 jaar	1.358
verplichtingen 1 - 5 jaar	2.213
verplichtingen > 5 jaar	78
Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt:	€
- Onderhoudscontracten en licenties ICT	1.996
- Huur- en servicekosten	587

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.

Bezoldiging bestuurders en toezichhouders

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 25.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

III.6 Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening

10. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening x € 1.000

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening bestaan uit:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
WMO	12.462	1.635
PersoonsGebondenBudget en Particuliere zorg	427	512
Opbrengsten alarmering	404	307
Opbrengsten overige zorgprestaties	<u>0</u>	<u>1</u>
Totaal	<u><u>13.292</u></u>	<u><u>2.453</u></u>

Het saldo van de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening over 2023 groot € 68.257 bestaat uit de volgende opbrengsten van Interzorg, waarvan Overige Baten grotendeels WMO betreft:

	<u>2023</u>
	€
Zorgverzekeringswet	6.531
Wet langdurige zorg	4.239
VWS- en/of Wlz-subsidies	304
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9.777

11. Overige bedrijfsopbrengsten	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies provincie en gemeente (excl. Jeugdwet en WMO)	15	53
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	66	4
Overige subsidies	19	0
Opbrengsten advies en ondersteuning	12	194
Huuropbrengsten	1.239	1.142
Boekresultaten verkoop activa	52	0
Overige opbrengsten	<u>4.113</u>	<u>536</u>
	<u><u>5.517</u></u>	<u><u>1.928</u></u>

In de opbrengsten is een bedrag van € 3.468 (2022: € 192) opgenomen aan (nog te ontvangen) compensatie in verband met Corona.

Het saldo van de overige bedrijfsopbrengsten over 2023 groot € 5.517 bestaat voor € 72 uit opbrengsten van Interzorg.

x € 1.000

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/uitzendkrachten	3.726	1.853
- Overige kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	<u>388</u>	<u>15</u>
	<u><u>4.114</u></u>	<u><u>1.867</u></u>

Het saldo van de kosten uitbesteed werk en andere externe kosten over 2023 groot € 4.114 bestaat voor € 965 uit kosten van Interzorg.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
13. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	<u><u>45.289</u></u>	<u><u>29.132</u></u>
Gemiddelde personeelsbezetting in FTE:	946,7	580,1

Het saldo lonen en salarissen over 2023 groot € 45.289 bestaat voor € 13.878 uit kosten van Interzorg. De gemiddelde personeelsbezetting in FTE over 2023 groot 946,7 bestaat voor 349,6 FTE uit Interzorg.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
14. Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa		
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	443	432
Afschrijving machines en installaties	92	104
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	243	210
Boekverlies materiële vaste activa	6	42
Afschrijving goodwill	262	0
Afschrijving concessies, vergunningen en intellectueel eigendom	<u>19</u>	<u>0</u>
	<u><u>1.065</u></u>	<u><u>788</u></u>

Het saldo van de afschrijvingen over 2023 groot € 1.065 bestaat voor € 382 uit kosten van Interzorg.

x € 1.000

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
15. Overige bedrijfskosten		
Mutatie voorzieningen	-235	-290
Overige personeelskosten	446	541
Huisvestingskosten	1.264	940
Materiaalkosten	158	274
Vervoerkosten	1.834	1.177
Bureau- en administratiekosten	3.154	2.168
Algemene kosten	<u>1.489</u>	<u>2.008</u>
	<u>8.111</u>	<u>6.818</u>

Het saldo van de overige bedrijfskosten over 2023 groot € 8.111 bestaat voor € 2.122 uit kosten van Interz

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
16. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente	<u>61</u>	<u>0</u>

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
17. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	-7	-5
Bankkosten	<u>-10</u>	<u>-61</u>
	<u>-17</u>	<u>-67</u>

Het saldo van de rentelasten en soortgelijke kosten over 2023 groot - € 17 bestaat voor - € 6 uit kosten van Interzorg en Curabona B.V.

x € 1.000

18. Honoraria onafhankelijke accountants

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
De honoraria van de onafhankelijke accountants zijn als volgt:		
Controle van de jaarrekening	153	100
Overige controlewerkzaamheden	35	35
Fiscale advisering	0	0
Afwikkeling controle voorgaande jaren	0	0
Niet controle-diensten	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal honoraria onafhankelijke accountants	<u><u>188</u></u>	<u><u>134</u></u>

Bovenstaande honoraria betreffen de werkzaamheden die bij de stichting en de in de consolidatie betrokken maatschappijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in artikel 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Bovengenoemde bedragen

Het saldo van de honoraria onafhankelijke accountants over 2023 groot € 188 bestaat voor € 48 uit kosten van Interzorg.

19. Transacties met verbonden partijen

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

20. WNT-verantwoording 2023 Stichting ZuidZorg

Algemeen

De WNT is van toepassing op Stichting ZuidZorg. Het voor Stichting ZuidZorg toepasselijke bezoldigingsmaximum bedraagt in 2023 € 182.000 voor Klasse IV Zorg en Jeugdhulp.

Stichting ZuidZorg maakt onderdeel uit van een groepsstructuur (conform artikel 2:24b BW), waarbij meerdere topfunctionarissen één arbeidsovereenkomst/aanstelling binnen de groep hebben. Op basis van deze aanstelling hebben zij een dienstverband bij meerdere entiteiten binnen de groep. De kosten hiervoor worden op basis van een verdeelsleutel doorbelast.

WNT-instellingen zijn verplicht de bezoldiging van topfunctionarissen openbaar te maken. Bij groepen van rechtspersonen zijn WNT-instellingen binnen de groep volgens artikel 5c Uitvoeringsregeling WNT vrij om te kiezen of zij een zelfstandige WNT-verantwoording opstellen of verwijzen naar een geconsolideerde of enkelvoudige jaarrekening van een andere rechtspersoon binnen de groep, waar de bezoldiging is uitgesplitst per dienstverband. Overeenkomstig NBA Alert 47, waarin de invloed van intra-groep detachering (op de controle van de WNT-verantwoording) is uiteengezet, speelt de volgende problematiek ten aanzien van de verantwoording van de WNT-gegevens:

- * Het bezoldigingsbegrip in geval van intra-groep detachering is niet uitgewerkt in wet- en regelgeving, waardoor sprake is van normonduidelijkheid t.a.v. de bezoldiging;
- * In wet- en regelgeving omtrent de WNT is niet nader uitgewerkt hoe gemeenschappelijke kosten aan individuele topfunctionarissen mogen/ moeten worden toegerekend en vervolgens verder aan individuele instellingen, waardoor sprake is van normonduidelijkheid ten aanzien van de bezoldiging; en
- * De omvang per dienstband moet worden uitgesplitst per functie en moet per WNT-instelling worden verantwoord. Hoewel niet expliciet vereist, volgt uit wet- en regelgeving en relevante correspondentie omtrent de uitvoering van de WNT dat hiertoe sprake moet zijn van een vorm van tijdsregistratie om deze uitsplitsing te kunnen maken. Hierin is tevens sprake van normonduidelijkheid met betrekking tot het toerekenen van 'groepsbrede' werkzaamheden voor het vervullen van de leidinggevende topfunctie binnen de groep.

Gezien bovenstaande opsomming zijn wij op dit moment niet in staat de bezoldiging en deeltijdfactor te bepalen per dienstverband en daarmee niet in staat om te voldoen aan WNT. In het kader van transparantie hebben wij in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg de volledige bezoldiging die topfunctionarissen binnen de groep ontvangen verantwoord.

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 13e 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	C.W.M. Goesten
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	146.311
Beloningen betaalbaar op termijn	15.021
Subtotaal	161.332
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	182.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	161.332
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	C.W.M. Goesten
Functiegegevens	Voorzitter Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-12 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.000
Beloningen betaalbaar op termijn	13.358
Subtotaal	140.358
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000
Bezoldiging	140.358

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023								
bedragen x € 1	M.L.F. (Maarten) Klomp	Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	D. (Diny) van der Vleuten MBA	R.W.M. Quik	C.W.F.M. de Wildt	Drs. A.-J. van der Put- van der Vlugt	K. Ottenhoff- de Snajjer	Drs. P.M. Knuvers RA RE RAB
Funcțiegegevens	Voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-03 / 31-12	01-05 / 31-12	01-01 / 31-03	01-01 / 30-06	n.v.t.
Bezoldiging								
Bezoldiging	18.000	12.000	12.000	11.750	8.000	3.000	6.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200	15.258	12.216	4.488	9.025	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	18.000	12.000	12.000	11.750	8.000	3.000	6.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022								
bedragen x € 1	M.L.F. (Maarten) Klomp	Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman	D. (Diny) van der Vleuten MBA	R.W.M. Quik	C.W.F.M. de Wildt	Drs. A.-J. van der Put- van der Vlugt	K. Ottenhoff- de Snajjer	Drs. P.M. Knuvers RA RE RAB
Funcțiegegevens	Vice-voorzitter RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Lid RVT	Voorzitter RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	n.v.t.	n.v.t.	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging								
Bezoldiging	15.000	12.000	12.000			12.000	12.000	18.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900			19.900	19.900	29.850

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.

III.7 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa

x € 1.000

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	goodwill	totaal
	€	€	€
Afschrijvingspercentages	20%	17%	
Aanschafwaarde per 01-01-2023	0	0	0
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2023	0	0	0
Boekwaarde per 01-01-2023	0	0	0
Mutaties boekjaar			
Bij: Investeringsen	144	1.714	1.858
Af: Afschrijvingen	-4	-262	-266
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>			
Af: Aanschafwaarde	0	0	0
Bij: Afschrijvingen	0	0	0
	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>			
Af: Aanschafwaarde	0	0	0
Bij: Afschrijvingen	0	0	0
	0	0	0
Mutaties	140	1.452	1.592
Aanschafwaarde per 31-12-2023	144	1.714	1.858
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2023	-4	-262	-266
Boekwaarde per 31-12-2023	140	1.452	1.592

III.8 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000

	bedrijfsgebouwen en -terreinen	machines en installaties	andere vaste bedrijfsmiddelen	vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	totaal
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingspercentages	0% - 20%	10% - 20%	20% - 50%	0%	0%	
Aanschafwaarde per 01-01-2023	12.815	1.305	1.378	4	0	15.501
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2023	-7.119	-924	-1.132	0	0	-9.176
Boekwaarde per 01-01-2023	5.695	380	247	4	0	6.326
Mutaties boekjaar						
Bij: Investerings	101	78	430	9	0	618
Af: Afschrijvingen	-443	-92	-336	0	0	-870
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
Af: Aanschafwaarde	0	-45	-425	0	0	-470
Bij: Afschrijvingen	0	45	425	0	0	470
	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>						
Af: Aanschafwaarde	-7	0	-20	0	0	-27
Bij: Afschrijvingen	1	0	20	0	0	21
	-6	0	0	0	0	-6
Mutaties	-347	-13	94	9	0	-258
Aanschafwaarde per 31-12-2023	12.909	1.338	1.363	13	0	15.623
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2023	-7.561	-971	-1.023	0	0	-9.555
Boekwaarde per 31-12-2023	5.348	367	340	13	0	6.068

III. Enkelvoudige jaarrekening

III.9 Enkelvoudige balans per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

x € 1.000

ACTIVA	Ref.	31 december 2023	31 december 2022
		€	€
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	51	0
		51	0
Materiële vaste activa			
Andere vaste bedrijfsmiddelen	2	2	56
		2	56
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	2.595	2.221
Overige effecten en overige vorderingen		868	0
		3.463	2.221
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	4	0	0
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		7.187	7.207
Overige vorderingen		148	160
		7.334	7.366
Liquide middelen	5	7.672	9.123
Totaal activa		18.523	18.766

x € 1.000

PASSIVA	Ref.	31 december 2023	31 december 2022
		€	€
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.453	1.453
Bestemmingsfonds		7.541	7.541
Overige reserves		8.249	4.157
		17.244	13.151
Vorzieningen	7		
Overige		286	3.928
		286	3.928
Kortlopende schulden (= < 1 jaar)	8		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		113	213
Schulden aan participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen		487	686
Belastingen en premies sociale verzekeringen		37	66
Schulden terzake van pensioenen		125	127
Overige schulden		142	483
Overige passiva		90	112
		994	1.687
Totaal passiva		18.523	18.766

III.10 Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023

x € 1.000

	Ref.	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Overige bedrijfsopbrengsten	9	<u>1.627</u>	<u>1.880</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		1.627	1.880
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	10	143	95
Lonen en salarissen	11	499	503
Sociale lasten		64	75
Pensioenlasten		46	49
Afschrijvingen op (im)materiële vaste activa	12	54	81
Overige bedrijfskosten	13	<u>946</u>	<u>1.113</u>
Som der bedrijfslasten		1.752	1.916
		-124	-36
BEDRIJFSRESULTAAT			
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	14	172	144
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	29	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	<u>-2</u>	<u>-35</u>
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		<u>75</u>	<u>73</u>
Belastingen		2	127
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	17	4.015	-2.425
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>4.092</u>	<u>-2.225</u>
RESULTAATBESTEMMING			
		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Het resultaat is als volgt verdeeld:		€	€
Overige reserves		<u>4.092</u>	<u>-2.225</u>
		<u>4.092</u>	<u>-2.225</u>

III.11 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

1 Algemeen

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Voorziening deelnemingen

De voorziening deelnemingen heeft betrekking op deelnemingen met een negatieve nettovermogenswaarde. Zie bij de geconsolideerde grondslagen voor de grondslag bij Financiële vaste activa.

Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting ZuidZorg in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting ZuidZorg en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de resultatenrekening verantwoord.

III.12 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023

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

	x € 1.000	
1. Immateriële vaste activa	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	<u>51</u>	<u>0</u>
Het verloop van de immateriële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:		€
Saldo per 1 januari		0
Bij: investeringen		51
Af: afschrijvingen		0
Af: desinvesteringen in het boekjaar (tegen boekwaarde)		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>51</u></u>

De totale aanschafwaarde van de immateriële vaste activa bedraagt ultimo dec € 51; de cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo dec € 0.

Voor een nadere toelichting op de immateriële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.14 "Mutatieoverzicht immateriële vaste activa".

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
2. Materiële vaste activa	€	€
Andere vaste bedrijfsmiddelen	<u>2</u>	<u>56</u>
Het verloop van de materiële vaste activa was in het verslagjaar als volgt:		€
Saldo per 1 januari		56
Af: afschrijvingen		<u>-54</u>
Saldo per 31 december		<u><u>2</u></u>

De totale aanschafwaarde van de materiële vaste activa bedraagt ultimo 2023 € 330; De cumulatieve afschrijvingen bedragen ultimo 2023 € 328.

Voor een nadere toelichting op de materiële vaste activa wordt verwezen naar onderdeel III.15 "Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa".

x € 1.000

3. Financiële vaste activa	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Deelneming BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.	0	0
Deelneming Curabona B.V.	52	0
Deelneming Lijn 1 B.V.	284	302
Deelneming ZuidZorg JGZ B.V.	944	945
Deelneming ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	250	116
Deelneming ZuidZorg Vastgoed B.V.	1.064	858
Deelneming ZuidZorg Wijkzorg B.V.	0	0
	<u>2.595</u>	<u>2.221</u>

Voor een nadere toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen wordt verwezen naar onderdeel III.16 "Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen".

Het verloop van de financiële vaste activa en de waardevermeerdering van de deelnemingen wordt verwezen naar bijlage III.17 "Enkelvouding mutatieoverzicht financiële vaste activa".

Toelichting

BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.

Stichting ZuidZorg heeft haar belang in BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. met ingang van 1 januari 2022 uitgebreid van 55% naar 100%. De activiteiten van BBeterzorg bestonden voornamelijk uit het bieden van verpleegkundige verzorging van complexe acute of chronische chirurgische wonden, decubituswonden, oncologische wonden, traumatische wonden, diabetische ulcera en veneuze of arteriële ulcussen.

Met ingang van 1 januari 2022 heeft Stichting ZuidZorg een belang van 100% in BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V. Er worden momenteel geen activiteiten verricht in BBeterzorg.

De negatieve waarde van de deelneming is verrekend met de r.c. vordering.

Curabona B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 51% in Curabona B.V. De activiteiten van Curabona B.V. betreffen het verwerven van, samenwerken met en besturen van deelnemingen.

Lijn 1 B.V.

Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in Lijn1 B.V. De activiteiten van Lijn 1 B.V. bestaan voornamelijk uit het verlenen van advies aan en het ondersteunen van partners in de eerstelijnszorg op het gebied van de zorginhoud en bedrijfsvoering. Er worden momenteel geen activiteiten verricht in Lijn 1 B.V.

ZuidZorg JGZ B.V.

ZuidZorg JGZ B.V. is in 2019 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg JGZ B.V. Het beheer van ZuidZorg JGZ B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg JGZ B.V. bestonden voornamelijk uit het bevorderen en het uitvoeren van de jeugdgezondheidszorg, uitvoering geven aan het vaccinatieprogramma in het kader van de Wet publieke gezondheid, de bevordering van een gezonde groei en ontwikkeling van alle kinderen met een leeftijd van nul (0) tot vier (4) jaar, in het kader van preventie de in hun ontwikkeling bedreigde

kinderen en hun ouders (medische) ondersteuning en begeleiding bieden en met maatwerkproducten (vanuit de Jeugdwet) de behandeling en persoonlijke zorg bieden aan kwetsbare kinderen en ouders. De activiteiten en het personeelsbestand zijn per 1 januari 2021 overgedragen aan de GGD. Er worden momenteel geen activiteiten verricht in ZuidZorg JGZ B.V.

ZuidZorg Thuiscoaching B.V.

ZuidZorg Thuiscoaching B.V. is in 2020 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Thuiscoaching B.V. Het beheer van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg Thuiscoaching B.V. bestaan uit kwetsbare huishoudens die tijdelijk of langdurig niet bij machte zijn zelfstandig hun leven te leiden, op praktisch-agogische wijze te ondersteunen, zodat zij weer geheel of op onderdelen, de regie over hun leven terugkrijgen en/of behouden en hierdoor bevorderen dat inwoners zo lang en zo zelfstandig mogelijk thuis kunnen blijven wonen en maatschappelijk kunnen participeren.

ZuidZorg Vastgoed B.V.

ZuidZorg Vastgoed B.V. is in 2017 opgericht. Vanuit ZuidZorg Vastgoed B.V. wordt het onroerend goed van ZuidZorg beheerd. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Vastgoed B.V.

ZuidZorg Wijkzorg B.V.

ZuidZorg Wijkzorg B.V. is in 2020 opgericht en is ontstaan vanuit een afsplitsing vanuit Stichting ZuidZorg. Stichting ZuidZorg heeft een belang van 100% in ZuidZorg Wijkzorg B.V. Het beheer van ZuidZorg Wijkzorg B.V. ligt bij Stichting ZuidZorg. De activiteiten van ZuidZorg Wijkzorg B.V. bestaan uit het ondersteunen van inwoners in het werkgebied zodat zij zo lang mogelijk en zo zelfstandig mogelijk in de eigen woonomgeving kunnen blijven wonen.

x € 1.000

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
4. Vorderingen		
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	7.187	7.207
Overige vorderingen	<u>148</u>	<u>160</u>
	<u><u>7.334</u></u>	<u><u>7.366</u></u>

Onder de vorderingen zijn vorderingen opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de vorderingen en overlopende activa benadert de boekwaarde, gegeven het kortlopende karakter van de vorderingen en het feit dat waar nodig voorzieningen voor oninbaarheid zijn gevormd.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
5. Liquide middelen		
Banken	<u>7.672</u>	<u>9.123</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

	x € 1.000	
	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
6. Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.453	1.453
Bestemmingsfondsen	7.541	7.541
Overige reserves	<u>8.249</u>	<u>4.157</u>
Totaal eigen vermogen	<u><u>17.244</u></u>	<u><u>13.151</u></u>
<i>Gestort en opgevraagd kapitaal</i>		€
Saldo per 1 januari		1.453
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>1.453</u></u>
<i>Bestemmingsfondsen</i>		
<i>Reserve aanvaardbare kosten</i>		€
Saldo per 1 januari		7.541
Resultaat bestemming		0
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>7.541</u></u>
<i>Overige reserves</i>		€
Saldo per 1 januari		4.157
Resultaat bestemming		4.092
Overige mutaties		<u>0</u>
Saldo per 31 december		<u><u>8.249</u></u>

Toelichting op het eigen vermogen:

Wettelijke reserve

Het eigen vermogen van Stichting ZuidZorg is mede tot stand gekomen door de resultaten van de deelnemingen waar Stichting ZuidZorg een belang in houdt. Voor het gedeelte van het eigen vermogen dat het resultaat uit deelnemingen betreft, dient een wettelijke reserve gevormd te worden uit het oogpunt van kapitaalbescherming. Er is geen wettelijke reserve gevormd om deze resultaten apart inzichtelijk te maken. In de statuten zijn afspraken gemaakt in het kader van de winstbestemming. Het resultaat staat ter beschikking van de algemene vergadering met dien verstande dat winstuitkeringen uitsluitend ten bate zullen komen aan een vrijgesteld lichaam dan wel een algemeen maatschappelijk belang. De stichting kan slechts uitkeringen doen voor zover het eigen vermogen groter is dan de reservers die krachtens de wet moeten worden aangehouden.

x € 1.000

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

De specificatie is als volgt:

	Eigen vermogen	Resultaat
	€	€
Enkelvoudig vermogen en resultaat Stichting Zuidzorg	17.244	4.092
Boekwinst op activa binnen de organisatie Stichting ZuidZorg	-830	0
Aandeel van de rechtspersoon	16.413	4.092
Aandeel van derden	50	0
Totaal gepresenteerd geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	<u>16.464</u>	<u>4.092</u>

7. Voorzieningen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
Voorziening uitgestelde beloningen	8	9
Voorziening deelnemingen	<u>278</u>	<u>3.919</u>
	<u>286</u>	<u>3.928</u>

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

Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	279
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	7
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	4

Voor een nadere toelichting op de voorzieningen wordt verwezen naar deel III.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling.

	x € 1.000
Voorziening uitgestelde beloningen	€
Saldo per 1 januari	9
Dotaties	1
Onttrekking	0
Vrijval	<u>-2</u>
Saldo per 31 december	<u><u>8</u></u>

	€
Voorziening deelnemingen	
Saldo per 1 januari	3.919
Dotaties	0
Onttrekking	0
Vrijval	<u>-3.641</u>
Saldo per 31 december	<u><u>278</u></u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
8. Kortlopende schulden (= < 1 jaar)		
De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	0	37
- Nog te betalen kosten	127	150
- Diversen	<u>15</u>	<u>295</u>
Totaal overige schulden	<u><u>142</u></u>	<u><u>483</u></u>
De overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
- Vakantiegeld	14	17
- EJU	2	2
- Vakantiedagen	<u>74</u>	<u>93</u>
Totaal overige passiva	<u><u>90</u></u>	<u><u>112</u></u>

Onder de kortlopende schulden zijn schulden opgenomen tot een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan een jaar. De reële waarde van de kortlopende schulden benaderd de boekwaarde.

Onder de kortlopende schulden is in 2022 een bedrag opgenomen van € 152 voor terug te betalen subsidie zorgbonus.

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

Fiscale eenheid

De zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid voor de omzetbelasting en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de vorderingen van de fiscale eenheid € 2.

De volgende instellingen maken deel uit van de fiscale eenheid voor de omzetbelasting:

- Stichting ZuidZorg
- ZuidZorg JGZ B.V.
- ZuidZorg Thuiscoaching B.V.
- ZuidZorg Vastgoed B.V.
- ZuidZorg Wijkzorg B.V.
- BBeterzorg Z-O Brabant B.V.

Meerjarige financiële verplichtingen

De totale verplichting huur panden en langlopende contracten bedraagt voor het jaar 2023 € 336.320 (2022: € 189.520). De looptijd van de huur en overige langlopende contracten is maximaal tot en met 2027.

De duur van de huurverplichtingen en verplichtingen van andere contracten is als volgt weer te geven:

	x € 1.000
	31-12-2023
	€
Verplichtingen < 1 jaar	77
Verplichtingen 1 - 5 jaar	21
Verplichtingen > 5 jaar	0
Gedurende het verslagjaar zijn in de winst-en-verliesrekening verwerkt:	€
- Onderhoudscontracten en licenties	329
- Huur- en servicekosten	7

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.

De bezoldiging van de bestuurders en toezichhouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

III.13 Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023

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

	x € 1.000	
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
9. Overige bedrijfsopbrengsten		
Opbrengsten advies en ondersteuning	1.606	1.845
Overige opbrengsten	<u>21</u>	<u>34</u>
	<u><u>1.627</u></u>	<u><u>1.880</u></u>

Onder de overige bedrijfsopbrengsten is een bedrag van € 1.606 (2022: € 1.845) begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
10. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		
Kosten personeel niet in loondienst	<u>143</u>	<u>95</u>
Gemiddelde personeelsbezetting in FTE:	0,6	0,5

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
11. Lonen en salarissen		
Lonen en salarissen	<u>499</u>	<u>503</u>
Gemiddelde personeelsbezetting in FTE:	6,6	7,0

Per eind 2023 is het totaal aantal medewerkers in dienst 7 (2022: 8), hiervan zijn 0 (2022: 0) medewerkers werkzaam buiten Nederland.

x € 1.000

	2023	2022
	€	€
12. Afschrijvingen (im)materiële vaste activa		
Afschrijving bedrijfsgebouwen en -terreinen	0	0
Afschrijving machines en installaties	0	0
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	54	81
Afschrijving niet aan het bedrijfsproces dienstbare activa	0	0
Boekverlies materiële vaste activa	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Afschrijving andere vaste bedrijfsmiddelen	54	81
	<u><u>54</u></u>	<u><u>81</u></u>

	2023	2022
	€	€
13. Overige bedrijfskosten		
Mutatie voorzieningen	-1	7
Overige personeelskosten	198	278
Huisvestingskosten	3	5
Vervoerkosten	12	12
Bureau- en administratiekosten	330	286
Algemene kosten	404	525
	<u>404</u>	<u>525</u>
	<u><u>946</u></u>	<u><u>1.113</u></u>

Onder de overige bedrijfskosten is een bedrag van - € 14 (2022: € 25) begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

14. Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten

	2023	2022
	€	€
Rente r.c. groepsmaatschappijen	<u>172</u>	<u>144</u>

Onder de financiële baten en lasten is een bedrag van € 172 (2022: € 144) begrepen dat betrekking heeft op groepsmaatschappijen.

	2023	2022
	€	€
15. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		
Creditrente	<u>29</u>	<u>0</u>

	2023	2022
	€	€
16. Rentelasten en soortgelijke kosten		
Rentelasten	0	2

Bankkosten	<u>2</u>	<u>33</u>
	<u><u>2</u></u>	<u><u>35</u></u>

x € 1.000

17. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen (opbrengst)	4.034	218
Resultaat deelnemingen (verlies)	<u>-19</u>	<u>-2.643</u>
Totaal aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	<u><u>4.015</u></u>	<u><u>-2.425</u></u>

Bezoldiging bestuurders en toezichthouders

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders is opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

Honoraria onafhankelijke accountants

De honoraria voor diensten uitgevoerd door onafhankelijke accountants zijn opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening van Stichting ZuidZorg.

III.14 Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa

x € 1.000

	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	totaal
	€	€
Afschrijvingspercentages	20%	
Aanschafwaarde per 01-01-2023	0	0
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2023	0	0
Boekwaarde per 01-01-2023	0	0
Mutaties boekjaar		
Bij: Investerings	51	51
Af: Afschrijvingen	0	0
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>		
Af: Aanschafwaarde	0	0
Bij: Afschrijvingen	0	0
	0	0
<i>Desinvesteringen</i>		
Af: Aanschafwaarde	0	0
Bij: Afschrijvingen	0	0
	0	0
Mutaties	51	51
Aanschafwaarde per 31-12-2023	51	51
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2023	0	0
Boekwaarde per 31-12-2023	51	51

III.15 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa

x € 1.000

	bedrijfsgebouwen en -terreinen	machines en installaties	andere vaste bedrijfsmiddelen	vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële vaste activa	totaal
	€	€	€	€	€	€
Afschrijvingspercentages	0% - 20%	10% - 20%	20% - 46%	0%	0%	
Aanschafwaarde per 01-01-2023	0	0	530	0	0	530
Cumulatieve afschrijvingen per 01-01-2023	0	0	-474	0	0	-474
Boekwaarde per 01-01-2023	0	0	56	0	0	56
Mutaties boekjaar						
Bij: Investeringsen	0	0	0	0	0	0
Af: Afschrijvingen	0	0	-54	0	0	-54
<i>Terugname geheel afgeschreven activa</i>						
Af: Aanschafwaarde	0	0	-200	0	0	-200
Bij: Afschrijvingen	0	0	200	0	0	200
Af: Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
<i>Desinvesteringen</i>						
Af: Aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
Bij: Afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
Af: Desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Mutaties	0	0	-54	0	0	-54
Aanschafwaarde per 31-12-2023	0	0	330	0	0	330
Cumulatieve afschrijvingen per 31-12-2023	0	0	-328	0	0	-328
Boekwaarde per 31-12-2023	0	0	2	0	0	2

III.16 Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen

Naam	Plaats	Kapitaal belang in %	Kapitaal belang €	Totaal eigen vermogen x € 1.000	Totaal resultaat x € 1.000	Activiteit
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%						
BBeterzorg Zuid-Oost Brabant B.V.	Sittard	100%	100	-145	-1	Wondzorg
Curabona B.V.	Den Bosch	51%	51	52	52	Beheermaatschappij
Lijn 1 B.V.	Eindhoven	100%	100	284	-18	Advisering m.b.t. partners eerstelijnszorg
ZuidZorg JGZ B.V.	Veldhoven	100%	18.000	944	0	Verlenen van jeugdgezondheidszorg
ZuidZorg Thuiscoaching B.V.	Veldhoven	100%	18.000	250	134	Thuiszorg
ZuidZorg Vastgoed B.V.	Veldhoven	100%	18.000	1.064	207	Exploitatie vastgoed
ZuidZorg Wijkzorg B.V.	Veldhoven	100%	18.000	-278	3.641	Thuiszorg
Indirecte kapitaalbelangen >= 20%						
Interzorg Oss Thuiszorg B.V.	Oss	51% *	9.262	0	0	Preventieve gezondheidszorg

* Curabona B.V. heeft een belang van 100% in Interzorg Oss Thuiszorg B.V.
Stichting ZuidZorg heeft een indirect belang van 51% in Interzorg Oss Thuiszorg B.V.

III.17 Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa

x € 1.000

Deelnemingen	Wijkzorg	Thuis-coaching	Vastgoed	Lijn 1	Curabona	JGZ	BBeterzorg	Zzelf	Totaal
				€	€		€		€
Stand 1 januari 2023 (voor herrubricering)	-3.919	116	858	302	0	945	-144	0	-1.842
Herrubricering i.v.m. negatieve deelneming									
Rekening-courant	0	0	0	0	0	0	144	0	144
Voorziening negatieve deelnemingen	3.919	0	0	0	0	0	0	0	3.919
	3.919	0	0	0	0	0	144	0	4.063
Stand 1 januari 2023 (na herrubricering)	0	116	858	302	0	945	0	0	2.221
Mutaties boekjaar									
Deelnemingsresultaat	3.641	134	207	-18	52	0	-1	0	4.015
Aankoop deelneming	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	3.641	134	207	-18	52	0	-1	0	4.015
Stand 31 december 2023 (voor herrubricering)	-278	250	1.064	284	52	944	-145	0	2.173
Herrubricering i.v.m. negatieve deelneming									
Verrekening negatieve deelneming met r.c.	0	0	0	0	0	0	145	0	145
Voorziening negatieve deelnemingen	278	0	0	0	0	0	0	0	278
	278	0	0	0	0	0	145	0	422
Stand 31 december 2023 (na herrubricering)	0	250	1.064	284	52	944	0	0	2.595

IV. Vaststelling en goedkeuring

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Bestuur vastgesteld in zijn vergadering van 23 mei 2024.

Was getekend:

Mevrouw C.W.M. Goesten
voorzitter Raad van Bestuur

De jaarrekening 2023 is door de Raad van Toezicht goedgekeurd in zijn vergadering van 23 mei 2024.

Was getekend:

M.L.F. Klomp
Voorzitter

Prof. dr. ir. M.C.D.P. Weggeman
Lid

C.W.F.M. de Wildt
Lid

Mr. drs. R.W.M. Quik
Lid

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf III.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan.

V. Overige gegevens

V.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Conform artikel 5.1 van de statuten is door de Raad van Bestuur besloten dat het enkelvoudig behaalde resultaat voor € 4092.4664 ter vrije beschikking staat en wordt toegevoegd aan de overige reserves.

V.2 Nevenvestigingen

Stichting Zuidzorg heeft geen nevenvestigingen.

V.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en de raad van toezicht van Stichting ZuidZorg

Verklaring over de in de financiële jaarverantwoording opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel met beperking

Wij hebben de jaarrekening voor het boekjaar geëindigd op 31 december 2023 van Stichting ZuidZorg te Veldhoven gecontroleerd. De verantwoording inzake de Wet normering topinkomens (hierna WNT-verantwoording) is opgenomen in de jaarrekening.

Naar ons oordeel, uitgezonderd de mogelijke gevolgen van de aangelegenheid beschreven in de paragraaf 'De basis voor ons oordeel met beperking',

- geeft de in de financiële jaarverantwoording opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting ZuidZorg per 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg; en
- is de in de jaarrekening van Stichting ZuidZorg opgenomen WNT-verantwoording over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten opgesteld in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de Wet Normering Topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. De geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2023;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel met beperking

De beperking in ons oordeel heeft betrekking op WNT-aangelegenheden bij intra-groep detachering. Stichting ZuidZorg heeft in de jaarrekening in paragraaf 20 'Algemeen' op pagina 74 toegelicht van welke topfunctionaris(sen) bij welke WNT-instellingen de WNT-gegevens ontbreken.

In de jaarrekening is voor de WNT-verantwoording artikel 5c lid 3 van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 toegepast. Wij stellen vast dat de WNT-verantwoording voor de genoemde WNT-instellingen en de betreffende topfunctionarissen waarbij sprake is van intra-groep detachering niet de op grond van de Uitvoeringsregeling WNT 2023 vereiste WNT- gegevens over 2023 en 2022 per dienstverband en per WNT-instelling bevat.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN: NL48RABO0154565199
KVK: 17277491
BTW: NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

De WNT-verantwoording van de topfunctionarissen bij de WNT-instelling(en), zoals in de jaarrekening in paragraaf 20 'Algemeen' op pagina 74 toegelicht, is niet in overeenstemming met de bepalingen bij en krachtens de WNT. Het is voor ons niet praktisch uitvoerbaar de financiële gevolgen van deze afwijking hier te vermelden.

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

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

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

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Controleaanpak frauderisico's

Als onderdeel van ons proces van het identificeren van frauderisico's, evalueren wij factoren met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, het oneigenlijk toe-eigenen van activa, omkoping en corruptie. Wij hebben de frauderisicofactoren geëvalueerd om te overwegen of deze factoren een indicatie vormen voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude.

Wij hebben de toelichting inzake fraude in paragraaf '5.2 Beheersmaatregelen' in het bestuursverslag geëvalueerd en besproken met het management en verwijzen naar de desbetreffende passage op pagina 23.

Bij onze controle hebben wij aandacht besteed aan het risico van het doorbreken van de interne beheersingsmaatregelen door het management. Tevens hebben wij aandacht besteed aan het risico met betrekking tot de juiste en rechtmatige verantwoording van de geleverde zorg inzake de Zvw-, Wlz- Wmo- en Jeugdwet-opbrengsten.

Het risico dat het bestuur maatregelen van interne beheersing doorbreekt

Inzake het risico dat het bestuur de maatregelen van interne controle doorbreekt, hebben wij de opzet en implementatie geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen.

Aangezien het risico op doorbreking van de interne beheersing door het bestuur met name aanwezig wordt geacht in bewust onjuiste verslaggeving, is niet gesteund op interne beheersingsmaatregelen, maar is onze aandacht uitgegaan naar gegevensgerichte werkzaamheden om naleving van de geldende verslaggevingsvereisten te kunnen waarborgen.

Wij hebben handmatige journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Tevens hebben wij aandacht besteed aan significante transacties met verbonden partijen.

Daarnaast hebben wij specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het bestuur, zoals de voorzieningen en waardering van materiële vaste activa. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherent risico van vooringenomenheid van het bestuur bij schattingen. In het kader van het risico van de mogelijke onjuistheid van kortlopende schulden hebben wij extra aandacht besteed aan mogelijke reserveringen in de jaarrekening.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het bestuur.

Het risico met betrekking tot de Zvw-, Wlz-, Wmo- en Jeugdwet-opbrengstverantwoording

Inzake het risico met betrekking tot de juiste en rechtmatige verantwoording van de geleverde zorg inzake Zvw-, Wlz-, Wmo- en Jeugdwet-opbrengsten hebben wij de opzet en implementatie geëvalueerd van de hierop ingerichte maatregelen van interne beheersing ten aanzien van de omzetverantwoording en in het proces voor het genereren en verwerken van journaalposten met betrekking tot de omzet.

Wij hebben, in het kader van onze controle, niet gesteund op de effectieve werking van de voor dit risico relevante maatregelen van interne beheersing.

Wij hebben de verantwoorde omzet Zvw aangesloten op de zorgregistratie over 2023. Daarbij hebben wij op basis van deelwaarnemingen de geleverde prestaties en tarieven die ten grondslag liggen aan de omzettransacties getoetst aan de hand van onderliggende brondocumentatie zoals client- en dossierregistraties, waaronder indicaties, zorgplannen en rapportages.

Wij hebben de verantwoorde omzet Wlz aangesloten op de nacalculatie Wlz over 2023 welke op basis van het Controleprotocol nacalculatie 2023 Wlz-zorgaanbieders is gecontroleerd. Daarbij hebben wij op basis van deelwaarnemingen de geleverde prestaties en tarieven die ten grondslag liggen aan de omzettransacties getoetst aan de hand van onderliggende brondocumentatie zoals client- en dossierregistraties, waaronder indicaties, zorgplannen en rapportages.

Wij hebben de verantwoorde omzet Wmo aangesloten op de financiële productieverantwoording Wmo over 2023 welke op basis van het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2023 is gecontroleerd. Daarbij hebben wij op basis van deelwaarnemingen de geleverde prestaties en tarieven die ten grondslag liggen aan de omzettransacties getoetst aan de hand van onderliggende brondocumentatie zoals client- en dossierregistraties, waaronder indicaties, zorgplannen en rapportages.

Wij hebben de verantwoorde omzet Jeugdwet aangesloten op de financiële productieverantwoording Jeugdwet over 2023 welke op basis van het Algemeen accountantsprotocol financiële productieverantwoording Wmo en Jeugdwet 2023 is gecontroleerd. Daarbij hebben wij op basis van deelwaarnemingen de geleverde prestaties en tarieven die ten grondslag liggen aan de omzettransacties getoetst aan de hand van onderliggende brondocumentatie zoals client- en dossierregistraties, waaronder indicaties, zorgplannen en rapportages.

Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van de juistheid en rechtmatigheid van de omzetverantwoording.

Controleaanpak continuïteit

Het bestuur heeft de jaarrekening opgemaakt uitgaande van de continuïteit van het geheel van de werkzaamheden voor de periode van twaalf maanden vanaf de datum van opmaken van de jaarrekening.

Onze werkzaamheden om de continuïteitsbeoordeling van het bestuur te evalueren omvatten onder andere:

- overwegen of de continuïteitsbeoordeling van het bestuur alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van onze controle kennis hebben en het bestuur bevragen over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- nagaan of het bestuur gebeurtenissen of omstandigheden heeft geïdentificeerd die gerede twijfel kunnen doen ontstaan over de mogelijkheid van de entiteit om haar continuïteit te handhaven;
- evalueren van de begrote operationele resultaten en daaraan gerelateerde kasstromen voor de periode tot medio 2025, rekening houdend met ontwikkelingen in de branche en onze kennis uit de controle;
- inwinnen van inlichtingen bij het bestuur over zijn kennis van continuïteitsrisico's na de periode van de door het bestuur verrichte continuïteitsbeoordeling.

Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het bestuur over de gehanteerde continuïteitsveronderstelling.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de financiële jaarverantwoording opgenomen andere informatie

De financiële jaarverantwoording omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het jaarverslag Raad van Toezicht;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist voor het bestuursverslag, het jaarverslag Raad van Toezicht en de overige gegevens.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening gesteld bij of krachtens de Regeling jaarverantwoording WMG. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

's-Hertogenbosch, 24 mei 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA