



Jaarverantwoording 2023

Stichting Zorggroep Florence



Bestuursverslag 2023

Versie 1.0

Vastgesteld 30 april 2024

*Transformatie vanuit
'het leven leiden dat je
lief is' en 'het werk
doen dat je lief is'*

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	4
2	Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	5
3	Doelstellingen en kernactiviteiten	8
4	Ondernemingsstructuur en personele bezetting	8
1.	Raad van Bestuur en Raad van Toezicht	8
2.	Medezeggenschap.....	9
3.	Personele bezetting in 2023	11
4.	Financiële ontwikkelingen	12
1.	Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat 2023	12
2.	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	13
3.	Toelichting op het resultaat 2023	14
4.	Vooruitzichten; (te verwachten) ontwikkelingen in 2024.....	15
5	Risico's en risicobeheersing	15
1.	Voornaamste risico's en onzekerheden	15
2.	Risicobereidheid	16
3.	Maatregelen ter beheersing van risico's	16
4.	Impact van risico's op resultaten en/of financiële positie.....	16
5.	Gematerialiseerde risico's in afgelopen boekjaar	16
6.	Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen	17
7.	Verankering risicomanagement	17
6	Cultuur en gedrag – soft controls.....	17
7	Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	18
8	Toepassing en naleving gedragscodes	19
9	Toekomstverwachtingen	19
1.	Verwachte gang van zaken	19
10	Overige onderwerpen	19
1.	Marketing en distributie.....	19
2.	Interne beheersing van processen en procedures	19
3.	Kwaliteitsbeheersing	19
4.	Informatievoorziening in- en extern	19
5.	Automatisering	20
11	Niet-financiële prestatie-indicatoren - maatschappelijke aspecten van ondernemen .	20
1.	Milieu en duurzaamheid.....	20
2.	Sociale aspecten.....	20

1 Voorwoord

Geactualiseerde strategische koers

In 2023 is onze strategische koers geactualiseerd. Wij hebben dit gedaan omdat de maatschappelijke, beleidsmatige en financiële ontwikkelingen daarom vragen. Want alleen als we wendbaar en veerkrachtig zijn, kunnen we tijdig reageren op de grote maatschappelijke opgave waar de ouderenzorg in Nederland voor staat. De gesprekken met onze medewerkers, de medezeggenschapsorganen (OR, CCR en PAR) en externe stakeholders zijn richtinggevend geweest.

De strategische koers geeft ons richting in de snel opvolgende veranderingen binnen en buiten Florence. Het is ons kompas dat richting geeft aan keuzes die we moeten maken als gevolg van de dubbele vergrijzing en een aanhoudende krappe arbeidsmarkt. We bewegen mee met deze ontwikkelingen. Daarom kijken we vooruit.

De keuzes die we maken en de stappen die we zetten toetsen we altijd aan onze visie "het leven leiden dat je lief is". Ieder mens is uniek en leeft zijn leven op zijn eigen manier, daar houden wij rekening mee. Dat geldt voor onze (toekomstige) cliënten, maar ook voor onze medewerkers en vrijwilligers. Want zij zijn het kapitaal waarmee wij onze visie kunnen waarmaken. Hun deskundigheid en aandacht, daar draait het om als het gaat om kwaliteit.

We hanteren vier strategische pijlers als raamwerk onder deze koers. Deze pijlers geven houvast aan de verdere ontwikkeling van onze organisatie:



2 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

We kunnen niet volledig zijn in alle ontwikkelingen die zijn gestart en gerealiseerd. Onderstaand een selectie van ontwikkelingen die de ingezette transformatie illustreren.

- Fast tracks: Vanuit ons motto 'Sneller Anders' zijn wij gedreven om als organisatie wendbaar en veerkrachtig te zijn. Dit doen we door proactief te zijn maar ook focus te houden op het hier en nu, strak te blijven sturen op de bedrijfsvoering en bij te sturen in de transformatie waar dat nodig is. Onze succesvolle aanpak met de fast tracks past daar goed bij. De fast tracks, waarin we met de methodiek van scrum en agile (wendbaar) werken, hebben tastbare resultaten en vernieuwingen opgeleverd. Met veel betrokkenheid, enthousiasme ván en draagvlak onder het personeel. Dit jaar zijn 3 fast tracks uitgevoerd en de resultaten zijn in gebruik genomen.
 - In de fast track Anders Werken zijn opleidingen voor (niet)zorgmedewerkers ontwikkeld om zicht te bekwamen op begeleiding bij toiletgang, ADL Light of medicatie. De eerste ronde van diplomering heeft plaatsgevonden en een nieuwe lichter is met succes gestart. Trainingen voor vrijwilligers en mantelzorgers zijn ontwikkeld en de eerste groep is getraind.
 - In de fast track Inkoopbestelproces is het bestellen van warme maaltijden vereenvoudigd en verbeterd. Dit zorgt voor minder administratieve lasten maar vooral minder fouten bij het bestellen van maaltijden.
 - In de fast track is een compleet nieuwe inrichting van het ECD ontwikkeld op basis van het Zorgplan die gebruiksvriendelijker is en minder registratietijd vergt. Al onze woonzorglocaties werken inmiddels met deze nieuwe inrichting.
- Het Spoedconsult met de Specialist Ouderengeneeskunde (SO) bestaat nu een jaar. Huisartsen kunnen op werkdagen met één telefoontje een spoedconsult aanvragen voor oudere patiënten met een acute zorgvraag. De Specialist Ouderengeneeskunde gaat op huisbezoek binnen 24 uur. Dit helpt zowel de huisarts als de ouderen om de juiste zorg en juiste behandeling op de juiste plek aan te bieden. Er vinden gemiddeld 63 consulten en 9 huisbezoeken per maand plaats. In 55% van de gevallen kon een crisisopname binnen de VVT of SEH voorkomen worden. Bij 35% van de ELV hoog-complex aanmeldingen werd getriageerd naar de GRZ. In 34% van de gevallen kon de patiënt thuis blijven. Het spoedconsult SO is een samenwerking tussen Florence en WoonZorgcentra Haaglanden (WZH) en is bedoeld voor intercollegiaal overleg tussen een huisarts en een specialist ouderengeneeskunde bij spoed- en crisiszorg.
- In 2023 is het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) uitgevoerd. De vragenlijst bestond uit verschillende thema's zoals engagement, ontwikkelmogelijkheden en persoonlijke groei, autonomie, waardering, communicatie, veiligheid en werk-privé balans. Als gemiddeld eindcijfer is een mooie 7,6 behaald. Resultaten worden op teamniveau besproken om samen voor een goede werkomgeving te zorgen en medewerkers het werk te laten doen dat hen lief is.
- Eind 2023 is het cliënttevredenheidsonderzoek Wijkverpleging (PREM) afgenomen. De PREM is een vragenlijst die cliënten invullen en waarin uitgevraagd wordt hoe de cliënten hun zorg (hebben) ervaren. De thuiszorg heeft een prachtige score van 8,4 gekregen. De waardering van onze thuiszorgmedewerkers was nog hoger: 8,6. In het jaarlijkse klanttevredenheidsonderzoek van de personenalarmering hebben wij van onze abonnees een 8,3 gekregen.

- Het cliënttevredenheidsonderzoek bij de woonzorglocaties is eind 2022 tot en met begin 2023 afgenomen bij bewoners en vertegenwoordigers. De vragenlijst is tot stand gekomen in nauwe samenwerking met de Centrale Cliëntenraad en is gebaseerd op het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg. Van onze bewoners heeft Florence gemiddeld een 7,7 gekregen. Vertegenwoordigers geven Florence gemiddeld een 7,9. Bij de klachtenfunctionaris zijn er in totaal 37 klachten gemeld door cliënten en/of vertegenwoordigers. Deze zijn behandeld en afgehandeld.
- De VPT-doelstelling voor 2023 is gehaald: wij leveren deze zorg aan 40 cliënten in Rijswijk, Loosduinen, Voorburg en Voorschoten. [Verpleeghuiszorg Thuis](#) is een passend antwoord op de uitdagingen in de ouderenzorg. Met Verpleeghuiszorg Thuis ontvangen ouderen het complete pakket aan aandacht, zorg en ondersteuning dat ze ook in een verpleeghuis zouden krijgen, maar dan in de eigen, vertrouwde omgeving. Samen met de cliënt en diens naasten wordt bepaald hoe de zorg en ondersteuning eruit moet zien, zodat de dag ingedeeld kan worden zoals de cliënt dat wil. De producten en diensten die Florence aanbiedt binnen Verpleeghuiszorg Thuis zijn hetzelfde als in het verpleeghuis. Het betreft geen nieuwe dienstverlening. Van oudsher bestaat deze mogelijkheid al in de Wlz en zelfs de voorganger AWBZ. Het landelijke beleid is de afgelopen jaren gericht op het stimuleren van groei in de VPT.
- Bij Spoedzorg Haaglanden stond 2023 in het teken van groei. Groei in uitbreiding huidige dienstverleningen als ontwikkeling van nieuwe producten. In 2022 startte Spoedzorg Haaglanden met opvolging personalarmering (PA) en onplanbare zorg wijkverpleging (ZVW). In 2023 kwamen daar de Verpleegkundige achterwacht intramuraal (Wlz) en de achterwacht voor VPT/MPT (Wlz) bij. Dit deden we niet alleen voor Florence. In totaal deden we dit voor 9 zorgaanbieders in de regio Haaglanden. Spoedzorg Haaglanden is een belangrijke speler in de regionale samenwerking en inmiddels niet meer weg te denken in regio Haaglanden.
- Leren en ontwikkelen is essentieel om onze medewerkers in staat te stellen het beste van zichzelf te geven en de hoogste kwaliteit en ondersteuning te bieden aan onze cliënten, bewoners, mantelzorgers en vrijwilligers. We hebben daarom een visie op leren en ontwikkelen opgesteld. Deze visie is gebaseerd op het creëren van een stimulerend leerklimaat waarin medewerkers hun talenten kunnen ontplooiën, meer uit zichzelf kunnen halen, hun werk effectief en vitaal kunnen uitvoeren, meer werkplezier kunnen ervaren en duurzaam inzetbaar zijn in de veranderende wereld om ons heen (denk aan andere profielen en digitale vaardigheden). Belangrijk daarbij is dat medewerkers hun gehele loopbaan vitaal hun werk kunnen uitvoeren. Dit betekent dat fysieke gezondheid, welzijn en het werk van medewerkers in balans moet zijn. Kortom, dat "medewerkers het werk doen dat hen lief is".



- “Kwaliteit van leven ontstaat in de driehoek zorgprofessional, cliënt en naasten” staat in onze strategische koers. Daarom hebben wij onderzocht wat mantelzorgers en vrijwilligers nodig hebben. Hieruit blijkt dat mantelzorgers en vrijwilligers op 7 onderwerpen praktische kennis en vaardigheden zoeken die de zorg en ondersteuning voor hun naasten makkelijker en leuker maken. Met deze input zijn zeven [workshops](#) ontwikkeld.



De onderwerpen van de workshops zijn:

- Vitaliteit van de mantelzorgers/vrijwilliger
 - Veilig wandelen met een rolstoel
 - Workshop welzijn inclusief uiterlijke zorg
 - Rouw & verlies
 - Onvoorspelbaar gedrag en het aangeven van grenzen
 - Eten en drinken
 - Omgaan met dementie
- In 2023 vond de opvolg-audit van de ISO-certificering plaats met een positief resultaat. Er zijn géén afwijkingen geconstateerd en er is uitgesproken dat Florence met trots haar ingezette koers en resultaten kan uitdragen, zoals:
 - De operationalisatie van 'Het leven leiden dat je lief is' binnen de woonzorglocaties inclusief de verbinding met een herinrichting van het ECD;
 - Implementatie van het nieuwe besturingsmodel met als uitgangspunt 'aandacht dichtbij';

In de ISO certificering is genoemd dat Florence als één van de weinige zorgorganisaties haar visie – het leven leiden dat je lief is – daadwerkelijk weet te vertalen naar de praktijk.

- Eind 2023 is een duurzame kantoorlocatie in gebruik genomen waarmee een kostenbesparing van 10% is gerealiseerd. De locatie heeft label A+. Bij de inrichting van de locatie is speciale aandacht besteed aan het papierloos werken en het maximaal ondersteunen van het tijd en plaats onafhankelijk werken.



- Door het aflopen van het huurcontract en de ontwikkelingsplannen van de eigenaar van de huurlocatie, hebben wij in 2023 het Wijndaelercentrum gesloten. Wij hebben deze sluiting in nauwe afstemming voorbereid met de cliëntenraad. Voor alle ruim 100 bewoners van het Wijndaelercentrum is een nieuwe woonzorglocatie gevonden.

- Op 21 juni jl. heeft Florence het stakeholdersdiner georganiseerd over Wonen met Zorg in de regio Haaglanden. Woningcorporaties, gemeenten, zorgaanbieders, zorgverzekeraars en zorgkantoor en cliëntvertegenwoordiging hebben met elkaar gesproken over de fundamentele aanpassingen die nodig zijn om ouderen langer thuis te laten wonen



met passende zorg en woonomgeving. Tijdens het diner heeft Clementine Mol haar visie op een optimale woon(zorg)omgeving gepresenteerd. Michiel Majoor heeft opgeroepen om vandaag te starten met strategische en intensieve samenwerking. Door Martin van Rijn en Ad Melkert is het diner inhoudelijk afgesloten.

- Onder de naam VPO Haaglanden (VerwijsPunt Ouderenzorg Haaglanden) hebben zes Haagse ouderenzorginstellingen de handen ineen geslagen om de doorstroom in de keten van de ouderenzorg te verbeteren. De doelen zijn dat het voor verwijzers makkelijker wordt om voor ouderen sneller de juiste zorg op de juiste plek te regelen en dat inwoners vaker zorg krijgen in hun eigen wijk. Florence, WZH, HWW, Saffier, Respect en Cardia gaan de reeds bestaande initiatieven op het gebied van crisiszorg, herstelgerichte zorg en revalidatie, casemanagement, wijkverpleging en spoedzorg thuis beter op elkaar laten aansluiten.

3 Doelstellingen en kernactiviteiten

Florence is een dynamische zorgorganisatie die werkt onder het motto 'het leven leiden dat je lief is'. Het is één van de grootste aanbieders van Verpleging, Verzorging en Thuiszorg in de regio Haaglanden en daarmee een belangrijke partner in de regio.

Bijna twintigduizend inwoners van de regio Haaglanden rekenen iedere dag op de zorgprofessionals van Florence. Onze 3.200 medewerkers en ruim 1.000 vrijwilligers helpen al deze mensen zoveel mogelijk het leven te blijven leiden dat hun lief is. Juist als hun gezondheid hen in de steek laat. Wij denken mee met onze cliënten om er voor te zorgen dat zij zo lang mogelijk onafhankelijk kunnen blijven.

Dit ondersteunen we preventief met een uitgebreide ledenservice (de FlorencePas) én laagdrempelig toegankelijke ontmoetingscentra in de wijk.

Als het nodig is, is er de passende zorg thuis. Ook is er tijdelijke verblijfszorg en gespecialiseerde thuiszorg voor ouderen na bijvoorbeeld ziekenhuisopname of bij tijdelijke achteruitgang in gezondheid. En als het thuis echt niet meer gaat, is er een ruim aanbod van woonzorglocaties waar we 24 uur per dag voor onze cliënten zorgen.

Florence heeft 13 woonzorglocaties, zo'n 40 thuiszorgteams en 23 ontmoetingscentra in Den Haag, Wassenaar, Rijswijk, Leidschendam-Voorburg en Voorschoten. Daarnaast bieden wij in het Revalidatiecentrum Westhoff geriatrische revalidatiezorg en tijdelijke herstelzorg.

4 Ondernemingsstructuur en personele bezetting

1. Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

De Raad van Bestuur (RvB) van de Stichting Zorggroep Florence bestaat uit een tweehoofdige Raad van Bestuur: Ellen Maat (voorzitter) en Martijn Verbeek (lid). Het bestuur heeft de dagelijkse leiding over de organisatie. Dit houdt onder meer in dat zij verantwoordelijk is voor de realisatie van de doelstellingen van Florence, de strategie, het beleid, de daaruit voortvloeiende resultatenontwikkeling en risicobeheersing.

In bijlage 1 is het juridisch organogram opgenomen.

Beide bestuurders zijn aangesloten bij het accreditatieprogramma van de NVZD (beroepsvereniging voor bestuurders in de zorg).

De Raad van Toezicht ziet toe op de Raad van Bestuur en het gevoerde beleid en adviseert. Voor nadere informatie over de Raad van Toezicht, wordt verwezen naar het Jaarverslag Raad van Toezicht 2023.

Raad van Bestuur en Raad van Toezicht werken volgens de Governancecode Zorg 2022. Daarbij hebben Raad van Bestuur en Raad van Toezicht elk hun eigen verantwoordelijkheid ten aanzien van de governance. Die verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in de statuten, de reglementen van de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht en ook in de reglementen van de commissies van de Raad van Toezicht. De bezoldiging van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht past binnen de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector. Een toelichting is opgenomen in de jaarrekening.

Het onkostenbeleid van de Raad van Bestuur is op de website van Florence geplaatst. Periodiek controleert de voorzitter van de remuneratiecommissie de gedeclareerde onkosten. Jaarlijks worden de onkosten inzichtelijk gemaakt op de website.

2. Medezeggenschap

Wij hechten aan de inbreng en samenwerking met de Ondernemingsraad (OR), de Professionele Adviesraad (PAR) en de Centrale Cliëntenraad (CCR). Naast de reguliere overlegvergaderingen hebben de raden deelgenomen aan een beleidsconferentie waar is gesproken over de uitdagingen die op ons afkomen zoals bezuinigingen en krapte op de arbeidsmarkt. De uitkomsten van de beleidsconferentie zijn meegenomen in het Jaarplan 2024.

Cliëntenraden

Florence heeft voor elk woonzorgcentrum en verpleeghuis een locatiecliëntenraad ingesteld. Via de cliëntenraden kunnen cliënten en hun naasten meepraten en meedenken over het beleid en de dagelijkse gang van zaken binnen Florence.

Florence heeft daarnaast een centrale cliëntenraad (CCR). De deelnemers aan de CCR zijn (gemandateerde) afgevaardigden van de cliëntenraden. Zij beslissen mee over het beleid dat de gehele organisatie van Florence betreft. Ook geven zij gevraagd en ongevraagd advies. De centrale cliëntenraad behandelt zaken die locatie overstijgend zijn en waarover de bestuurders van Florence beslissingen nemen. De CCR heeft commissies voor Kwaliteit en Financiën. Het Dagelijks Bestuur bereidt de CCR-vergaderingen voor en zorgt voor de uitvoering van besluiten.

In 2023 is advies gevraagd over en positief advies ontvangen op de volgende onderwerpen:

- Benoeming Wet zorg en dwang (Wzd) functionaris
- Jaarrekening 2022
- Begroting 2024

In 2023 is instemming gevraagd en ontvangen op de volgende onderwerpen:

- profiel Klachtenfunctionaris
- Assortiment en de verkoopprijzen in de restaurants en winkels
- Zorgovereenkomst en Algemene Voorwaarden
- Termijn inhuizen, kosten leegruimen appartement, basisinrichting appartement en voorwaarden voor aanpassen van het appartement
- Inboedel- en aansprakelijkheidsverzekering voor bewoners
- Kwaliteitsplan Verpleeghuiszorg 2024

Ondernemingsraad

De ondernemingsraad (OR) van Florence behartigt de belangen van de medewerkers van Florence. De leden worden democratisch gekozen door middel van het houden van verkiezingen. De gekozen OR controleert of de onderneming zich houdt aan wetten en regels en adviseert hierover. De OR heeft 4 commissies:

- Veiligheid, Gezondheid, Welzijn en Milieu (VGWM) commissie
- Commissie financiën
- Commissie thuiszorg
- Commissie PR

In 2023 is advies gevraagd over en positief advies ontvangen op de volgende onderwerpen:

- Verhuizing Kantoorhuisvesting
- Herindeling directie Klant & Services
- Verplaatsing medewerkers, leerlingen en stagiaires naar het Leercentrum in oprichting
- Wijzigen besturingsmodel Behandel dienst

In 2023 is instemming gevraagd en ontvangen op de volgende onderwerpen:

- BHV beleid
- Risico Inventarisatie en Evaluatie (RIE)
- Klokkenluidersregeling
- Kwaliteitsplan Verpleeghuiszorg 2024

Professionele Adviesraad (PAR)

De Professionele Adviesraad (PAR) van Florence bestaat uit medewerkers uit alle functies die bij dagelijkse zorg en welzijn voor de bewoners en cliënten zijn betrokken, zoals verpleegkundigen en verzorgenden, medewerkers van welzijn en services en behandelaren. De PAR overlegt met de Raad van Bestuur en directie en geeft gevraagd en ongevraagd advies over het verbeteren en borgen van de kwaliteit van zorg. Zo heeft de PAR het Kwaliteitsplan Verpleeghuiszorg 2024 beoordeeld.

De PAR heeft zich daarnaast in 2023 onder meer ingezet voor:

- Het gaan werken de nieuwe Beter Laten, Beter Doen lijst van V&VN;
- Het meewerken aan de Fast Tracks;
- Het actief werven van sPARringspartners binnen de zorg om mee te denken met de PAR.

3. Personele bezetting in 2023

Indicatoren personeelssamenstelling	
Aantal medewerkers	3.206
Aantal FTE	2.159
Percentage kosten PNIL	16,3%
Ziekteverzuimpercentage	9,04%
Verzuimfrequentie	1,47
Aantal leerlingen en stagiaires	360
Aantal vrijwilligers	1.001

Percentage FTE per niveau	
Niveau 1	4%
Niveau 2	24%
Niveau 3	24%
Niveau 4	9%
Niveau 5	6%
Leerlingen	9%
Behandelaren	5%

4. Financiële ontwikkelingen

1. Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat 2023

GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	2023	2022
	€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	50.711.586	45.952.355
Wet Langdurige Zorg	161.579.886	160.101.245
VWS- en/of Wlz-subsidies	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.663.032	11.639.126
Netto omzet	223.954.504	217.692.726
Overige bedrijfsopbrengsten	14.827.686	13.030.656
Som der bedrijfsopbrengsten	238.782.190	230.723.382
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	26.862.304	29.105.838
Lonen en salarissen	119.085.954	115.369.839
Sociale lasten	19.746.344	18.710.129
Pensioenlasten	9.572.975	9.558.578
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13.240.422	11.535.287
Overige bedrijfskosten	44.293.594	40.723.239
Som der bedrijfslasten	232.801.593	225.002.910
BEDRIJFSRESULTAAT	5.980.597	5.720.472
Rentelasten en soortgelijke kosten	1.537.218	1.647.982
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN	4.443.379	4.072.490
Belastingen	234.202	283.532
Minderheidsbelang derden	325.859	469.749
RESULTAAT NA BELASTINGEN	3.883.318	3.319.209

2. Geconsolideerde balans per 31 december 2023

GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>
	€	€
ACTIVA		
Vaste activa		
Materiële vaste activa	100.446.082	99.871.123
Vlottende activa		
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/		
DBC-zorgproducten	2.084.432	1.723.989
Vorderingen	12.674.333	14.948.060
Effecten	0	0
Liquide middelen	24.548.820	23.314.806
	<u>39.307.585</u>	<u>39.986.855</u>
Totaal activa	<u>139.753.667</u>	<u>139.857.978</u>
	<u>31.12.23</u>	<u>31.12.22</u>
	€	€
PASSIVA		
Eigen vermogen		
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	1.175
Bestemmingsfonds	52.758.174	48.874.856
Overige reserves	3.820.833	3.820.833
	<u>56.580.182</u>	<u>52.696.864</u>
Aandeel derden in groepsvermogen	1.887.028	2.048.628
Vorzieningen	6.313.442	5.659.905
Langlopende schulden	34.066.044	38.636.595
Kortlopende schulden	40.906.971	40.815.986
Totaal passiva	<u>139.753.667</u>	<u>139.857.978</u>

3. Toelichting op het resultaat 2023

Florence heeft over 2023 een positief resultaat behaald van 3,9 miljoen euro. Dit resultaat is beter dan begroot voor 2023 (2,4 miljoen euro) en ligt 0,6 miljoen euro boven het resultaat van 2022 (3,3 miljoen euro). Geschoond voor incidentele baten en lasten ligt het genormaliseerde jaarresultaat (4,7 miljoen euro) ook boven het begrote resultaat voor 2023. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere bezetting Intramurale Zorg, personele inzet binnen de begroting en verbeterde resultaten Extramurale Zorg en Revalidatie & Kortdurend Verblijf.

Ten opzichte van 2022 komen de totale opbrengsten in 2023 8,1 miljoen euro (3,5%) hoger uit. De kosten stegen met 7,8 miljoen euro (3,5%). De hogere opbrengsten worden veroorzaakt door hogere tarieven, meer extramurale productie, hogere intramurale bezetting/productie en gestegen restaurantopbrengsten. Dit ondanks de sluiting van locatie Wijndaelercentrum begin 2023.

De totale kosten van personeel zijn 1,5 miljoen euro (1,0%) gestegen vanwege impact cao, reguliere periodiekstijging en stijgende tarieven extern personeel. Het aantal FTE personeel in loondienst is licht gedaald. Gedurende 2023 is het verzuim ook gedaald en het aandeel inzet extern personeel is ook gedaald.

Het investeringsniveau kwam in 2023 uit op 14,0 miljoen euro, dit betrof met name planmatig onderhoud, functionele wijzigingen en renovatie. Overige investeringen betreffen mutatie-onderhoud (interieur), inventaris, hulpmiddelen en ICT. Voor al deze investeringen is in 2023 geen financiering aangetrokken. Voor in totaal 5,3 miljoen euro is afgelost aan bestaande leningen.

Het financiële beleid is gericht op een duurzame bedrijfsvoering en daarmee een solide financiële positie. De banken hebben de richtlijn dat de solvabiliteit minimaal 25% bedraagt. De solvabiliteit van Florence komt in 2023 uit op 40,5%. De tabel toont de ontwikkeling van de belangrijkste financiële ratio's. Hiermee wordt voldaan aan de gestelde bankratio's.

Ratio's (geconsolideerd)

	31.12.23	Norm 2023		31.12.22	Norm 2022
Debt Service Coverage Ratio	2,8	1,4		2,6	1,4
Solvabiliteit	40,5%	25%		37,7%	25%
EBITDA (€miljoen)	19,2	16		17,3	16

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het vreemd vermogen en het eigen vermogen op de balans. Het geeft een indicatie voor de mate waarin de onderneming in staat is het totale vreemd vermogen terug te betalen.

Debt Service coverage ratio (DSCR)

De DSCR wordt gebruikt om een beeld te krijgen van de betalingscapaciteit van een onderneming in verhouding tot de financiële verplichtingen (debt service). De ratio geeft de mate aan waarin de contractuele rente- en aflossingsverplichtingen gedekt worden door de kasstroom.

EBITDA

EBITDA (winst vóór aftrek van rentekosten, belastingen, afschrijving en afboekingen) geeft het kasgenererend vermogen van een onderneming weer en is daarmee dus een indicatie van de vitaliteit van het bedrijf.

4. Vooruitzichten; (te verwachten) ontwikkelingen in 2024

In 2024 gaat Florence verder met het uitwerken van de visie 'Het leven leiden dat je lief is'. De begroting is een financiële uitwerking van de gestelde prioriteiten uit het Jaarplan 2024.

Voor 2024 is een exploitatiebegroting opgesteld met een positief resultaat van 4,3 miljoen euro (1,7% van de opbrengsten) positief. Deze begroting is - conform kaderbrief 2024 - opgesteld op basis van realistische uitgangspunten voor wat betreft bedrijfsvoering zorg en services, Vastgoed, ICT en centrale ondersteuning.

5 Risico's en risicobeheersing

1. Voornaamste risico's en onzekerheden

Florence heeft haar risicobeheersing dusdanig ingericht dat risico's tijdig gesignaleerd worden en dat daarop zo nodig beheersmaatregelen worden getroffen. Wij doen dit zowel prospectief als retrospectief.

De kwaliteit van de zorg- en dienstverlening borgen wij op alle niveaus in onze organisatie: op operationeel niveau in de thuiszorgteams en de teams op onze woonzorglocaties en in het verlengde hiervan op tactisch en strategisch niveau. Op alle niveaus is actuele kwaliteitsinformatie beschikbaar in kwaliteitsdashboard zodat het team of de locatie weet hoe zij ervoor staat. Het uitgebreide kwaliteitsverslag publiceren we ieder jaar op onze website.

De belangrijkste risico's en onzekerheden voor de komende periode zijn:

- Door de verkiezingen in november 2023 is er nog geen zicht op nieuwe beleidsontwikkelingen. Gelet op de opgave voor een houdbare ouderenzorg (toegankelijk, betaalbare en kwalitatief verantwoord), is te verwachten dat bij een nieuw kabinetsbeleid maatregelen volgen die impact kunnen hebben op ons beleid in 2024 e.v. Naast het maken van keuzes vanuit onze eigen visie, betekent dit ook dat we ook zullen moeten zorgen dat we daarbij wendbaar blijven.
- De toegankelijkheid en houdbaarheid van de langdurige zorg voor ouderen staan al lange tijd onder druk. Dit leidt tot de vraag hoe deze zorg betaalbaar te houden en hoe te zorgen voor voldoende en goed opgeleid personeel. Met behoud van de kwaliteit van zorg.
- De krapte op de arbeidsmarkt en vergrijzing van ons personeelsbestand vraagt om een meer creatieve kijk op plannen en organiseren van capaciteit enerzijds en de flexibele schil anderzijds. We gaan hiervoor een aanpak op capaciteit en de flexibele schil opstellen, waarbij we ook rekening houden met de veranderende wetgeving ten aanzien van de ZZP'ers.
- Het verzuim heeft continu onze aandacht. We hanteren een gerichte aanpak met ondersteuningsteams voor locaties of teams waar het verzuim bovengemiddeld is. Daarnaast gaan we een specifieke aanpak ontwikkelen voor die groepen medewerkers waar het verzuim boven het gemiddelde van de sector en de regio ligt.

2. Risicobereidheid

De risicobereidheid is geborgd in de sturings-, beheersings- en verantwoordingsprocessen van de organisatie. In de overwegingen die gemaakt worden bij strategische beslissingen, het vaststellen van het jaarplan en de begroting, en bij investerings- en financieringsbeslissingen is een analyse van ontwikkelingen binnen onze organisatie, van onze omgeving en de maatschappelijke context een vast onderdeel zodat potentiële risico's en de wijze waarop Florence kan en moet anticiperen of reageren wordt meegenomen in de besluitvorming.

De mate waarin Florence risico's kan en wil dragen, wordt bepaald:

- De financiële draagkracht van de organisatie (vermogen, liquiditeiten);
- De risicovolwassenheid van de organisatie (kennis, kunde, processen, procedures en infrastructuur);
- De wet- en regelgeving die op de organisatie van toepassing is, en;
- De eisen en verwachtingen van de stakeholders van de organisatie en de maatschappelijke context waarin onze organisatie haar diensten verleent.

Met de Raad van Toezicht wordt meerdere keren per jaar gesproken over de risicobeheersing binnen Florence. Op strategische niveau gebeurt dit in de eerste helft van het jaar, voorafgaand aan de kaderbrief, en in de tweede helft van het jaar bij het vaststellen van het Jaarplan en de begroting.

Bij grote investeringsbeslissingen, bijvoorbeeld met betrekking tot zorgvastgoed, zijn een risicoanalyse en beheersmaatregelen, een vast onderdeel van de besluitvorming.

3. Maatregelen ter beheersing van risico's

De kansen maar ook de aanpassingen / adaptie van de strategische koers om te anticiperen op interne en ontwikkelingen worden vertaald naar jaardoelstellingen die worden opgenomen in het Florence brede Jaarplan. Dit jaarplan is een sturingsinstrument binnen de organisatie in het bereiken van resultaten en het bewaken van de focus.

Risicomangement is ingericht binnen diverse disciplines om alert te blijven op het ontstaan van nieuwe risico's en het gestructureerd mitigeren van de risico's.

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

Politieke risico's, marktrisico's en macro-economische risico's zijn een inherent onderdeel van de omgeving waar Florence mee te maken heeft. De impact van deze risico's wordt op strategische niveau bepaald voor zover het risico nog niet is uitgewerkt.

Concrete beleidswijzigingen en risico's die uit de diverse controles en risicomangementssystemen volgen worden in termen van kans en impact in onderlinge samenhang in beeld gebracht.

5. Gematerialiseerde risico's in afgelopen boekjaar

Voor de verwerking van opbrengsten en kosten in de jaarrekening wordt verwezen naar de in het jaarrekeningdocument 2023 vermelde grondslagen. De diverse voorzieningen en reserveringen zijn geïndexeerd en herrekend op basis van actuele gegevens. Hiervoor wordt ook verwezen naar het jaarrekeningdocument 2023.

Voor productierisico's is een voorziening opgenomen op basis van de ao/ic bevindingen over 2023. Daarnaast is er een aantal voorzieningen en reserveringen geactualiseerd; er zijn geen nieuwe voorzieningen toegevoegd in 2023. Naar verwachting zijn deze reserveringen ruimschoots voldoende om de verwachte kasuitstroom te dekken.

6. Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen

De risico mitigerende maatregelen van de strategische risico's zijn beschreven in de kaderbrief en geconcretiseerd in het jaarplan. Ieder kwartaal worden voortgangsgesprekken gevoerd met het directieteam waarbij ook het invulling geven aan deze maatregelen onderwerp van gesprek is.

Florence hanteert de PDCA-aanpak bij specifieke risico-inventarisaties zoals onderstaand benoemd.

7. Verankering risicomanagement

Er worden periodiek zowel interne als externe controles uitgevoerd op:

Kwaliteit van Zorg:

- Kwaliteitsaudits op basis van het kwaliteitskader Verpleeghuiszorg
- Kwaliteitsaudits Thuiszorg
- Wet Zorg en Dwang audits
- Medicatie audits
- Infectiepreventie audits
- ISO certificering

Bedrijfsvoering

- AO/IC controles gericht op de rechtmatigheid van de zorgproductie
- Frauderisicobeheersing

Wonen en welzijn

- Brandveiligheid
- Legionella
- Schoonmaak
- Voedselveiligheid op de HACCP
- KIWA WDTM – keurmerk personenalarmering (certificering van het Florence Contact Centrum)

Werken bij Florence

- Risico inventarisatie en evaluatie (RI&E) voor arbeidsrisico's

Informatieveiligheid en privacy

- NEN 7510 compliancy
- AVG compliancy

6 Cultuur en gedrag – soft controls

In 2023 zijn we zoals eerder beschreven met de fast track methodiek gestart om vernieuwingen en tastbare resultaten te realiseren. De periodieke afstemming met interne stakeholders zorgt voor focus en draagvlak. Door op deze manier procesverbeteringen voor te stellen die goed aansluiten op de praktijk, is er meer draagvlak voor de implementatie binnen de decentrale onderdelen. Dit zorgt voor versterking van zowel de hard controls (procedures) als de soft controls (gedrag). De borging wordt verder verstevigd door monitoring en rapportages; en door de gerealiseerde procesverbeteringen in 2024 breder uit te rollen. De verbeteringen rond het Inkoop-bestelproces op basis van de three-way match zijn hiervan een goed voorbeeld; enerzijds wordt er tijd bespaard bij zorg, facilitair en centrale ondersteuning en anderzijds kunnen manco's en klachten direct digitaal teruggekoppeld worden aan de leverancier. Bovendien wordt hiermee gewerkt aan bevindingen in zowel Management Letters als de Fraudescan 2022. Los van de Fast tracks zijn de andere bevindingen vanuit beide rapportages onder de aandacht en wordt de voortgang intern periodiek gemonitord.

Daarnaast is in 2023 geïnvesteerd in twee leiderschapstrajecten om de organisatiecultuur binnen Florence te versterken. Het eerste leiderschapstraject betreft het Management Development (MD)-traject voor de locatiemanagers van de woonzorglocaties. Hiermee wordt bijgedragen aan de ontwikkeling van de locatiemanagers en de verbinding tussen de managers en medewerkers. Het tweede leiderschapstraject is gericht op de ontwikkeling van teamleiders en de vaardigheden en skills die nodig zijn om de teams te begeleiden naar het behalen van resultaten op het gebied van een positief werkklimaat, kwaliteit en veiligheid, inhoudelijke doelen en financiën.

Het is van belang dat medewerkers met plezier naar het werk gaan en het werk kunnen doen dat hen lief is. Dit is belangrijk voor medewerkers, het team en de cliënten. Uitgangspunt is daarbij: als je goed wilt zorgen voor een ander, moet je ook goed zorgen voor jezelf en voor elkaar. Ongewenste omgangsvormen passen niet binnen deze visie en worden niet getolereerd binnen Florence. Daarom hebben we gedragsregels die in onze gedragscode verder worden uitgewerkt. De medewerker ondertekent bij indiensttreding de Gedragscode omgangsvormen en integriteit die onderdeel uitmaakt van de arbeidsovereenkomst. Wij bieden daarnaast een ondersteunend netwerk van vertrouwenspersonen om medewerkers te helpen bij professionele zorgen. De vertrouwenspersonen staan klaar voor alle medewerkers om een luisterend oor aan te bieden of hulp bij het omgaan met lastige situaties. Mocht een ervaring van ongewenst gedrag niet met de leidinggevende opgelost kunnen worden, dan kan een medewerker zich wenden tot de externe Klachtenfunctionaris die deze zal behandelen in lijn met de regeling klachten ongewenst gedrag. Voor het melden van een misstand met een maatschappelijk belang is de klokkenluidersregeling van kracht.

Totaal aantal meldingen vertrouwenspersonen

Jaar	Aantal meldingen
2023	54
2022	36
2021	18

Van de meldingen uit 2023 zijn er 18 overgegaan naar 2024. In de cijfers 2023 zitten geen doublures uit 2022.

De 54 meldingen kwamen vanuit de verschillende locaties en disciplines van onze organisatie.

7 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Binnen Florence is het vastgestelde Treasurystatuut van toepassing. Conform dit statuut is er periodiek intern Treasury overleg gevoerd in 2023. Via de kwartaalrapportages wordt de ontwikkeling van de liquiditeit gevolgd. In 2023 is het Treasurystatuut geëvalueerd en geactualiseerd; er was geen reden tot inhoudelijke aanpassing.

In 2023 zijn geen nieuwe leningen aangetrokken e/o wijzingen in de leningportefeuille geweest. Rente en aflossing is betaald conform planning/schema. Een door het Waarborg Fonds voor de Zorgsector (Wfz) afgegeven borging is in 2022 niet 'getrokken' vanwege een niet sluitende business case van een groot renovatieproject. Dit project wordt opnieuw uitgewerkt met als doel een sluitende business case. De oude plankosten zijn afgeboekt in de jaarrekening 2023.

De door banken gehanteerde ratio's zijn ongewijzigd.

In 2023 is de interne procuratieregeling geëvalueerd en geactualiseerd per 1 januari 2024. Via de 'Fasttrack Inkoopbestelsysteem2.0' wordt de toepassing van de Three way match werkwijze verder geïmplementeerd.

8 Toepassing en naleving gedragscodes

De Governancecode voor de Zorg wordt door Florence nageleefd en is opgenomen in de statuten en de reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur.

In een compliancy overzicht is verantwoord op welke wijze aan de Governancecode voor de Zorg invulling wordt gegeven. Jaarlijks vindt een controle plaats op dit overzicht.

9 Toekomstverwachtingen

1. Verwachte gang van zaken

Eind 2023 is, na advies van de OR, het besluit genomen de inbedding van de behandel dienst in de organisatiestructuur van Florence verder in lijn te brengen met de visie op leiderschap. Dit betekent dat het besturingsmodel van de behandel dienst is aangepast zodat er sprake is van integrale aansturing van de onderdelen waar behandelaren hun expertise inzetten, te weten woonzorglocaties, GRZ en 1^e lijn.

Het organisatiemodel ziet er per 1 januari 2024 als volgt uit:



Binnen Florence zijn geen grootschalige wijziging in de organisatie te verwachten. In 2024 verwachten we op basis van ons strategisch vastgoedplan een investeringsbesluit te nemen.

10 Overige onderwerpen

1. Marketing en distributie

Niet van toepassing

2. Interne beheersing van processen en procedures

Zie onderdeel 5

3. Kwaliteitsbeheersing

Florence is ISO-gecertificeerd. Bij ISO-certificering worden processen, producten en diensten die belangrijk zijn voor de zorg continu geëvalueerd en verbeterd. Certificering laat zien dat Florence voldoet aan alle eisen van de norm.

4. Informatievoorziening in- en extern

Florence heeft een startportaal voor onze collega's waar nieuwsberichten, kennisbank en algemene informatie over de organisatie en specifieke onderwerpen te vinden is. Externe informatievoorziening via de website www.florence.nl waarop o.a. informatie over onze [locaties](#) en [verhalen](#) van onze cliënten te vinden zijn.

5. Automatisering

Florence maakt gebruik van online zorgdossiers.

Florence maakt voor de toegang van de zorgdossiers voor cliënten en hun naasten gebruik van de website [Caren](#).

11 Niet-financiële prestatie-indicatoren - maatschappelijke aspecten van ondernemen

1. Milieu en duurzaamheid

Binnen Florence is duurzaamheid een belangrijk aandachtspunt geworden. Niet alleen in de vastgoed kant maar ook breder in de bedrijfsvoering.

Voor haar Zorgvastgoed heeft Florence een verduurzamingsplan om met name door zonnepanelen, regeling klimaatinstallaties, sturing en wijzigen naar LED verlichting de CO2 footprint te verminderen. In alle onderhoudsprojecten wordt verduurzaming van installaties zoveel mogelijk meegenomen. In nieuwbouw trajecten is aandacht voor duurzaamheid door (bijna) energie neutraal te bouwen ((B)ENG). In grootschalige renovaties wordt verduurzaming ook zoveel mogelijk meegenomen. In de contracten voor producten en diensten wordt rekening gehouden met verduurzamingsopgave in de hele bedrijfsvoering van Florence. Om dit in de keten in gezamenlijkheid te kunnen bereiken wordt een routekaart opgesteld, die leidend zal zijn bij de keuzes in de bedrijfsvoering.

In 2023 is er vanuit Inkoop aandacht gevraagd voor het thema duurzaamheid bij een deel van haar grote leveranciers. Door tijdens kwartaal en halfjaargesprekken duurzaamheid standaard op de agenda te zetten is er meer aandacht voor het onderwerp en ontwikkeling vanuit diverse thema's, van zowel de leverancier als vanuit Florence. Daar waar mogelijk wordt de samenwerking gezocht op deze diverse thema's. Door periodieke afstemming op de verschillende thema's worden deze zowel bij de leverancier, als Florence geborgd.

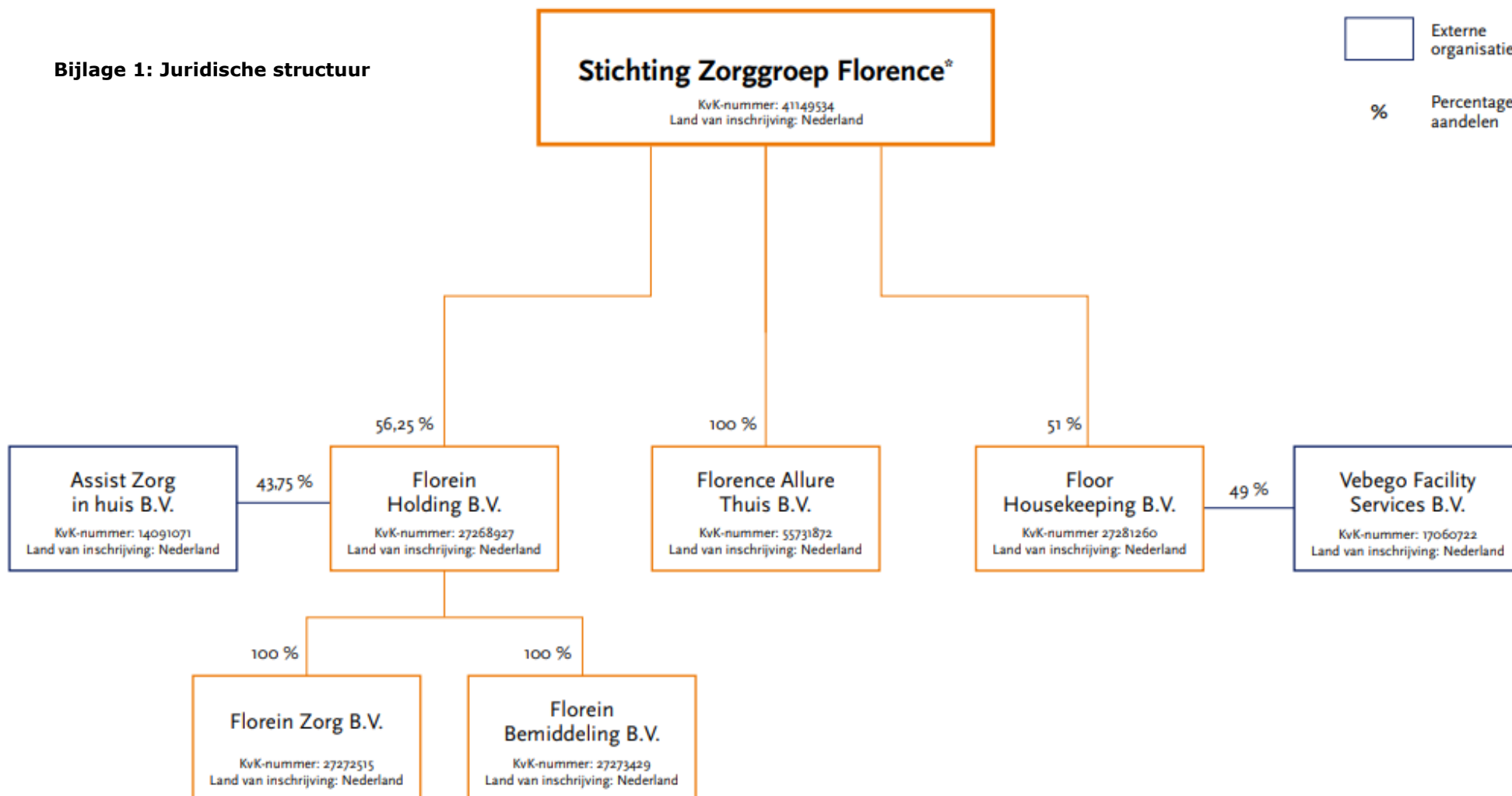
Concrete voorbeelden van de verduurzaming zijn: het tegengaan van verspilling van maaltijden, duurzame voeding, juist gebruik van linnengoed, geen gebruik van single use of plastics, wegwerpbekers en verminderen van verpakkingsmaterialen. Daarnaast hebben leveranciers ook acties ingezet. Zo werkt het schoonmaakbedrijf met een duurzame lijn van schoonmaakmiddelen en wordt vanuit het gecombineerd vervoer van maaltijden en boodschappen het aantal transportbewegingen verminderd.

Binnen het wagenpak van Florence wordt ook ingezet op verduurzaming. Daar waar mogelijk wordt ingezet elektrische auto's als vervanging voor de benzine en dieselauto's die nu worden ingezet. Scooters zijn veelal vervangen voor elektrische fietsen.

2. Sociale aspecten

Ieder mens is uniek en wil graag leven op zijn of haar manier. Daar houden wij rekening mee. We verdiepen ons in het leven van de mensen aan wie we zorg verlenen en onze eigen medewerkers. We beschikken over kennis en de ervaring om zo dicht mogelijk aan te sluiten bij wat iemand kan en wil. Familieleden, naasten en vrijwilligers zijn daarbij van onschatbare waarde. Door goed met hen samen te werken, bereiken we het beste resultaat. Samen zoeken we naar manieren die er voor zorgen dat onze cliënten zoveel mogelijk het leven kunt leiden zoals zij dat willen

Bijlage 1: Juridische structuur



*Alle entiteiten zijn in Nederland gevestigd.

Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht

Vastgesteld door de Raad van Toezicht op 5 maart 2024

In het jaarverslag 2023 wordt teruggeblikt op de samenstelling en werkwijze van de Raad van Toezicht en wordt stilgestaan bij de onderwerpen die in 2023 aan bod zijn geweest.

Toezietskader

De Raad van Toezicht gaat uit van de formele verantwoordelijkheidsverdeling tussen de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht zoals vastgelegd in de wet, de Governancecode zorg, statuten en reglementen.

De missie en visie van Florence, de principes van de Governancecode Zorg 2022 en de uitgangspunten van Goed Toezicht van de NVTZ zijn leidend voor het functioneren en het toezicht houden. De wijze waarop invulling wordt gegeven aan goed toezicht is vastgelegd in de toezichtsvisie van de raad.

Samenstelling en functioneren Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2023 uit zes leden. Er zijn geen wijzigingen geweest in de samenstelling van de Raad van Toezicht. De heer Schimmel is herbenoemd voor een periode van 4 jaar. In bijlage 1 is nadere informatie over de leden en hun nevenfuncties opgenomen.

De leden van de Raad van Toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De individuele leden van de Raad van Toezicht investeren voortdurend in het op niveau houden en waar nodig uitbreiden van hun kennisniveau.

Raad van Toezicht heeft invulling gegeven aan de wettelijke en statutaire taken. Dit doet hij onder andere via de plenaire vergaderingen en de specifieke commissies voor bijzondere onderwerpen te weten de Financiële commissie, Commissie Kwaliteit en Veiligheid en de Remuneratiecommissie. Deze commissies geven in iedere plenaire vergadering een terugkoppeling aan de overige leden over hetgeen besproken is. Ook de verslagen van de commissies worden plenair gedeeld. De taken en verantwoordelijkheden van de commissies zijn vastgelegd in het Reglement Raad van Toezicht.

Evaluatie

In 2023 hield de Raad van Toezicht een zelfevaluatie, ditmaal zonder een externe begeleider. Gesproken is over de samenwerking tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. Hiervoor was ook input ontvangen van de Raad van Bestuur. De samenwerking wordt als consistent en transparant ervaren. De voorbereiding en de vergaderingen zelf verlopen goed en adequaat. De portefeuilles binnen de commissies zijn goed verdeeld. Er is genoeg ruimte voor verdiepende gesprekken en het stellen van kritische vragen. De details van deze evaluatie zijn schriftelijk vastgesteld.

Onafhankelijkheid

In 2023 is geen belangenverstrengeling binnen de raad geconstateerd: de toezichthouders zijn onafhankelijk en hebben geen nauwe persoonlijke of zakelijke banden met collega-toezichthouders, bestuurders, medewerkers, stafleden of belangrijke externe belanghebbenden. Zij hebben eveneens op geen enkele wijze belangen in Florence.

Beloningsbeleid

Het beloningsbeleid voor bestuur en toezicht voldoet aan de daaraan gestelde normen in de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT). Voor nadere informatie wordt verwezen naar de WNT verantwoording 2023 zoals opgenomen in de jaarrekening.

Vergaderingen

De raad komt bijeen op basis van een vooraf vastgesteld vergaderschema en voorts zo vaak als tussentijds nodig is. De voorzitter van de raad komt regelmatig met de raad van bestuur bijeen om de lopende zaken te bespreken en de vergaderingen voor te bereiden. Aan de voorbereiding neemt ook de vice-voorzitter deel.

In 2023 heeft de raad 6 reguliere vergaderingen gehouden. Aan 1 vergadering heeft de externe accountant deelgenomen.

Daarnaast is een aparte bijeenkomst belegd met deelname van een vertegenwoordiging van het directieteam inzake de strategische ontwikkelingen en de vastgoedportefeuille.

Bij al deze vergaderingen was de raad van bestuur aanwezig. Bij iedere vergadering waren voldoende leden aanwezig zodat geldige besluiten genomen konden worden.

Reguliere onderwerpen in de vergadering zijn onder meer strategische ontwikkelingen met impact op beleid en sturing van de organisatie, Kwaliteit & Veiligheid van zorg, arbeidsmarktontwikkeling en de financiële situatie.

Daarnaast is in 2023 een aantal belangrijke thema's geagendeerd en besproken:

- De fast track aanpak 'Anders kijken, anders denken, anders doen' van Florence
- Uitkomsten van cliënt- en medewerkerstevredenheidsonderzoeken
- Regionale samenwerking in de uitdagingen m.b.t. veilig thuiswonen voor ouderen
- Jaarrekening en accountantsverslag 2022 (goedkeuring)
- Controleplan 2023 (goedkeuring)
- Management Letter
- Jaarplan en begroting 2024 (goedkeuring)
- Geactualiseerde strategische koers en strategisch meerjarenplan 2024 - 2026
- WNT klasse indeling (goedkeuring)

Aan de Raad van Bestuur is over het in 2022 gevoerde beleid décharge verleend conform de geldende wet- en regelgeving.

De Raad van Toezicht is voor een goede uitoefening van zijn toezichthoudende functie geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen Florence met financiële en kwaliteit rapportages, voortgangsnotities en presentaties tijdens de vergaderingen. Dit is conform het informatieprotocol.

Commissies

De Remuneratiecommissie heeft de jaarlijkse functioneringsgesprekken met de Raad van Bestuur uitgevoerd.

Financiële commissie

De Financiële Commissie adviseert de raad van toezicht van Florence over zijn verantwoordelijkheid om toezicht te houden op Florence en de daartoe te verkrijgen en te beheren Financiën. De commissie verricht voorbereidende werkzaamheden m.b.t. het toezicht op het financiële beleid en beheer en doet hierover verslag aan de Raad van Toezicht. De commissie komt bijeen voorafgaand aan de vergaderingen van de Raad van Toezicht.

In 2023 heeft deze commissie 7 keer vergaderd waarvan 2 keer in aanwezigheid van de accountant.

Onderwerpen die in 2023 zijn besproken:

- Managementletter accountant (in aanwezigheid van de externe accountant)
- Controleplan accountant
- Accountantsverslag (in aanwezigheid van de externe accountant)
- Jaarrekening 2022 (in aanwezigheid van de externe accountant)
- Begroting 2024
- Financiële rapportages
- Uitwerking strategisch vastgoedplan
- ICT en informatiebeveiliging

Commissie Kwaliteit & Veiligheid

De Commissie Kwaliteit & Veiligheid heeft tot doel de toezichthoudende, advies- en klankbordrol van de raad van toezicht te ondersteunen in zake de kwaliteit van en veiligheid van zorg voor cliënten met inachtneming van de belangen van relevante stakeholders.

In 2023 heeft deze commissie 4 keer vergaderd. Tijdens deze vergaderingen hebben dialoogsessies plaatsgevonden met een onderdeel van de organisatie over een actueel onderwerp. 3 Van de 4 vergaderingen hebben op een Florence locatie plaatsgevonden.

Onderwerpen die in 2023 zijn besproken:

- Ontmoetingscentra en dagbesteding
- Regionale zorgvernieuwing
- Verpleegzorg Thuis (VPT)
- PREM, CTO en MTO
- Kwaliteitsontwikkeling en -management (w.o. het jaarplan en jaarverslag)
- Leer en Ontwikkelen van medewerkers
- ISO certificering

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie adviseert en assisteert de raad van toezicht over zijn verantwoordelijkheid om toezicht te houden op de stichting. De Remuneratiecommissie heeft enerzijds tot aandachtsgebied de selectie en benoeming van leden van de raad van toezicht en van de raad van bestuur en anderzijds de bezoldiging van de raad van toezicht en de raad van bestuur.

Relatie met medezeggenschapsorganen

De Raad van Toezicht overlegt jaarlijks met het dagelijks bestuur van de ondernemingsraad (OR), de centrale cliëntenraad (CCR) en de professionele adviesraad (PAR). Dit wordt wederzijds op prijs gesteld. Het geeft de Raad van Toezicht snel en effectief inzicht in wat de medezeggenschap bezighoudt en hoe de samenwerking is met het bestuur.

Een delegatie van de Raad van Toezicht heeft een overlegvergadering van de Centrale Cliëntenraad en de Raad van Bestuur bijgewoond. Het bijwonen van een overlegvergadering van de Ondernemingsraad en de Raad van Bestuur heeft door overmacht niet kunnen plaatsvinden.

Eénmaal per jaar spreekt de voltallige Raad van Toezicht met een brede vertegenwoordiging van alle medezeggenschapsorganen over actuele thema's. Dit brede overleg stond gepland voor najaar 2023 maar is door overmacht verplaatst naar het voorjaar 2024.

Bijlage 1: Overzicht hoofd- en nevenfuncties

	Functie RvT	Commissie	Benoemd tot	Herbenoembaar	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. Drs. A.P.W. Melkert	Voorzitter	Remuneratie	1-3-2025	ja	Voorzitter NVZ	Adviseur van de Raad van State Lid Raad van Commissarissen PostNL Chairman Harakat Foundation Voorzitter Raad van Commissarissen De Alliantie Voorzitter Raad van Commissarissen Digital Protection/Xudon BV Onafhankelijk adviseur
Dhr. Drs. R. Stam MBA	Vice voorzitter	Kwaliteit & Veiligheid, Remuneratie	1-4-2026	nee		Lid adviesraad Medtzorg/FFMU
Dhr. R. Röttscheid MFE	Lid	Financiën	27-3-2026	nee	Bestuursvoorzitter Waarborgfonds Sociale Woningbouw	
Dhr. ir. W. Schimmel	Lid	Financiën	1-9-2027	nee	Zelfstandig adviseur	
Mw. Dr. M. Chatrou	Lid	Kwaliteit & Veiligheid	1-1-2026	ja	Bestuurder Archipel Zorggroep	Lid Raad van Toezicht Elkerliek ziekenhuis
Mw. Dr. J.N. Belo	Lid	Kwaliteit & Veiligheid	1-2-2026	ja	Huisarts, huisartsenpraktijk Valkenburg	Lid College ter Beoordeling Geneesmiddelen Voorzitter Adviesraad LHV Academie Eigenaar Belo Zorg Consult



Jaarrekening 2023

Stichting Zorggroep Florence

	Pagina
INHOUDSOPGAVE JAARREKENING	2
1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening	3
1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	4
1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	5
1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	6
1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	16
1.6 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	24
2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023	27
2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	28
2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	29
2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	30
2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	31
2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	32
2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
2.7 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	41
2.8 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	42
2.9 Vaststelling en goedkeuring	47
3 Overige gegevens	48
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
3.2 Nevenvestigingen	49
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	50

1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	100.446.082	99.871.123
		100.446.082	99.871.123
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	2	2.084.432	1.723.989
Vorderingen	3	12.674.333	14.948.060
Liquide middelen	4	24.548.820	23.314.806
		39.307.585	39.986.855
Totaal activa		<u>139.753.667</u>	<u>139.857.978</u>
	Ref.	31-dec-23	31-dec-22
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	5	1.175	1.175
Bestemmingsfonds		52.758.174	48.874.856
Overige reserves		3.820.833	3.820.833
		56.580.182	52.696.864
Aandeel derden in groepsvermogen	6	1.887.028	2.048.628
Voorzieningen	7	6.313.442	5.659.905
Langlopende schulden	8	34.066.044	38.636.595
Kortlopende schulden	9	40.906.971	40.815.986
Totaal passiva		<u>139.753.667</u>	<u>139.857.978</u>

1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		50.711.586	45.952.355
Wet Langdurige Zorg		161.579.886	160.101.245
VWS- en/of Wlz-subsidies		0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		11.663.032	11.639.126
Netto omzet		223.954.504	217.692.726
Overige bedrijfsopbrengsten	13	14.827.686	13.030.656
Som der bedrijfsopbrengsten		238.782.190	230.723.382
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	26.862.304	29.105.838
Lonen en salarissen	15	119.085.954	115.369.839
Sociale lasten	16	19.746.344	18.710.129
Pensioenlasten	17	9.572.975	9.558.578
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	13.240.422	11.535.287
Overige bedrijfskosten	19	44.293.594	40.723.239
Som der bedrijfslasten		232.801.593	225.002.910
BEDRIJFSRESULTAAT		5.980.597	5.720.472
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	1.537.218	1.647.982
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		4.443.379	4.072.490
Belastingen	21	234.202	283.532
Minderheidsbelang derden	22	325.859	469.749
RESULTAAT NA BELASTINGEN		3.883.318	3.319.209
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Bestemmingsfondsen		3.883.318	3.319.209
		3.883.318	3.319.209

1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		5.980.597	5.720.472
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en bijzondere	18	13.240.422	11.535.287
- mutaties voorzieningen	7	653.537	-408.195
- afname aandeel derden door dividenduitkeringen aan minderheidsaandeelhouders	22	<u>-487.459</u>	<u>-599.776</u>
		13.406.500	10.527.316
Veranderingen in werkkapitaal:			
- onderhanden werk	2	-360.443	-359.332
- vorderingen	3	2.273.727	9.168.574
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>795.986</u>	<u>-13.255</u>
		<u>2.709.270</u>	<u>8.795.987</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		22.096.367	25.043.775
Betaalde interest	20	-1.537.218	-1.647.982
Betaalde winstbelasting	21	<u>-234.202</u>	<u>-283.532</u>
		<u>-1.771.420</u>	<u>-1.931.514</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		20.324.947	23.112.261
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-13.987.506	-9.882.707
Herrubricering materiële vaste activa	1	<u>172.124</u>	<u>2.079.463</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.815.382	-7.803.244
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-5.275.551</u>	<u>-4.953.050</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.275.551	-4.953.050
Mutatie geldmiddelen		<u>1.234.014</u>	<u>10.355.967</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Aansluiting mutatie geldmiddelen:

Stand geldmiddelen per 1 januari	4	23.314.806	12.958.839
Stand geldmiddelen per 31 december	4	<u>24.548.820</u>	<u>23.314.806</u>
Mutatie geldmiddelen		<u>1.234.014</u>	<u>10.355.967</u>

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling Stichting Zorggroep Florence is statutair gevestigd te 's-Gravenhage en feitelijk gevestigd op het adres Laan van Zuid Hoorn 14 te Rijswijk. De stichting is ingeschreven en geregistreerd onder KvK-nummer 41149534.

De activiteiten van Stichting Zorggroep Florence bestaan hoofdzakelijk uit het aanbieden van diensten op het gebied van wonen, zorg en welzijn en het voeren van het bestuur en beheer over de aangesloten instellingen die werkzaam zijn op het terrein van zorg, wonen en welzijn op een zodanige wijze dat een integraal aanbod ontstaat van producten en diensten.

Groepsverhoudingen en consolidatie

De geconsolideerde jaarrekening omvat de financiële gegevens van de instelling en haar groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarover overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend dan wel waarover de centrale leiding bestaat. Groepsmaatschappijen zijn deelnemingen waarin de onderneming een meerderheidsbelang heeft, of waarop op een andere wijze een beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Bij de bepaling of beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend worden financiële instrumenten die potentiële stemrechten bevatten en direct kunnen worden uitgeoefend, betrokken. Participaties die worden aangehouden om ze te vervreemden worden niet geconsolideerd. Florence heeft geen formele garanties afgegeven ten aanzien van negatieve vermogens van de stichtingen en vennootschappen die behoren tot de groep.

Nieuw verworven deelnemingen worden in de consolidatie betrokken vanaf het tijdstip waarop beleidsbepalende invloed kan worden uitgeoefend. Afgestoten deelnemingen worden in de consolidatie betrokken tot het tijdstip van beëindiging van deze invloed.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van Stichting Zorggroep Florence. De financiële gegevens van de groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie betrokken rechtspersonen en vennootschappen zijn volledig in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen onder eliminatie van de onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsmaatschappijen zijn afzonderlijk in de geconsolideerde jaarrekening tot uitdrukking gebracht. 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. In de geconsolideerde jaarrekening zijn onderstaande stichtingen en vennootschappen opgenomen die tot de groep behoren.

<i>Naam en rechtsvorm</i>	<i>Statutaire vestigingsplaats</i>	<i>Kapitaalbelang</i>
- Floor Housekeeping B.V. (Florissant)	Rijswijk	51%
- Florein Holding B.V. en haar 100% dochtervennootschappen	's Gravenhage	56,25%
Florein Zorg B.V.	's Gravenhage	-
Florein Bemiddeling B.V.	's Gravenhage	-
- Allure Thuis In B.V. (voorheen Zorgzuster B.V.)	Rijswijk	100%

Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen toegelicht onder de toelichting op de financiële vaste activa, worden aangemerkt als verbonden partij.

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, lopend van 1 januari 2023 tot en met 31 december 2023. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022.

Continuïteitsveronderstelling

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW). De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, 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.

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, 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. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Ten opzichte van voorgaand boekjaar zijn er geen schattingswijzigingen geweest die effect hebben op het resultaat van het boekjaar 2023.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële posities en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen, te weten de herstellkans arbeidsongeschiktheid, kans deelname RVU-voorziening, de leef- en blijfkansen bij de personeel gerelateerde voorzieningen.

Specifieke schattingen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van gemaakte afspraken en opgestelde regelingen in het kader van COVID-19, zoals de CB-regeling (continuïteitsbijdrage) en de hardheidsclausule, de Regeling Zorgbonus COVID-19 en de diverse beleidsregels van de NZa. De beoogde doelstellingen en de strekking van al deze regelingen zijn helder. Echter, de nadere uitwerking en wijze van verantwoording en beschikking is op dit moment nog niet voor alle regelingen geconcretiseerd. Eventuele onzekerheden in dat kader zijn in de jaarrekening verwerkt en toegelicht, gelijk aan de verwerking en toelichting van reguliere schattingen die normaliter worden gemaakt bij het opstellen van de jaarrekening.

1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

In het geval dat materiële vaste activa worden verworven in ruil voor een niet-monetair actief, wordt de kostprijs van het materieel vast actief bepaald op basis van de reële waarde voor zover de ruiltransactie leidt tot een wijziging in de economische omstandigheden en de reële waarde van het verworven actief of van het opgegeven actief op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld.

Investeringsubsidies

Voor zover subsidies of daaraan gelijk te stellen vergoedingen zijn ontvangen als eenmalige bijdrage in de afschrijvingskosten, zijn deze in mindering gebracht op de investeringen.

Groot onderhoud

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

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief (of de kasstroomgenererende eenheid) naar verwachting zal genereren. Wanneer de boekwaarde van een actief (of kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten die nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

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

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs. Kapitaalbelangen die niet worden aangemerkt als deelneming worden onder de effecten gerubriceerd.

Deelnemingen

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

Vervreemding van vaste activa

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

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs onder aftrek van een voorziening voor incourantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

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

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

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

Liquide middelen

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

Minderheidsbelang

Het minderheidsbelang derden wordt gewaardeerd op het proportionele deel van derden in de netto-waarde van de activa en verplichtingen van een geconsolideerde maatschappij, bepaald volgens de waarderingsgrondslagen van de onderneming.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen inidnen het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

Voorziening RVU 45 dienstjaren

De voorziening RVU is een voorziening die getroffen moet worden voor personeel die 45 dienstjaren hebben gewerkt binnen de zorg. De toepassing en voorwaarden om in aanmerking te komen voor de regeling zijn te vinden in de CAO VVT. Een van de belangrijkste voorwaarde is dat men 20 jaar zwaar werk moet hebben verricht volgens de definitie van de regeling en de laatste 5 jaren werkzaam zijn in een VVT-organisatie. Voor de verwachte kosten inzake de RVU-45 dienstjaren wordt een voorziening gevormd. In de voorziening is meegenomen de verwachte kosten voor de personeelsleden die per balansdatum reeds meedoen aan de regeling, voor de personeelsleden die onder de bestaande regeling kunnen opteren voor vervroegde uittreding en voor de personeelsleden die nog niet kunnen opteren, maar dat tijdens de looptijd van de bestaande regeling in de toekomst wel kunnen doen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen volgens de CAO VVT. De gratificatie regeling doet zich voor bij een onafgebroken 12,5 jarig dienstverband, bij 25-jaar en 40-jaar dienstverband. Daarnaast krijgt de medewerker een half maandsalaris bij het bereiken van de AOW-leeftijd.

Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte en arbeidsongeschiktheid

De voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte en arbeidsongeschiktheid is opgenomen voor de op balansdatum bestaande verplichting 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. Bij het treffen van de voorziening is uitgegaan van 100% loondoorbetaling in het eerste jaar en vervolgens een doorbetaling van 70% van het salaris in het tweede jaar.

Voorziening voor verlieslatende contracten

Voor contracten waarvan de resterende huurlasten niet gedekt kunnen worden door inkomsten uit verhuur, zorg en/of andersoortige dienstverlening, is een voorziening opgenomen. De voorziening is bepaald tegen het bedrag dat nodig is op balansdatum om het huurcontract af te wikkelen.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden. De grondslagen voor de waardering van langlopende schulden zijn beschreven onder de toelichting op de Financiële instrumenten.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De grondslagen voor de waardering van de kortlopende schulden zijn beschreven onder de toelichting Financiële instrumenten.

Operationele leases

De vennootschap heeft leasecontracten waarbij de voor en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet nagenoeg geheel door de vennootschap worden gedragen. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de geconsolideerde winst en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten gewaardeerd op de manier zoals beschreven in de grondslagen voor de desbetreffende financiële instrumenten. Een financieel instrument wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot de positie aan een derde zijn overgedragen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten en lasten worden verwerkt in het jaar waarop zij betrekking hebben. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

Baten 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 verplichting, 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.

Opbrengsten, baten uit professionele zorgverlening

Netto-omzet omvat de opbrengsten uit levering van goederen en diensten en gerealiseerde projectopbrengsten uit hoofde van onderhanden projecten onder aftrek van kortingen en dergelijke en van over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de netto omzet tegen de reële waarde van de ontvangsten of de te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen. 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 opbrengsten.

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.

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

DBC-zorgproducten/onderhanden werk

Zodra een betrouwbare schatting kan worden gemaakt van het resultaat van onderhanden DBC-zorgproducten, worden de opbrengsten en kosten in de winst- en verliesrekening verwerkt naar rato van de verrichte prestaties per balansdatum. Onder opbrengsten wordt verstaan de in het contract met de zorgverzekeraar overeengekomen opbrengsten, indien en voor zover het waarschijnlijk is dat de opbrengsten zullen worden gerealiseerd en betrouwbaar kunnen worden bepaald.

De mate waarin prestaties van een DBC-contract zijn verricht wordt bepaald aan de hand van de tot de balansdatum gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte totale kosten van het contract. Indien het resultaat van een onderhanden traject niet betrouwbaar kan worden bepaald, worden de opbrengsten slechts verwerkt tot het bedrag van de gemaakte kosten dat waarschijnlijk kan worden verhaald. Verwachte verliezen op contracten worden onmiddellijk in de winst- en verliesrekening opgenomen.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Personele kosten

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 stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. 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.

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 de reorganisatievergoeding.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en verliezen uit de incidentele verkoop van immateriële en materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en verliezen uit de incidentele verkoop van immateriële en materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Pensioenen

Stichting Zorggroep Florence heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Zorggroep Florence. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting Zorggroep Florence 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.

Stichting Zorggroep Florence heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Zorggroep Florence heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van de instelling in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen de instelling 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 winst- en verliesrekening verantwoord.

1.4.4 Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen. 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-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

1.4.5 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen, met uitzondering van deposito's met een looptijd langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

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 het aangaan van een financiële lease overeenkomst, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De waarde van de gerelateerde activa en leaseverplichting zijn in de toelichting van balansposten verantwoord. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasingcontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting Zorggroep Florence is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	65.926.829	69.767.043
Machines en installaties	6.152.031	6.981.281
Andere vaste bedrijfsmiddelen	26.477.353	21.122.241
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	1.889.869	2.000.558
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>100.446.082</u></u>	<u><u>99.871.123</u></u>

Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	99.871.123	103.603.166
Bij: investeringen	13.987.506	9.882.707
Af: afschrijvingen	11.118.423	11.535.287
Af: bijzondere waardeverminderingen	2.122.000	0
Af: herrubricering investeringen	172.124	2.079.463
Boekwaarde per 31 december	<u><u>100.446.082</u></u>	<u><u>99.871.123</u></u>

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.7

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

<u>Naam en rechtsvorm en woonplaats</u>	<u>Kernactiviteit</u>	<u>Verschaft</u>	<u>Kapitaalbelang</u>	<u>Eigen vermogen</u>	<u>Resultaat</u>
<u>rechtspersoon</u>		<u>kapitaal</u>	<u>(in %)</u>	€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Zorggroep Florence Rijswijk		0	0	56.580.182	3.883.318
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Floor Housekeeping B.V. Rijswijk	Verricht facilitaire zorgondersteunende diensten	9.180	51,00%	552.317	12.237
Florein Holding B.V. 's-Gravenhage	Holding Florein Zorg B.V. en Florein Bemiddeling B.V.	140.625	56,25%	3.862.618	729.862
Allure Thuis B.V. Rijswijk	Verleent diensten aan zelfstandigen zonder personeel in de zorg- en dienstverlening.	2.000	100,00%	40.273	-11.188

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	2.084.432	1.723.989
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	<u>2.084.432</u>	<u>1.723.989</u>

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	2.264.432	1.903.989
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	180.000	180.000
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>2.084.432</u>	<u>1.723.989</u>

3. Vorderingen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Op handelsdebiteuren	8.539.272	6.724.041
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	772.098	4.043.280
- te ontvangen personeelskosten	255.737	263.098
- DBC GRZ gedeclareerd (nog te ontvangen)	1.558.975	1.197.524
- diversen	27.733	170.792
Overlopende activa	1.520.518	2.549.325
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>12.674.333</u>	<u>14.948.060</u>

Nadere specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot:

	<u>t/m 2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			0
Financieringsverschil boekjaar	4.043.280	772.098	4.815.378
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-4.043.280	0	-4.043.280
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>772.098</u>	<u>772.098</u>

c

a

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars/zorgkantoren

c = definitieve vaststelling Nza

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	772.098	4.043.280
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>772.098</u>	<u>4.043.280</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	161.196.983	157.984.675
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	160.424.885	153.941.395
Totaal financieringsverschil	<u>772.098</u>	<u>4.043.280</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 184.000 (€ 260.000).

De overlopende activa is ten opzichte van voorgaand boekjaar gedaald door een lagere openstaande vordering uit hoofde van de ZvW coronacompensatie en meerkosten.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	24.548.820	23.314.806
Totaal liquide middelen	<u>24.548.820</u>	<u>23.314.806</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de Zorggroep met uitzondering van de afgegeven bankgaranties voor in totaal € 302.000

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	1.175
Bestemmingsfonds	52.758.174	48.874.856
Overige reserves	3.820.833	3.820.833
Totaal eigen vermogen	<u>56.580.182</u>	<u>52.696.864</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2023</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	0	0	1.175
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1.175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.175</u>

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**Bestemmingsfonds**

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	48.874.856	3.883.318		52.758.174 0
Totaal bestemmingsfonds	<u>48.874.856</u>	<u>3.883.318</u>	<u>0</u>	<u>52.758.174</u>

Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	3.820.833			3.820.833 0
Totaal overige reserves	<u>3.820.833</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.820.833</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Per balansdatum zijn geen achtergestelde leningen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 56,6 miljoen (2022: € 52,7 miljoen)

6. Aandeel van derden in groepsvermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.048.628	2.178.655
Bij: aandeel van derden in resultaat	334.596	469.749
Af: aandeel van derden in dividenduitkering	-496.196	-599.776
Boekwaarde per 31 december	<u>1.887.028</u>	<u>2.048.628</u>

Toelichting:

Het aandeel van derden betreft het minderheidsbelang van derden in Floor Housekeeping B.V. en Florein Holding B.V.

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	1.998.918	774.815	430.903	0	2.342.830
- doorbetaling na 45 dienstjaren	1.323.000	176.941	299.941	0	1.200.000
- langdurig zieken	1.797.157	394.954	0	0	2.192.111
- verlieslatend contract	540.830	128.000	90.329	0	578.501
Totaal voorzieningen	<u>5.659.905</u>	<u>1.474.710</u>	<u>821.173</u>	<u>0</u>	<u>6.313.442</u>

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

	<u>31-dec-2023</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	1.162
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	5.151
hiervan > 5 jaar	2.000

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023**Toelichting per categorie voorziening:***Voorziening jubileumverplichtingen*

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen op basis van de duur van het dienstverband. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de gratificatieregeling van de CAO met een schatting van de blijfkansen.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening verlieslatende contracten

Florence ziet nog geen mogelijkheden om de gehuurde bedrijfsruimte aan de Marterrade 10 effectief te exploiteren in de toekomst. Dit heeft als consequentie dat de genoemde ruimte leeg staat. De huurovereenkomst loopt af in 2028.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken	34.066.044	38.636.595
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>34.066.044</u>	<u>38.636.595</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	43.589.646	48.542.697
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	5.275.551	4.953.051
Stand per 31 december	<u>38.314.095</u>	<u>43.589.646</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.248.051	4.953.051
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>34.066.044</u>	<u>38.636.595</u>

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.248.051	4.623.463
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	34.066.045	38.966.183
hiervan > 5 jaar	15.110.061	17.153.449

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.2.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Toelichting:

In het kader van de financiering van de langlopende schulden en rekening-courant faciliteit zijn met de geldverstrekkers ratio's afgesproken. De ratio's bedragen als volgt op basis van de geconsolideerde cijfers ten opzichte van de interne normen.

Ratio's:	31-12-2023	Norm 2023	31-12-2022	Norm 2022
- Debt Service Coverage Ratio	2,8	1,4	2,6	1,4
- Solvabiliteit	40,5%	25,0%	37,7%	25,0%
- EBITDA (€ mln)	19,2	16	17,3	16

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vooruit ontvangen bedragen	21.347	1.033.010
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	11.485.789	8.276.979
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.844.486	2.518.922
Schulden terzake van pensioenen	<u>1.722.043</u>	<u>3.117.024</u>
	<u>16.073.665</u>	<u>14.945.935</u>
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.248.051	4.623.463
- Nog te betalen salarissen	3.610.775	4.383.467
- Interest	240.535	238.833
- Overige	5.041.996	4.567.650
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	4.290.562	4.524.632
- Vakantiedagen	<u>7.401.387</u>	<u>7.532.006</u>
	<u>24.833.306</u>	<u>25.870.051</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>40.906.971</u>	<u>40.815.986</u>

Toelichting:

Florence heeft een kredietfaciliteit in rekening-courant van ING Bank. De faciliteit bedraagt maximaal EUR 12 miljoen, en heeft een looptijd van één jaar tot 08-06-24. De faciliteit maakt onderdeel uit van een totaal financieringsarrangement met ING Bank, waarbinnen ook langlopende leningen zijn opgenomen. In het kader van het totale financieringsarrangement zijn de volgende zekerheden verstrekt:

- Recht van hypotheek op vastgoedobjecten (1e en 2e rang);
- Ratio-afspraken zoals weergegeven;
- Verpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Zorggroep Florence;
- Compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven door Stichting Zorggroep Florence;
- Negative pledge/pari pass en cross default verklaring van Stichting Zorggroep Florence;
- Verpanding huurverordeningen (eerste pandrecht) van Stichting Zorggroep Florence.

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

De instelling 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.

De instelling 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.

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

De stichting loopt hoofdzakelijk kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, vorderingen en overlopende activa en de liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij zorgkantoren, diverse gemeenten (WMO) en zorgverzekeraars (wijkverpleging, GRZ, MSVT en eerstelijnszorg) voor een totaalbedrag van EUR 14,7 mln. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en ze hebben vrijwel altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Florence heeft vorderingen verstrekt aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen. 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 langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

11.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Fiscale eenheid

Stichting Zorggroep Florence maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Florein Holding BV en haar dochtervennootschappen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen onroerende zaken (> € 200.000 p/jr)

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huurovereenkomsten.

Locatiennaam (V&V)	Adres	Verhuurder	Overeenkomst	Huur €. 000	Periode
Oostduin	Goetlijfstraat 5, 's-Gravenhage	Staedion	31-12-2025	1.030	<1 Jaar
				1.030	>1 <5 Jaar
Houthaghe	Toon Dupuisstraat 10, 's-Gravenhage	Staedion	01-03-2032	1.264	<1 Jaar
				5.054	>1 <5 Jaar
				4.001	> 5 Jaar
Mariënpark	Mariënpark 1, 2264 CH Leidschendam	Bouwinvest	08-03-2034	712	<1 Jaar
		Dutch		2.849	>1 <5 Jaar
		Institutional Healthcare Fund N.V.		3.680	> 5 Jaar
Hoofdkantoor	Laan van Zuid Hoorn 14, Rijswijk	DHVM Vastgoed-	01-11-2033	153	<1 Jaar
		management		1.175	>1 <5 Jaar
		B.V.		1.646	> 5 Jaar

1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Garant- en borgstellingen:

Stichting Zorggroep Florence heeft bankgaranties verstrekt aan een aantal verhuurders ten behoeve van de huurverplichtingen. Het totaalbedrag van de verstrekte bankgaranties bedraagt € 302.000.

De looptijd(en) van de bankgaranties is gekoppeld aan de looptijden van de huurcontracten.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

Stichting Zorggroep Florence verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Obligo WFz

De stichting heeft per balansdatum een lening opgenomen onder borgstelling van het WFz. Het WFz is een garantiefonds. Mocht de situatie voorkomen dat het risicovermogen van het WFz onvoldoende is om dekking te geven bij één of meerdere aangesloten leden, kan het WFz langgaan bij de aangesloten deelnemers. De obligo-verplichting bedraagt maximaal 3% van de nog uitstaande garanties van elke individuele deelnemer. Per 31 december 2023 bedraagt de obligo € 70.875.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	50.711.586	45.952.355
Wet Langdurige Zorg	161.579.886	160.101.245
VWS- en/of Wlz-subsidies	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.663.032	11.639.126
Totaal	<u><u>223.954.504</u></u>	<u><u>217.692.726</u></u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	0	0
- Overige loonkostensubsidies	3.568.292	2.747.135
	<u>3.568.292</u>	<u>2.747.135</u>
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	4.264.244	3.353.502
- Opbrengsten servicekosten	542.447	498.980
- Opbrengsten horecavoorzieningen	1.425.779	1.177.581
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	5.026.924	5.253.458
	<u>11.259.394</u>	<u>10.283.521</u>
Totaal	<u><u>14.827.686</u></u>	<u><u>13.030.656</u></u>

LASTEN

14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	26.862.304	29.105.838
Totaal	<u><u>26.862.304</u></u>	<u><u>29.105.838</u></u>

15. Lonen en salarissen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Lonen en salarissen	115.451.033	110.722.971
Andere personeelskosten	3.634.921	4.646.868
Totaal	<u><u>119.085.954</u></u>	<u><u>115.369.839</u></u>

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

Aantal personeelsleden:		
Nederland	2.467	2.457
Buitenland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.467</u>	<u>2.457</u>

16. Sociale lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten	19.746.344	18.710.129
Totaal	<u>19.746.344</u>	<u>18.710.129</u>

17. Pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Pensioenpremie	9.572.975	9.558.578
Totaal	<u>9.572.975</u>	<u>9.558.578</u>

18. Afschrijvingen

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.118.422	11.535.287
- bijzondere waarverminderingen	2.122.000	-
Totaal afschrijvingen	<u>13.240.422</u>	<u>11.535.287</u>

Toelichting:

In het verslagjaar is besloten om de oorspronkelijke, de eerste plankosten van de grootschalige renovatie van Hofwijck ineens af te schrijven. De voorliggende ontwerpen en bestekken zouden leiden tot een onrendabele investering. De afschrijving van de plankosten Hofwijck is verwerkt als een bijzondere waarvermindering.

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	13.630.161	11.774.980
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.683.893	5.250.637
Algemene kosten	12.761.836	13.073.442
Huur en leasing	4.607.430	4.554.194
Onderhoudskosten	7.610.274	6.069.986
Totaal overige bedrijfskosten	<u>44.293.594</u>	<u>40.723.239</u>

1.6 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	1.537.218	1.647.982
Totaal	<u>1.537.218</u>	<u>1.647.982</u>

21. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	234.202	283.532
Totaal	<u>234.202</u>	<u>283.532</u>

22. Minderheidsbelang derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Florein Holding B.V.	319.862	413.416
Floor Housekeeping B.V.	5.997	56.333
Totaal	<u>325.859</u>	<u>469.749</u>

2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	99.931.946	99.745.242
Financiële vaste activa	2	2.574.052	2.623.599
		<u>102.505.998</u>	<u>102.368.841</u>
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	3	2.084.432	1.723.989
Vorderingen	4	10.788.425	13.670.943
Liquide middelen	5	20.595.360	19.043.277
		<u>33.468.217</u>	<u>34.438.209</u>
Totaal activa		<u><u>135.974.215</u></u>	<u><u>136.807.050</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Gestort en opgevraagd kapitaal	6	1.175	1.175
Bestemmingsfonds		52.758.174	48.874.856
Overige reserves		3.820.833	3.820.833
		<u>56.580.182</u>	<u>52.696.864</u>
Vorzieningen	7	5.868.500	5.307.079
Langlopende schulden	8	34.066.045	38.636.595
Kortlopende schulden	9	39.459.488	40.166.512
Totaal passiva		<u><u>135.974.215</u></u>	<u><u>136.807.050</u></u>

2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		50.711.586	45.952.355
Wet Langdurige Zorg		161.579.886	160.101.245
VWS- en/of Wlz-subsidies		0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.058.240	1.125.449
Netto omzet		213.349.712	207.179.049
Overige bedrijfsopbrengsten	13	14.471.631	12.466.280
Som der bedrijfsopbrengsten		227.821.343	219.645.329
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	29.332.814	30.572.159
Lonen en salarissen	15	108.507.533	104.214.653
Sociale lasten	16	17.525.230	16.809.901
Pensioenlasten	17	8.834.383	8.860.778
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	13.101.911	11.466.250
Overige bedrijfskosten	19	45.503.988	43.370.848
Som der bedrijfslasten		222.805.859	215.294.589
BEDRIJFSRESULTAAT		5.015.484	4.350.740
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	1.537.218	1.647.982
RESULTAAT		3.478.266	2.702.758
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	405.052	616.451
RESULTAAT NA BELASTINGEN		3.883.318	3.319.209
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		€	€
Bestemmingsfonds		3.883.318	3.319.209
		3.883.318	3.319.209

2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		5.015.484	4.350.740
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	13.101.911	11.466.250
- mutaties voorzieningen	7	561.421	-524.260
		13.663.332	10.941.990
Veranderingen in werkkapitaal:			
- onderhanden werk	3	-360.443	-359.332
- vorderingen	4	-388.664	6.447.550
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	5	3.271.182	2.948.050
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-2.023	209.021
		2.520.052	9.245.289
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		21.198.868	24.538.019
Betaalde interest	20	-1.537.218	-1.647.982
Ontvangen dividenden	21	454.599	745.602
		-1.082.619	-902.380
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		20.116.249	23.635.639
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-13.460.739	-9.844.719
Herrubricering materiële vaste activa	1	172.124	2.079.463
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-13.288.615	-7.765.256
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	-5.275.551	-4.953.051
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-5.275.551	-4.953.051
Mutatie geldmiddelen		1.552.083	10.917.332
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	19.043.277	8.125.945
Stand geldmiddelen per 31 december	5	20.595.360	19.043.277
Mutatie geldmiddelen		1.552.083	10.917.332

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 1.4.

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	65.926.829	69.767.043
Machines en installaties	6.152.031	6.974.901
Andere vaste bedrijfsmiddelen	25.963.215	21.002.740
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	1.889.871	2.000.558
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0	0
Totaal materiële vaste activa	<u><u>99.931.946</u></u>	<u><u>99.745.242</u></u>
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	99.745.242	103.446.236
Bij: investeringen	13.460.739	9.844.719
Af: afschrijvingen	10.979.911	11.466.250
Af: bijzondere waardeverminderingen	2.122.000	-
Af: herrubricering	172.124	2.079.463
Boekwaarde per 31 december	<u><u>99.931.946</u></u>	<u><u>99.745.242</u></u>

Toelichting:

De bijzondere waardevermindering betreft de afboeking van de plankosten van Hofwijck 2022/2023. Tijdens het traject is vast komen te staan dat omissies waren in de eerste berekeningen van de architect en aannemer. Bij het doorzetten van het project volgens de eerste plannen zou de business case niet meer rendabel zijn. Om onrendabele investeringen te voorkomen, is in 2023 besloten om nieuwe plannen te ontwikkelen.

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.7.

2. Financiële vaste activa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.574.052	2.623.599
Totaal financiële vaste activa	<u><u>2.574.052</u></u>	<u><u>2.623.599</u></u>
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.623.599	2.752.750
Resultaat deelnemingen	405.052	616.451
Ontvangen dividend	-454.599	-745.602
Boekwaarde per 31 december	<u><u>2.574.052</u></u>	<u><u>2.623.599</u></u>

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Zorggroep Florence Rijswijk				56.580.182	3.883.318
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Floor Housekeeping B.V. Rijswijk	Verricht facilitaire zorgondersteunende diensten.	9.180	51,00%	534.304	12.237
Florein Holding B.V. 's-Gravenhage	Holding van Florein Zorg B.V. en Florein Bemiddeling B.V.	140.625	56,25%	3.861.754	729.000
Allure Thuis B.V. Rijswijk	Verleent diensten aan zelfstandigen zonder personeel in de zorg- en dienstverlening.	2.000	100,00%	43.273	-11.188

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	2.264.432	1.903.989
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	180.000	180.000
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>2.084.432</u>	<u>1.723.989</u>

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Op handelsdebiteuren	7.360.787	5.942.032
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringskort	772.098	4.043.280
- te ontvangen personeelskosten	248.782	263.098
- DBC GRZ gedeclareerd (nog te ontvangen)	1.558.975	1.197.524
- diversen	26.351	34.906
Overlopende activa	821.432	2.190.103
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>10.788.425</u>	<u>13.670.943</u>

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Nadere specificatie vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	4.043.280	772.098	4.815.378
Correcties voorgaande jaren			0
Betalingen/ontvangsten	-4.043.280		-4.043.280
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>772.098</u>	<u>772.098</u>

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	772.098	4.043.280
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot		0
	<u>772.098</u>	<u>4.043.280</u>

<i>Specificatie financieringsverschil in het boekjaar</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	161.196.983	157.984.675
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	160.424.885	153.941.395
Totaal financieringsverschil	<u>772.098</u>	<u>4.043.280</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 175.000 (2022: € 173.000).

De overlopende activa is ten opzichte van voorgaand boekjaar gedaald door een lagere openstaande vordering uit hoofde van de afhandeling van de ZvW coronacompensatie en meerkosten.

5. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	20.595.360	19.043.277
Totaal liquide middelen	<u>20.595.360</u>	<u>19.043.277</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij ter beschikking aan de Zorggroep met uitzondering van de afgegeven bankgaranties voor in totaal € 302.000.

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	1.175
Bestemmingsfonds	52.758.174	48.874.856
Overige reserves	3.820.833	3.820.833
Totaal eigen vermogen	<u>56.580.182</u>	<u>52.696.864</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	0	0	1.175
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1.175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.175</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: RAK	48.874.856	3.883.318	0	52.758.174
Totaal bestemmingsfonds	<u>48.874.856</u>	<u>3.883.318</u>	<u>0</u>	<u>52.758.174</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€
Overige reserves: Algemene reserve	3.820.833	0	0	3.820.833
Totaal overige reserves	<u>3.820.833</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.820.833</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Per balansdatum zijn geen achtergestelde leningen. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2023 bedraagt € 56,6 miljoen (2022: € 52,7 miljoen).

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>Saldo per 1-jan-2023</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2023</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	1.918.648	755.933	423.581	0	2.251.000
- doorbetaling na 45 dienstjaren	1.323.000	176.941	299.941	0	1.200.000
- langdurig zieken	1.524.602	314.398	0	0	1.839.000
- verlieslatend contract	540.829	128.000	90.329	0	578.500
Totaal voorzieningen	<u>5.307.079</u>	<u>1.375.272</u>	<u>813.851</u>	<u>0</u>	<u>5.868.500</u>

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

	<u>31-dec-2023</u>
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	902
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.966
hiervan > 5 jaar	1.760

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen op basis van de duur van het dienstverband. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op de gratificatieregeling van de CAO met een schatting van de blijfkansen.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

De voorziening is bepaald op basis van de verplichting per balansdatum methode.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening verlieslatende contracten

Florence ziet nog geen mogelijkheden om de gehuurde bedrijfsruimte aan de Marterrade 10 effectief te exploiteren in de toekomst. Dit heeft als consequentie dat de genoemde ruimte leeg staat. De huurovereenkomst loopt af in 2028.

8. Langlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan banken	34.066.045	38.636.595
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>34.066.045</u>	<u>38.636.595</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Stand per 1 januari	43.589.646	48.542.697
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	5.275.551	4.953.051
Stand per 31 december	<u>38.314.096</u>	<u>43.589.646</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.248.051	4.953.051
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>34.066.045</u>	<u>38.636.595</u>

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.248.051	4.623.463
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	34.066.045	38.966.183
hiervan > 5 jaar	15.110.061	17.453.449

Toelichting:

Voor een specificatie van de langlopende schulden inclusief verstrekte zekerheden wordt verwezen naar onderdeel 2.2.7.

Toelichting:

In het kader van de financiering van de langlopende schulden en rekening-courant faciliteit zijn met de geldverstrekkers ratio's afgesproken.

Ratio's:	31-12-2023	Norm 2023	31-12-2022	Norm 2022
- Debt Service Coverage Ratio	2,7	1,4	2,4	1,4
- Solvabiliteit	41,6%	25,0%	37,7%	25,0%
- EBITDA (€ mln)	18,1	16	15,8	16

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Vooruit ontvangen bedragen	0	1.033.017
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	12.204.811	10.146.417
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.405.958	2.082.758
Schulden terzake van pensioenen	1.473.851	2.921.105
	<u>16.084.619</u>	<u>16.183.297</u>
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.248.051	4.623.463
- Nog te betalen salarissen	3.591.085	4.154.970
- Interest	240.535	238.833
- Overige	3.603.249	4.083.885
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	4.290.562	4.037.115
- Vakantiedagen	7.401.387	6.844.949
	<u>23.374.869</u>	<u>23.983.215</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>39.459.488</u>	<u>40.166.512</u>

10. Financiële instrumenten

Algemeen

De instelling 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. De instelling 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.

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

De stichting loopt hoofdzakelijk kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, vorderingen en overlopende activa en de liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij zorgkantoren, diverse gemeenten (WMO) en zorgverzekeraars (wijkverpleging, GRZ, MSVT en eerstelijnszorg) voor een totaalbedrag van EUR 12,6 mln. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en ze hebben vrijwel altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal een A-rating hebben.

Florence heeft vorderingen verstrekt aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen. 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 langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

11.a. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

Voor de niet uit de balans opgenomen activa en verplichtingen wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans (geconsolideerd wijkt niet af van enkelvoudig).

Fiscale eenheid

Stichting Zorggroep Florence maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Florein Holding B.V. en haar dochtervennootschappen en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid.

Huurverplichtingen onroerende zaken (> € 200.000 p/jr)

De instelling heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huurovereenkomsten.

Locatiennaam (V&V):	Adres:	Verhuurder:	Overeenkomst:	Huur: €.000	Periode:
Oostduin	Goetlijfstraat 5, 's-Gravenhage	Staedion	31-12-2025	1.030	<1 Jaar
				1.030	>1 <5 Jaar
				0	> 5 Jaar
Houthaghe	Toon Dupuisstraat 10, 's-Gravenhage	Staedion	01-03-2032	1.264	<1 Jaar
				5.054	>1 <5 Jaar
				4.001	> 5 Jaar
Mariënpark	Mariënpark 1, 2264 CH Leidschendam	Bouwinvest Dutch Institutional Healthcare Fund N.V.	08-03-2034	712	<1 Jaar
				2.849	>1 <5 Jaar
				3.680	> 5 Jaar
Hoofdkantoor	Laan van Zuid Hoorn 14, Rijswijk	DHVM Vastgoed- management B.V.	01-11-2033	153	<1 Jaar
				1.175	>1 <5 Jaar
				1.646	> 5 Jaar

2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023

Garant- en borgstellingen:

Stichting Zorggroep Florence heeft bankgaranties verstrekt aan een aantal verhuurders ten behoeve van de huurverplichtingen. Het totaalbedrag van de verstrekte bankgaranties bedraagt € 302.000.

De looptijd(en) van de bankgaranties is gekoppeld aan de looptijden van de huurcontracten.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2023 richt deze onzekerheid zich specifiek op de subsidie zorgbonus en de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Zorggroep Florence verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievestigingen en de vaststelling van de coronacompensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

Obligo WFz

De stichting heeft per balansdatum een lening opgenomen onder borgstelling van het WFz. Het WFz is een garantiefonds. Mocht de situatie voorkomen dat het risicovermogen van het WFz onvoldoende is om dekking te geven bij één of meerdere aangesloten leden, kan het WFz langgaan bij de aangesloten deelnemers. De obligo-verplichting bedraagt maximaal 3% van de nog uitstaande garanties van elke individuele deelnemer. Per 31 december 2023 bedraagt de obligo € 70.875.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022/2023 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2022/2023. Stichting Zorggroep Florence is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023.

2.6. ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	201.854.230	48.330.058	82.815.122	2.000.558	0	334.999.968
- cumulatieve afschrijvingen	132.087.187	41.355.157	61.812.382	0	0	235.254.726
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>69.767.043</u>	<u>6.974.901</u>	<u>21.002.740</u>	<u>2.000.558</u>	<u>0</u>	<u>99.745.242</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.606.607	205.442	9.637.377	2.011.313	0	13.460.739
- afschrijvingen	5.446.821	1.018.013	4.515.077	0	0	10.979.911
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	2.122.000	0	2.122.000
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	918.567	2.391.716	0	0	3.310.283
.cumulatieve herwaarderingen	0	908.268	2.229.891	0	0	3.138.159
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- herrubricering</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-3.840.214</u>	<u>-822.870</u>	<u>4.960.475</u>	<u>-110.687</u>	<u>0</u>	<u>186.704</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	203.460.837	47.616.933	90.060.783	1.889.871	0	343.028.424
- cumulatieve afschrijvingen	137.534.008	41.464.902	64.097.568	0	0	243.096.478
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>65.926.829</u>	<u>6.152.031</u>	<u>25.963.215</u>	<u>1.889.871</u>	<u>0</u>	<u>99.931.946</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3-10%	10,0%	10-20%	0,0%	0,0%	

2.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	1987	1.758.398	40	Onderhands	6,25%	1-12-27	293.066	0	58.613	234.453	0	5	Lineair	58.613	Gemeentegarantie
BNG	1988	952.938	40	Onderhands	4,90%	15-09-28	285.882	0	47.647	238.235	0	6	Lineair	47.647	Gemeentegarantie
BNG	2003	7.800.000	20	Onderhands	4,27%	30-12-23	600.000	0	600.000	0	0	1	Lineair	0	Hypotheek
Rabobank	2003	7.200.000	30	Hypotheclair	1,90%	31-05-22	1.440.000	0	562.500	877.500	0	6	Lineair	135.000	Hypotheek
BNG	2005	1.048.233	20	Onderhands	4,43%	31-12-25	314.470	0	104.823	209.647	0	3	Lineair	104.823	Hypotheek
BNG	2006	1.512.602	25	Onderhands	3,64%	1-11-31	680.671	0	75.630	605.041	226.891	9	Lineair	75.630	Hypotheek
BNG	2006	2.240.000	25	Onderhands	4,14%	1-11-31	1.008.000	0	112.000	896.000	336.000	9	Lineair	112.000	Hypotheek
BNG	2006	2.872.253	25	Onderhands	1,58%	1-11-31	1.034.011	0	114.890	919.121	344.670	9	Lineair	114.890	Hypotheek
BNG	2008	6.897.461	18	Onderhands	4,92%	21-04-26	1.532.769	0	383.192	1.149.577	0	4	Lineair	383.192	Hypotheek
BNG	2010	10.000.000	15	Hypotheclair	4,63%	3-01-25	6.044.944	0	329.588	5.715.356	0	3	Lineair	329.588	Hypotheek
BNG	2010	10.000.000	15	Hypotheclair	4,19%	3-02-25	2.000.000	0	666.667	1.333.333	0	3	Lineair	666.667	Hypotheek
BNG	2011	4.000.000	15	Hypotheclair	4,99%	16-05-26	1.066.667	0	266.667	800.000	0	4	Lineair	266.667	Hypotheek
BNG	2011	4.000.000	15	Hypotheclair	5,39%	16-05-26	2.533.333	0	133.333	2.400.000	0	4	Lineair	133.333	Hypotheek
BNG	2014	9.400.000	15	Hypotheclair	4,49%	1-07-29	6.893.333	0	313.333	6.580.000	5.013.333	7	Lineair	313.333	Hypotheek
BNG	2015	13.300.000	15	Hypotheclair	2,96%	1-07-30	10.196.667	0	443.333	9.753.334	7.536.667	8	Lineair	443.333	Hypotheek
BNG	2015	4.400.000	12	Hypotheclair	3,02%	1-07-27	1.833.333	0	366.667	1.466.666	0	5	Lineair	366.667	Hypotheek
BNG	2016	5.200.000	15	Hypotheclair	1,71%	1-11-31	3.120.000	0	346.667	2.773.333	1.040.000	9	Lineair	346.667	Hypotheek
BNG	2020	3.500.000	10	Hypotheclair	-0,25%	15-12-30	2.712.500	0	350.000	2.362.500	612.500	8	Lineair	350.000	WFZ
Totaal							43.589.646	0	5.275.551	38.314.096	15.110.061			4.248.051	

Toelichting:

De contractuele aflossingsverplichting voor komend boekjaar bedraagt € 4.248.051. De aflossingsverplichting voor komend boekjaar is opgenomen onder de kortlopende schulden.

2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	50.711.586	45.952.355
Wet Langdurige Zorg	161.579.886	160.101.245
VWS- en/of Wlz-subsidies	0	0
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.058.240	1.125.449
Totaal	<u><u>213.349.712</u></u>	<u><u>207.179.049</u></u>

13. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	0	0
- Loonkostensubsidies en overige	<u>3.568.292</u>	<u>2.747.135</u>
	<u>3.568.292</u>	<u>2.747.135</u>
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	4.264.244	3.439.622
- Opbrengsten servicekosten	542.447	498.980
- Opbrengsten horecavoorzieningen	1.425.779	1.177.581
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	<u>4.670.869</u>	<u>4.602.962</u>
	<u>10.903.339</u>	<u>9.719.145</u>
Totaal	<u><u>14.471.631</u></u>	<u><u>12.466.280</u></u>

Toelichting:

In het verslagjaar staat onder de post Loonkostensubsidies een nagekomen bate van circa € 900.000 uit de afhandeling en vaststelling van meerdere subsidies uit voorgaande jaren.

LASTEN

14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	29.332.814	30.572.159
Totaal	<u><u>29.332.814</u></u>	<u><u>30.572.159</u></u>

2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

15. Lonen en salarissen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	104.922.529	100.138.174
Andere personeelskosten	3.585.004	4.076.479
Totaal	<u><u>108.507.533</u></u>	<u><u>104.214.653</u></u>
 Aantal personeelsleden in fte's gemiddeld:		
Nederland	2.159	2.172
Buitenland	0	0
	<u><u>2.159</u></u>	<u><u>2.172</u></u>

16. Sociale lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Sociale lasten	17.525.230	16.809.901
Totaal	<u><u>17.525.230</u></u>	<u><u>16.809.901</u></u>

17. Pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Pensioenpremie	8.834.383	8.860.778
Totaal	<u><u>8.834.383</u></u>	<u><u>8.860.778</u></u>

18. Afschrijvingen materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	10.979.911	11.466.250
- bijzondere waarverminderingen	2.122.000	-
Totaal afschrijvingen	<u><u>13.101.911</u></u>	<u><u>11.466.250</u></u>

Toelichting:

In het verslagjaar is besloten om de oorspronkelijke, de eerste plankosten van de grootschalige renovatie van Hofwijck ineens af te schrijven. De voorliggende ontwerpen en bestekken zouden leiden tot een onrendabele investering. De afschrijving van de plankosten Hofwijck is verwerkt als een bijzondere waarvermindering.

2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

19. Overige bedrijfskosten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	16.259.952	15.384.565
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.683.893	5.248.296
Algemene kosten	11.342.439	12.111.715
Huur en leasing	4.607.430	4.556.284
Onderhoudskosten	7.610.274	6.069.988
Totaal overige bedrijfskosten	<u>45.503.988</u>	<u>43.370.848</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Rentelasten	1.537.218	1.647.982
Totaal	<u>1.537.218</u>	<u>1.647.982</u>

21. Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	405.052	616.451
Totaal	<u>405.052</u>	<u>616.451</u>

22. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Controle van de jaarrekening	265.000	250.000
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
Fiscale advisering	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal	<u>265.000</u>	<u>250.000</u>

2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de Raad van Bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2023 is als volgt:

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

	drs. E.M. Maat MPA	drs. M. Verbeek
Functie (functienaam)	RvB, voorzitter	RvB, lid
In dienst vanaf (datum begin functievulling)	01.01.2023	01.1.2023
In dienst tot en met (datum einde functievulling)	31.12.2023	31.12.2023
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	207.591	180.185
Beloningen betaalbaar op termijn	15.171	15.102
Subtotaal	222.762	195.287
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	223.000	223.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	222.762	195.287
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.
Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband		
Uitkering in verband met de beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.
Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	75.000	75.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
<u>Verqelijkende cijfers 2022</u>		
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.181	27.983
Beloningen betaalbaar op termijn	13.542	2.246
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	215.723	30.229
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	36.099
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.

2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	drs. A.P.W. Melkert	ir. W. Schimmel	drs. R. Stam MBA
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2023
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	26.760	17.840	17.840
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	26.760	17.840	17.840
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.

Verqelijkende cijfers 2022

Totale bezoldiging in het kader van de WNT	25.920	17.280	17.280
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600

	R. Röttscheid MFE	dr. M. Chatrou	dr. J.N. Belo
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01.01.2023	01.01.2023	01.01.2023
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31.12.2023	31.12.2023	31.12.2023
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.840	17.840	17.840
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	17.840	17.840	17.840
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.

Verqelijkende cijfers 2022

Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.280	17.280	15.740
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	19.765

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorggroep Florence een totaalscore van 12 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse V, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 223.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 33.450 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 22.300. Deze maxima worden niet overschreden.

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorggroep Florence heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de winst- en verliesrekening.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Mevrouw drs. E.M. Maat MPA
Voorzitter Raad van Bestuur

De heer drs. M. Verbeek
Lid Raad van Bestuur

De heer drs. A.P.W. Melkert
Voorzitter Raad van Toezicht

De heer Ir. W. Schimmel
Lid Raad van Toezicht

De heer drs. R. Stam MBA
Lid Raad van Toezicht

De heer R. Röttscheid MFE
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw dr. M. Chatrou
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw dr. J.N. Belo
Lid Raad van Toezicht

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 16.3, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van het bestuur.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Florence heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**