

**respect**  
wonen • zorg • welzijn

**Jaarverslag 2023**

---

# Inhoud

## Bestuursverslag 2023

1	Voorwoord	3
2	Profiel van de organisatie	3
2.1	Algemene identificatiegegevens	3
2.2	Structuur van de organisatie	3
2.3	Kerngegevens	4
2.3.1	Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	4
2.3.1	Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	4
2.3.3	Werkgebieden	4
2.4	Samenwerkingsrelaties	5
3	Bestuur Toezicht en medezeggenschap	5
3.1	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes.	5
3.2	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	5
3.3	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	6
3.4	Toepassing Governancecode zorg 2022	6
3.4.1	Goede zorg	6
3.4.2	Waarden en normen	6
3.4.3	Invloed belanghebbenden	6
3.4.4	Inrichting governance	7
3.4.5	Goed bestuur	7
3.4.6	Verantwoord toezicht	8
3.4.7	Continue ontwikkeling	8
4	Algemeen beleid	9
4.1	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	9
4.2	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	9
4.3	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	9
4.4	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	10
4.5	Naleving gedragscodes	12
4.6	Risicoparagraaf	12
4.7	Toekomstparagraaf	13
5	Bedrijfsvoering	14
5.1	Interne beheersing van processen en procedures	14
5.2	Cultuur en gedrag	14
5.3	Kwaliteitsbeheersing	14
5.4	Informatievoorziening in- en extern	14
5.5	Automatisering	15
6	Financieel beleid	15

<b>Verslag Raad van Toezicht 2023</b>	<b>17</b>
1 Voorwoord	18
2 De Raad van Toezicht	18
2.1 Samenstelling	18
2.2 Toe- en aftreden leden Raad van Toezicht	19
3 Scope van het intern toezicht	19
4 Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht in 2023	19
4.1 Besluiten en goedkeuringen door de Raad van Toezicht in 2023	20
4.2 Opstarten nieuwe Raad van Toezicht	20
5 Samenwerking met de Raad van Bestuur	20
6 Reflecties Raad van Toezicht in 2023	21
6.1 Toezichthoudende rol	21
6.2 Strategisch partner	21
6.3 Werkgever	21
6.4 Reflectie ambassadeur	22
6.5 Eigen functioneren	22
<b>Jaarrekening 2023</b>	<b>23</b>
2.1.1 Balans per 31 december 2023	24
2.1.2 Winst- en verliesrekening over 2023	25
2.1.3 Kasstroomoverzicht over 2023	26
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	27
2.1.5 Toelichting op de balans per 31 december 2023	32
2.1.6 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	40
2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	41
2.1.8 Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2023	42
2.1.9 Vaststelling en goedkeuring	47
<b>3 Overige gegevens</b>	<b>48</b>
3.1.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	49
3.1.2 Nevenvestigingen en handelsnamen	49
3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

**respect**  
wonen • zorg • welzijn

**Bestuursverslag 2023**

## Bestuursverslag

### 1 Voorwoord

Het bestuursverslag van Respect Wonen Zorg Welzijn (Respect) is een van de onderdelen van de Jaarverantwoording 2023. Die bestaat ook uit de jaarrekening en de kwantitatieve gegevens in DigiMV. De jaarrekening vindt u op [www.jaarverslagenzorg.nl](http://www.jaarverslagenzorg.nl). Op deze website treft u ook de kwantitatieve gegevens aan. Via de Jaarverantwoording 2023 geven wij antwoord op de verantwoordingsvragen die zijn opgesteld conform de Wet Toetreding Zorgaanbieder (WTZa), Wet marktordening gezondheidszorg (WMG), de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ) en de richtlijnen voor de jaarverantwoording vanuit de Zorgbrede Governancecode (ZBGC).

Als er sprake is van beperkingen in de betrouwbaarheid van de gegevens en/of de informatie, dan wordt dit vermeld. Waar mogelijk en relevant nemen we een vergelijking op met voorgaande jaren. Wij vinden het immers belangrijk om de samenleving een integraal beeld van onze organisatie te geven en om transparantie te bevorderen

De ouderenzorg staat de komende jaren voor grote uitdagingen. De toenemende vergrijzing, de blijvende arbeidsmarktkrapte en de verwachting dat de financiering van de ouderenzorg geen gelijke tred zal hebben met de toenemende vraag naar ouderenzorg, maakt dat de ouderenzorg de komende jaren zal moeten transformeren om deze vorm van zorg toegankelijk en betaalbaar te houden. Vanuit de overheid worden hiertoe diverse maatregelen genomen. De programma's WOZO en IZA hebben beide als doel om de zorg aan de ene kant toegankelijk maar aan de andere kant ook betaalbaar te houden. De term die hierbij steeds vaker wordt gebruikt is 'passende zorg', waarbij het er dus om gaat dat die (ouderen)zorg wordt geleverd die passend is bij de (unieke) situatie van de oudere. Hierbij is de insteek dat ouderen zoveel als mogelijk het zelf doen, dan wel digitale ondersteuning ontvangen, de zorg in de thuissituatie krijgen en pas als het echt helemaal niet meer anders kan, worden opgenomen in een 'verpleeghuissetting'.

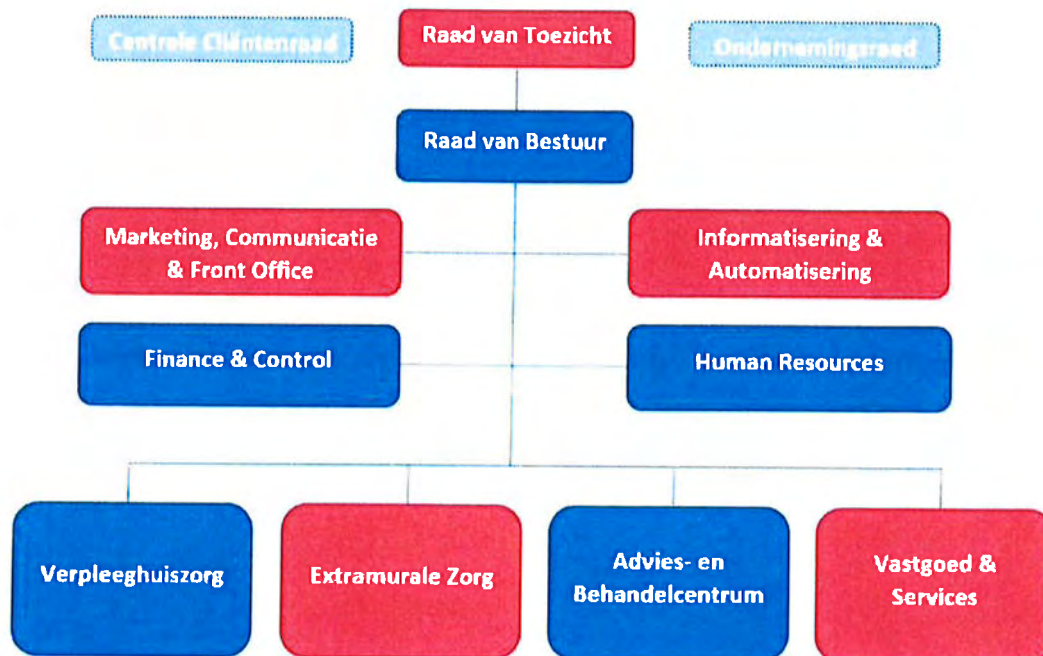
### 2 Profiel van de organisatie

#### 2.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslag leggende rechtspersoon	Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn
Adres	Scheveningseweg 76
Postcode	2517 KZ
Plaats	Den Haag
Telefoonnummer	070-3061020
KvK - nummer	27280417
E-mailadres	info@respectzorg.nl
Internetpagina	www.respectzorg.nl

#### 2.2 Structuur van de organisatie

- Juridische structuur betreft een stichting
- De stichting Vrienden van Respect is als steunstichting verbonden met Respect.
- Interne toezicht wordt uitgevoerd door de Raad van Toezicht die uit 5 leden bestaat en het MT, bestaande uit de bestuurder (RvB) en 7 managers (zie organogram).
- Medezeggenschap is geregeld via een centrale cliëntenraad (cliënten), ondernemingsraad (medewerkers) en Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad (VVAR)



### 2.3 Kernegegevens

#### 2.3.1 Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

De doelstelling van Respect is dat mensen bij ons terecht kunnen voor de meeste zorgvragen. Dit geldt zowel voor mensen die nog thuis wonen of zorg in een verpleeghuissetting nodig hebben. De zorg die wij leveren wordt gefinancierd binnen de WLZ, ZVW, WMO en af en toe particulier. Respect levert voornamelijk verpleeghuiszorg, wijkverpleging, eerstelijns verblijf, dagbesteding en eerstelijns paramedische zorg.

#### 2.3.1 Clienten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

In de intramurale setting heeft Respect in 2023 een capaciteit van ca. 340 intramurale verpleeghuisplekken. Extramuraal (wijkverpleging) bedient Respect ca. 500 cliënten en op de dagbesteding is er plek voor 60 cliënten per dagdeel. In totaal werken er 477 FTE bij Respect en omvat de totale opbrengsten ca. € 51 miljoen.

#### 2.3.3 Werkgebieden

Het werkgebied van Respect is voornamelijk gericht op cliënten in het gebied 'Groot Scheveningen'. Hieronder vallen de wijken; Geuzen-/Statenkwartier, Duinoord, Scheveningen dorp/ Noordelijk havengebied, Vogelwijk, Duindorp, Renbaankwartier, Belgisch Park, Archipel en Benoordenhout. Daarnaast heeft Respect een locatie in Loosduinen.

### 2.4 Samenwerkingsrelaties

Respect werkt op zorggebied niet met onderaannemers, anders dan tijdelijke zorglevering door derden tijdens vakanties van cliënten. Respect heeft met het zorgkantoor een meerjarencontract afgesloten voor de financiering van de WLZ. Voor de ZVW (Wijkverpleging, eerstelijnsverblijf en paramedische eerstelijns zorg) maakt Respect jaarlijks afspraken met de diverse verzekeraars. Met enkele kleine verzekeraars heeft Respect voor 2023 geen contract afgesloten, aangezien het aanbod van deze verzekeraars ver onder de kostprijs lag. Met de gemeente Den Haag heeft Respect een meerjaren contract afgesloten voor zorglevering binnen de WMO. Het vreemd vermogen wat Respect heeft aangetrokken bestaat voor ca. 60% uit geborgde WFZ leningen. Deze leningen zijn aangegaan met de BNG. De overige 40% bestaat uit een niet geborgde lening bij Triodos Bank.

## 3 Bestuur Toezicht en medezeggenschap

### 3.1 Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes.

Respect past in haar dagelijks handelen de Governancecode Zorg toe, waarbij overigens ook geldt dat Respect vanwege het feit dat zij lid is van branchevereniging Actiz zich heeft verplicht tot toepassing en naleving van deze governancecode. De Governancecode Zorg gaat uit van '7 leidende principes'. Deze worden zowel individueel alsmede in samenhang toegepast. Zo is de maatschappelijke doelstelling van de organisatie vastgelegd in de statuten van de organisatie. Daarnaast kent de organisatie diverse reglementen zoals daar zijn:

- Reglement Raad van Toezicht
- Reglement Raad van Bestuur
- Informatieprotocol Raad van Toezicht
- De reglementen Commissie Financiën & Vastgoed, Commissie Kwaliteit & Veiligheid, Reglement Renumeratiecommissie
- Reglement Ondernemingsraad
- Reglement Cliëntenraad

De reglementen worden periodiek geëvalueerd en indien nodig aangepast. Zo is in 2023 het reglement Cliëntenraad geëvalueerd en aangepast aan de nieuwe situatie dat er één cliëntenraad is.

### 3.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

De heer K.H. Smilde is de enige bestuurder van Respect en vormt alleen de Raad van Bestuur. Er is geen belangenverstremming tussen de bestuursfunctie van de heer Smilde en andere functies elders. De vergoeding van de bestuurder valt onder de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector. De uitwerking en toetsing van deze wet kan geraadpleegd worden in de jaarrekening van Respect. De vergoede onkosten van de Raad van Bestuur bestaan uit reiskosten in de vorm van een leaseauto en verzekeringspremie voor een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering.

### **3.3 Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht**

De samenstelling en bezoldiging van de Raad van Toezicht, conform Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector, kan geraadpleegd worden in de jaarrekening van Respect. Daarnaast brengt de Raad van Toezicht ook een separaat verslag uit als interne toezichthouder.

### **3.4 Toepassing Governancecode zorg 2023**

Hieronder wordt beschreven hoe Respect invulling geeft aan de zeven principes uit de Governancecode Zorg 2022

#### **3.4.1 Goede zorg**

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van Respect is het bieden van "goede zorg" aan cliënten. Dit is ons bestaansrecht en dagelijks proberen we de juiste dingen te doen om bij te dragen aan het bieden van "goede zorg". Wij verstaan onder "goede zorg" vooral passende zorg. Zorg die past bij de wensen van onze cliënten, de wensen van onze medewerkers en past binnen de bedrijfsvoering van Respect. De client beoordeelt ons op zorgkaart Nederland gemiddeld met een 8,2 waar we trots op zijn.

#### **3.4.2 Waarden en normen**

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De normen en waarden die we zowel onderling als naar externen verwachten en zelf toepassen, zijn vastgelegd in een beleidsdocument "gedragscode". Indien we gedrag signaleren wat niet past bij het beleid, dan hanteren we top-down een actieve aanspreek cultuur. Respect is een lerende organisatie, waar fouten maken mag, zolang dit een lerend effect heeft. Daarnaast leiden wij continu zorgmedewerkers op, zodat de normen en waarden niet alleen vanuit het bestuur en management ('tone at the top') maar ook vanuit de medewerkers de normen en waarden van Respect worden uitgedragen.

Medezeggenschap bij Respect is ingevuld met een ondernemingsraad en een cliëntenraad. Beide raden zijn onafhankelijk en hebben conform wet en regelgeving instemmingsrecht of adviesrecht. Daarnaast is statutair vastgelegd binnen welke kaders de Raad van Bestuur beslissingen mag nemen en voor welke beslissingen toestemming / advies nodig is van de Raad van Toezicht.

Openbaar en algemeen vindbaar is er binnen Respect een klokkenluidersregeling aanwezig. Voor overige zaken is er een externe vertrouwenspersoon beschikbaar die door medewerkers en cliënten benaderd kan worden.

#### **3.4.3 Invloed belanghebbenden**

De ondernemingsraad en de cliëntenraad zijn onafhankelijke organen die conform wet en regelgeving (WOR en Wmcz) instemmingsrecht of (ongevraagd) adviesrecht hebben bij de besluitvorming binnen Respect. Voor de samenstelling van de ondernemingsraad worden er periodiek verkiezingen gehouden, zodat er altijd een actuele vertegenwoordiging van de medewerkers in de ondernemingsraad zit. De samenwerking tussen ondernemingsraad of cliëntenraad en Respect (bestuurder) is vastgelegd in beleid (reglementen) die openbaar zijn voor medewerkers.



### 3.4.4 Inrichting governance

De Raad van Bestuur is belast met het besturen van de organisatie en legt hierover periodiek verantwoording af aan de Raad van Toezicht.

In 2023 heeft de RvT-RvB in totaliteit 6 keer vergaderd. Verantwoording vond plaats middels de overeengekomen wijze voor het presenteren van risicoanalyses, de werking van het risicobeheersingssysteem en de vastgestelde onderwerpen waarop dat dient te gebeuren. Als onderdeel van de (meerjaren)strategie betroffen dit thema's als exploitatie, huisvesting en vastgoed, personeelsformatie en HR- beleid en de strategie op het gebied van informatisering en automatisering (I&A). Huisvesting stond prominent op de agenda tijdens de overleggen met de RvT en in de commissie Financiën & Vastgoed. Schaalgrootte en slagkracht bleven gedurende het verslagjaar ook onderwerp van gesprek.

2023 was het eerste jaar dat de in 2022 geheel vernieuwde raad van toezicht heeft gefunctioneerd. De raad van toezicht heeft in het afgelopen jaar naast de formele vergaderingen met de raad van bestuur ook zelf een aantal bijeenkomsten georganiseerd. Dit met als doel de wijze waarop zij de rol van toezichthouder wil houden vorm te geven. Hierover heeft in 2023 afstemming plaatsgevonden met de raad van bestuur.

### 3.4.5 Goed bestuur

De organisatie wordt bestuurd door een éénhoofdige Raad van Bestuur. De 4 Business Unit managers en de 3 managers Ondersteunende Diensten vormen samen met de Raad van Bestuur het Management Team. In de statuten is de doelstelling van de organisatie vastgelegd. In haar dagelijks handelen toets de Raad van Bestuur of dit past binnen de maatschappelijke doelstelling van de organisatie. Iedere drie jaar wordt er een meerjaren ondernemingsplan opgesteld, welke door de Raad van Toezicht wordt goedgekeurd. Het huidige meerjaren ondernemingsplan loopt van 2022 tot en met 2024. Periodiek wordt getoetst of het meerjaren ondernemingsplan nog passend is bij de externe ontwikkelingen binnen de ouderenzorg.

Ieder jaar worden er jaarplannen opgesteld, welke ieder kwartaal worden getoetst of de voortgang op de realisatie van de beoogde doelstellingen nog in lijn ligt met het plan.

Respect werkt vanuit een model waarbij activiteiten zijn gericht op het creëren van meerwaarde voor de cliënt, meerwaarde voor de medewerker en of het passend is binnen een duurzame bedrijfsvoering. Hiertussen kunnen onderling 'spanningen' ontstaan. Door vanuit de meer-dimensionele wijze deze spanningen te benoemen en consequenties op handelen tegen elkaar af te wegen, wordt getracht tot optimale oplossingen te komen. Hierin wil de organisatie transparant zijn, onder meer door open te zijn over wat cliënten, medewerkers en/of externe belanghebbenden wel dan wel niet mogen verwachten. Wij noemen dit 'het echte verhaal vertellen'.

Respect is in het bezit van het kwaliteitskeurmerk Prezo Care en laat zich hier ieder jaar op toetsen door een extern bureau. Op basis van de uitkomsten van deze jaarlijkse toetsing wordt een verbeterplan opgesteld en de voortgang hierop wordt periodiek getoetst.

Iedere maand wordt de aanwezige AO/IB getoetst en hierover wordt ieder kwartaal gerapporteerd en besproken binnen het Management Team.

Besluiten worden schriftelijk vastgelegd en daar waar dit vanuit wet- en regelgeving vastgelegd is eerst ter advisering dan wel instemming voorgelegd aan de medezeggenschapsorganen.

De Raad van Bestuur legt ieder kwartaal verantwoording af aan de Raad van Toezicht aangaande het gevoerde beleid. Daar waar het specifieke onderwerpen betreft die betrekking hebben op de kwaliteit en veiligheid van zorg wordt dit behandeld in de commissie Kwaliteit & Veiligheid van de Raad van Toezicht. Onderwerpen die betrekking hebben op financiën dan wel huisvesting en vastgoed worden behandeld in de commissie Financiën & Vastgoed van de Raad van Toezicht.

Van de vergaderingen Raad van Toezicht, commissie Kwaliteit & Veiligheid en commissie Financiën & Vastgoed worden notulen gemaakt. Ook inspecties van de IGJ als ontvangen klachten worden vastgelegd in een rapportage. In 2023 heeft de IGJ geen controle uitgevoerd bij Respect.

### **3.4.6 Verantwoord toezicht**

In de statuten van Respect is vastgelegd welke middelen de Raad van Toezicht heeft om haar functie goed te kunnen uitvoeren. Hierin is tevens de samenwerking met de Raad van Bestuur genoemd. Periodiek hebben beide organen overleg over bedrijfsvoering, strategie en besluitvorming. Van dit overleg worden notulen gemaakt en vastgesteld. De raad van toezicht maakt over 2023 een eigen verslag als toezichthoudend orgaan van Respect. Dit conform de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)

### **3.4.7 Continue ontwikkeling**

Respect is een lerende organisatie. Dat geldt eveneens voor de Raad van Bestuur en Raad van Toezicht. In het verslagjaar nam de Raad van Bestuur deel aan verscheidende (online) seminars om zich zodoende blijvend te ontwikkelen. Daarnaast heeft de Raad van Bestuur een actief 'lerend' netwerk, zowel formeel via bijv. Zorgscala<sup>1</sup> alsmede informeel, georganiseerd.

Zoals eerder aangegeven, is in de tweede helft van 2022 de gehele Raad van Toezicht vernieuwd. 2023 stond voor de raad van toezicht daarom ook in het teken van 'beter op elkaar ingespeeld' raken en gezamenlijk de wijze van toezicht houden vormgeven.

1: ZorgScala is de krachtenbundeling van elf ouderenzorgorganisaties in de regio Haaglanden; het gebied rond Den Haag, Wassenaar, Rijswijk, Leidschendam-Voorburg en Zoetermeer. Samen staan ze voor de uitdaging om ook in de toekomst, kwalitatief goede en betaalbare zorg te kunnen bieden aan alle ouderen in onze regio.

### **4 Algemeen beleid**

#### **4.1 Visie, strategie en (meerjaren)beleid**

Iedereen verdient Respect! Met deze missie levert Respect dagelijks passende zorg in regio Scheveningen. Respect hanteert hierbij 5 clientwaarden die gezamenlijk de visie van Respect vormen. Deze clientwaarden zijn: betrokken medewerkers, deskundige medewerkers, jezelf veilig voelen bij Respect, zelf kunnen beslissen en jezelf kunnen zijn bij Respect. Met deze missie en visie positioneren we Respect als een betrouwbare en kwalitatief hoogwaardige zorgaanbieder binnen de (lokale) zorgketen. Op lange termijn probeert Respect haar positie te versterken door een stevige basis te creëren, zodat de bedrijfsvoering minder kwetsbaar is. Daarnaast zal er binnen de keten en in de regio meer samengewerkt moeten worden op diverse deelgebieden. Hierin positioneert Respect zich als een organisatie die actief de samenwerking met de horizontale en verticale keten wil realiseren.

#### **4.2 Gang van zaken en voorgaande verwachtingen**

De grootste risico's in de ouderenzorg zijn de vergrijzing van de Nederlandse bevolking en de daarmee toenemende zorgvraag aan de ene kant. Aan de andere kant neemt de kwaliteit en de kwantiteit van het beschikbare zorgpersoneel af. Ook de informele zorg en de beschikbaarheid van mantelzorgers neemt af, waardoor het huidige zorgstelsel landelijk onder druk staat. Respect zet maximaal in op het opleiden van zorgpersoneel, om zo de (eigen) zorgformatie op peil te kunnen houden. De toename van de zorgvraag zal vooral in de thuissituatie opgevangen moeten worden, doordat de politiek besloten heeft dat het aantal verpleeghuisplekken niet verder uitgebreid mag worden. Naar verwachting zullen de hierboven benoemde ontwikkelingen de komende jaren nog meer druk op de zorg opleveren.

#### **4.3 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar**

In ons ondernemingsplan richting '24 ([2022-2024 Ondernemingsplan Respect.pdf](#)) staat beschreven welke speerpunten Respect heeft. Qua zichtbaarheid en samenwerking is er in 2023 in samenwerking met diverse zorgaanbieders in de regio 1 aanmeldpunt voor de thuiszorg gerealiseerd. Hierdoor is de thuiszorg in de regio zichtbaarder voor cliënten.

Het hoge ziekteverzuim in de zorg is een continu punt van aandacht maar ook punt van zorg. Bedrijfsvoering, roosters en exploitatie staan hierdoor continu onder druk. Om het ziekteverzuim terug te dringen heeft Respect de span of control van teamleiders verlaagd, waardoor er meer tijd en daarmee aandacht naar de medewerkers kan gaan. Wij geloven dat aandacht, ondersteuning middels diverse providers (zoals een budgetcoach), zichtbaarheid en het goede gesprek gaat leiden tot een lager ziekteverzuim. Dit traject is ingezet voor de lange termijn en naar verwachting moeten deze maatregelen een dalend ziekteverzuim gaan opleveren.

Onder de noemer "operational excellence" zijn we continu bezig om processen makkelijker, overzichtelijker en meer digitaal te maken, zodat de administratieve lastendruk op de zorg afneemt. In 2023 heeft dit project diverse resultaten opgeleverd. Zo is binnen heel Respect de Zorgovereenkomst afgeschaft en worden afspraken volledig in het zorgplan vastgelegd. Hierdoor is de administratieve lastendruk gedaald en de volledigheidscntrole AO/IB boven de wettelijke 95% uitgekomen.

Andere belangrijke gebeurtenissen in 2023 zijn:

- In september 2023 is het nieuwe Uiterjoon na renovatie opgeleverd. In het nieuwe Uiterjoon zijn 128 verpleegplekken en 26 huur appartementen gerealiseerd.
- In het nieuwe Uiterjoon wordt er gewerkt met "leefcirkels". Clienten hebben hierdoor meer bewegingsvrijheid. In 2024 wordt deze technologie ook geïmplementeerd op andere locaties.

#### **4.4 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid**

*Algemene informatie:*

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn opereert in de Zorg (VVT) sector. Over 2023 waren er gemiddeld 477 FTE aan medewerkers.

*Vestigingen van de zorgorganisatie:*

Respect heeft ultimo 2023 vier vestigingen, namelijk

- Bosch en Duin, Scheveningseweg 76, Den Haag
- Het Uiterjoon, Vissershavenstraat 277, Den Haag
- Zeewinde, Nieuwe Parklaan 83, Den Haag
- Prins Willemhof, Hoge Prins Willemstraat 12-120, Den Haag

*Algemene missie en visie:*

De missie van Respect is: Iedereen verdient Respect. We benadrukken hiermee dat iedereen welkom is bij ons, en dat we oog hebben voor de cliënt als uniek mens met eigen behoeften, in elke fase van zijn leven. En om deze missie concreet te maken, hebben we onder cliënten, mantelzorgers en medewerkers gevraagd welke vijf waarden het belangrijkste zijn om goede zorg te kunnen ontvangen en geven. Deze cliëntwaarden vormen onze visie. De cliëntwaarden zijn:

- Betrokken medewerkers
- Deskundige medewerkers
- Veilig voelen
- Zelf beslissen
- Zichzelf zijn

*Algemene strategie, beloften en doelen en benadering duurzaamheid:*

Respect probeert met haar ambities zoveel mogelijk aan te sluiten bij de focusgebieden zoals deze in het uitvoeringsplan van ActiZ zijn opgenomen. Dit betreft een vertaling van de doelen en afspraken uit de Green Deal Samen werken aan duurzame zorg. Daarnaast committeert Respect zich aan de afspraken en verplichtingen die voortkomen uit de wet- en regelgeving\* en doelstellingen Co2 Routekaart richting 2030.

*Personeel en werkgeverschap:*

Respect richt zich op duurzame inzetbaarheid. We zetten in op continu ontwikkelen van onze medewerkers, behoud en het vergroten van het werkplezier. We hebben aandacht voor een gezond en evenwichtig rooster, zodat medewerkers goed in balans kunnen blijven. Wij hebben de span of control van onze leidinggevenden verlaagd waardoor er meer aandacht is voor medewerkers. De krapte op de arbeidsmarkt blijft een belangrijk knelpunt. We zetten daarom fors in op het opleiden van nieuwe medewerkers.

### *Gezondheid en veiligheid:*

Verzuim en preventie van verzuim heeft onze aandacht. Medewerkers moeten langer doorwerken en de zorgvraag wordt steeds complexer. Deze ontwikkelingen maakt dat we ons richten op duurzame inzetbaarheid van medewerkers door gezond te roosteren, scholing en ontwikkeling, continue gesprekscyclus en inzet van providers om uitval te voorkomen.

### *Ontwikkeling vaardigheden*

Het functiehuis is herzien, bestaande functies zijn herzien en er zijn nieuwe functies toegevoegd. Er zijn leerlijnen ontwikkeld waardoor er perspectief kan worden geboden zowel in de breedte als in de diepte om door te groeien naar een andere functie. Medewerkers kunnen actief aan de leerdoelen werken en feedback vragen. Permanente educatie zorgt ervoor dat medewerkers bevoegd en bekwaam kunnen blijven.

### *Klantrelaties en verantwoordelijkheid:*

Voor onze intramurale cliënten zorgen wij voor een prettige huisvesting. Binnen de beschikbare financiering vanuit de overheid bieden wij een duurzame huisvesting aan. Twee van onze drie locaties in eigendom hebben een A label. De laatste heeft een B label.

### *Organisatiestructuur en governance:*

Zie paragraaf 2.2 en 3.4.4

### *Partners en waardeketen:*

Respect heeft de partners en waardeketen nog niet in beeld gebracht. Hierbij volgen wij de ontwikkelingen rondom wet en regelgeving op dit gebied.

### *Energie en CO<sub>2</sub> -emissie:*

Op onze locaties zijn onderstaande energie labels van toepassing en hebben we recentelijk aanpassing beschreven.

- Locatie Bosch en Duin  
Onze HR-Ketels gaan we vervangen met warmtepompen, waardoor er flink bespaard gaat worden op het gas verbruik. De wens is om dit te doen met elektrische warmte pompen (uitvoering 2024). Label B
- Locatie de Windes  
De locatie heeft een A label. In 2023 zijn geen specifieke, aanvullende acties/maatregel getroffen
- Locatie het Uiterjoon  
In 2023 is het volledige Uiterjoon gerenoveerd en opgeleverd. We zijn van label C naar een A-label gegaan. Dit komt omdat 'alles' elektrisch is uitgevoerd. Er wordt alleen nog gas verbruikt bij vorst en/of als het rendement van de warmtepompen terugloopt. Daarnaast is het volledige pand voorzien van ledverlichting, hoog rendementsglas (HR+++ ) en isolatie.

### *Verantwoorde bedrijfspraktijken:*

De inkoop van onze zorg gerelateerde goederen doen wij bij de grotere aanbieders in Nederland. Wij gaan er hierbij vanuit dat deze leveranciers voldoen aan wet en regelgeving.

### *Vervuiling, consumptie en afvalbeheer:*

In 2023 hebben we de eerste stappen gezet in onze ambities om ons afval te reduceren. Dit hebben we o.a. gerealiseerd door;

- Scheiden van afval in: Papier, Plastic, Glas, GFT en Restmateriaal,
- Het plaatsen van afvalstations i.p.v. 'kleine prullenbakjes' op onze kantoorafdelingen,
- Samenpersen van huisafval en nog meer gebruik van vacusans
- Minder "afval" in onze restaurants door andere verpakkingen en bereiding

In 2023 hebben we vooral de samenwerking opgezocht met collega organisaties uit de regio om in gezamenlijkheid duurzaamheid/mobiliteit vorm te geven. Dit is een langzaam traject en zal in 2024 verder gestalte moeten krijgen.

### 4.5 Naleving gedragscodes

Respect kent een eigen interne gedragscode en daarnaast is er een klokkenluidersregeling, die beschikbaar is op de website. Het paramedische personeel volgt de gedragscode die vanuit hun beroepsgroep is vastgesteld. Bij Respect werken er meerdere medewerkers die een BIG-registratie hebben. Deze medewerkers zorgen indien nodig dat hun BIG-registratie iedere 5 jaar verlengd wordt. Respect voldoet aan alle vereiste voor de AVG. Respect maakt gebruik van zorgmail voor het veilig mailen van persoonsgegevens.

### 4.6 Risicoparagraaf

#### *Strategische risico's*

De ouderenzorg in de regio Haaglanden kent veel aanbieders en wijkt daarmee af ten opzichte van andere regio's in Nederland. Ook geldt dat er in de regio geen 'dominante' Zorgverzekeraar is. Hierdoor is er sprake van een sterk 'versnipperd speelveld', hetgeen de context om te kunnen tot effectieve samenwerking complexer maakt. Desalniettemin is samenwerking van wezenlijk belang om de uitdagingen binnen de ouderenzorg ter hand te kunnen nemen. Binnen Zorgscala is dit onderwerp prominent onderwerp van gesprek. Eén van de gevolgen hiervan is dat Respect niet altijd de zorg kan leveren die cliënten vragen, omdat zorgverzekeraars onvoldoende zorg contracteren bij Respect en gedurende jaar niet bereid zijn om binnen de regio de productieplafonds te herschikken. Respect maakt dit risico continu bespreekbaar bij verzekeraars. De risicobereidheid van Respect is risicomijdend tot neutraal. Wij streven naar zekerheid en het vermijden van afwijkingen.

#### *Continuïteitsrisico's*

Respect heeft ultimo 2023 een weerstandvermogen van 70% en liquide middelen met een omvang van € 9,8 miljoen. Hiermee beoordelen we het continuïteitsrisico voor Respect al laag.

#### *Significante risico's in de bedrijfsvoering*

De arbeidsmarktkrapte is een belangrijk risico. Dit geldt zowel ten aanzien van het kunnen bieden van kwalitatief goede zorg doordat 'bezettingsroosters' steeds moeilijker zijn te organiseren, alsmede in relatie tot het realiseren van een duurzame bedrijfsvoering. Binnen de gehele sector is sprake van een hoge uitstroom van medewerkers uit de zorg. Daarnaast kiezen medewerkers steeds vaker ervoor om ZZP'er te worden. Naast het feit dat dit een kostprijs verhogend effect heeft, geldt ook dat deze zorgprofessionals minder binding hebben met de organisatie. Dit heeft als risico dat het transformatieproces waar de organisatie, gezien de uitdagingen in de ouderenzorg voor staat, moeilijker te realiseren is. Om het risico zoveel mogelijk te reduceren leidt Respect zoveel mogelijk eigen zorgpersoneel op en is op diverse kanalen actief met werving van personeel. Daarnaast hebben we de "span of control" van onze teamleiders verlaagd, waardoor onze teamleiders voldoende aandacht kunnen geven aan onze (zorg) medewerkers. Wij zijn van mening dat deze aandacht de sleutel is naar een lager ziekteverzuim en een lagere uitstroom.

#### *Risicoprofiel rondom de financiële positie*

Het continuïteitsrisico van Respect beoordelen wij als laag (zie hierboven). Respect kiest er bewust voor separate te sturen op een zorgexploitatie en een vastgoedexploitatie. Dit heeft ervoor gezorgd dat zowel de zorgexploitatie als de vastgoedexploitatie financieel gezond zijn. Het vastgoed van Respect is naast de huur van een aantal plekken bij Saffier volledig in eigendom. Daarnaast is ook al het vastgoed recentelijk vernieuwd. De LTV van

34% ultimo 2023 onderschrijft de gezonde vastgoedpositie die Respect heeft. De leningen zijn ca. voor 60% geborgd bij het WFZ. Voor ongeborgde lening heeft Triodos als kredietverstrekker een aantal kredietwisen gesteld. Met een DSCR van 2,8 een LTV van 34% en een garantievermogen van 51% voldoet Respect aan deze kredietwisen.

De zorgexploitatie bij Respect volgt nadrukkelijk het macro-economische kader van VWS wat jaarlijks wordt uitgezet. Hierbij sturen we op goede verhouding tussen inzet van zorg- en ondersteunend personeel op basis van de door VWS vastgestelde tarieven. Bij een mogelijke daling (onvoldoende indexatie) van de tarieven kan dit gevolgen hebben voor de kwaliteit van zorg.

### *Duiding van het financiële resultaat*

Het financiële resultaat van Respect over 2023 betreft € 726 duizend positief. In dit resultaat zitten diverse incidentele posten. Het resultaat geschoond van incidentele posten is negatief en niet toekomstbestendig. Het jaar 2023 was voor Respect een tussenjaar, waarin 1 van de 3 eigen locaties gerenoveerd is. De renovatie van locatie het Uiterjoon zorgt voor een lagere bezetting en hogere kosten voor tijdelijke huisvesting. In 2023 is de renovatie van locatie het Uiterjoon afgerond en is het pand opgeleverd. Nu alle panden gerenoveerd zijn realiseert Respect sinds de oplevering van het Uiterjoon een positief financieel resultaat geschoond van bijzondere posten.

### *Frauderisico's*

Respect heeft een frauderisicobeleid en een frauderesponsplan. In het MT wordt er periodiek aandacht besteed aan dit onderwerp en worden mogelijke frauderisico's besproken. Indien nodig worden er interne beheersingsmaatregelen opgesteld. Respect heeft een klokkenluidersregeling. Bij de financiële processen hanteert Respect functiescheiding en een vier ogen principe om mogelijke fraude te voorkomen.

## **4.7 Toekomstparagraaf**

Qua vastgoed lopen er diverse trajecten waarbij Respect verpleeghuisplekken of VPT-plekken wil realiseren. Deze ontwikkelingen dragen bij aan de positie die Respect wil innemen om in de toekomst toegankelijke en betaalbare zorg te blijven leveren. Tevens geeft Respect hiermee invulling aan het programma WOZO, waarmee zorg langer in de thuissituatie geleverd moet worden. De komende jaren zal daarnaast ook in het teken staan van samenwerkingsverbanden binnen de regio. Zorginstellingen in regio Haaglanden moeten gezamenlijk invulling geven aan de komende transformatie van de zorg. Deze transformatie kan alleen plaatsvinden als er samengewerkt wordt op zowel het zorgvlak als op het ondersteunende vlak.

De frictie tussen toenemende zorgvraag en afnemende (vaste) zorgformatie zal in de toekomst het grootste risico binnen de zorg zijn. De toekomstige bedrijfsvoering zal voornamelijk afhankelijk zijn in welke mate zorginstellingen dit risico kunnen verkleinen. De licht afgenomen intramurale omvang van Respect zorgt daarbij voor een extra druk op het bedrijfsresultaat. Het management van Respect heeft zicht op deze risico's en stuurt actief om dit op te lossen.

## **5 Bedrijfsvoering**

### **5.1 Interne beheersing van processen en procedures**

In navolging van de projectmatige aanpak in 2022 om de volledigheid van de AO/IB te kunnen borgen op de wettelijk vastgestelde 95%, is in 2023 de zorgovereenkomst afgeschaft. Naast een substantiële verlaging van de administratieve lastendruk is hierdoor de interne beheersing ook beter op orde. In 2023 hebben we zelfs meerdere maanden een betrouwbaarheid van 95% gescoord bij de interne controle AO/IB. In 2023 zijn daarnaast diverse formulieren afgeschaft of gedigitaliseerd.

### **5.2 Cultuur en gedrag**

Respect heeft een platte organisatiestructuur, waardoor er korte lijnen zijn. De lijnen zijn informeel en open van karakter. We streven daarbij een aanspreekcultuur in onze organisatie te hebben. De diverse locaties kennen allemaal wel een eigen "couleur locale". Deze cultuur / instelling komt over van de bewoners uit de wijken waar onze locaties liggen.

### **5.3 Kwaliteitsbeheersing**

In het kader van kwaliteitsbeheersing worden diverse instrumenten ingezet om stuurinformatie te genereren. In het kwaliteitshandboek wordt het kwaliteitsbeleid van Respect beschreven. In Prezo zijn de procedures en werkinstructies ter verbetering en waarborging van het kwaliteitsbeleid van de organisatie te vinden.

Om het overzicht te behouden wordt er gewerkt aan de hand van een jaarplancyclus. Dit houdt in dat er een ondernemingsplan, jaarplan en een begroting is. Vanuit de verschillende kwaliteitscommissies worden er adviezen geleverd en continu gekeken naar verbetering.

Om als organisatie te leren en continu te ontwikkelen is er jaarlijks een cliënt-, medewerker- en vrijwilligerstevredenheidsonderzoek. Uit deze onderzoeken worden er verbeterpunten opgehaald, zodat er gemeten wordt wat is er verbeterd is ten opzichte van de voorgaande jaren.

De klachten en Melding Incidenten Cliënten (MIC) worden bijgehouden en geanalyseerd door de beleidsadviseur kwaliteit. De cijfers en resultaten zijn zichtbaar in de veiligheidsmonitor. Om klachten en/of incidenten te onderzoeken wordt er binnen Respect gewerkt met een PRISMA-analyse.

Om te laten zien dat de processen en de organisatie Respect voldoet aan alle eisen wordt er jaarlijks intern en externe geaudit. Doordat er gewerkt wordt met Prezo, staan de geleverde prestaties van de medewerkers en organisatie voor de cliënten centraal.

### **5.4 Informatievoorziening in- en extern**

Voor de interne en externe informatievoorziening gebruikt Respect een datawarehouse (BI). De drie bronsystemen binnen Respect (Visma voor HR, Afas voor Financiën en ONS voor ECD) zijn ontsloten in de BI en inzichtelijk voor geautoriseerde medewerkers. In de BI werkt Respect met diverse teamdashboards en KPI's, zodat er dagelijks de juiste stuurinformatie beschikbaar is. Externe inhoudelijke informatie (bijvoorbeeld DigiMV) wordt ook uit de BI gehaald en omgebouwd naar het gewenste format. De ondersteunende afdeling marketing communicatie & front office houdt zich bezig met de externe communicatie naar derden.



### 5.5 Automatisering

Het jaar 2023 stond onder andere in het teken van de definitieve migraties van overgebleven 'on-premise' technologie naar de Respect Private Cloud, evenals de grondige modernisering van het basisnetwerk, zowel netwerk en het draadloze netwerk.

In het nieuwe Uiterjooon is er gericht geïnvesteerd in innovatieve Zorg ondersteunende technologieën. Dankzij deze voorzieningen worden bewoners en cliënten in staat gesteld om in extra comfort, veiligheid en vrijheid te leven. De technologieën bieden voorts zorgprofessionals de mogelijkheid zich extra te concentreren op hun kerntaken. Deze technologieën worden de komende jaren planmatig doorgevoerd op de andere Respect locaties.

In navolging van 2022 heeft Respect in 2023 een ICT penetratietest laten uitvoeren door externe specialisten. De kwetsbaarheden op het gebied van informatie- en dataveiligheid bleken substantieel afgenomen te zijn ten opzichte van 2022. Alle aanbevelingen uit 2023 zijn reeds opgevolgd.

Het doel van Respect I&A is om zich zorgvuldig voor te bereiden (het beleid, de processen, ingezette producten en diensten) op de NEN 7510 en de NIS2-richtlijnen. In 2024 zullen onder andere de autorisaties (fysiek en logisch) periodiek worden getoetst en indien nodig worden gecorrigeerd.

In de afgelopen jaren heeft Respect bewust geïnvesteerd in de beschikbaarheid en de continuïteit van haar ICT-landschap en toepassingen. Binnen de VVT-branche heeft Respect een vak volwassen I&A-landschap.

Op het gebied van individuele digitale vaardigheden, en bewustwording van digitale risico's, blijft Respect investeren en onderhouden. Hiervoor wordt een programma voor continue educatie ingezet, waaronder op basis van e-learning en persoonlijke digi-coaching.

## 6 Financieel beleid

Het jaar 2023 stond vooral in het teken van vastgoed, ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt. Over 2023 betrof het ziekteverzuimpercentage gemiddelde 9,1%. Dit ligt nagenoeg op het landelijke gemiddelde, maar is nog aan de hoge kant. Met de al aanwezige krapte op de arbeidsmarkt en de verschuiving van vast personeel naar ZZP, heeft deze ontwikkeling voor extra druk op de roosters gezorgd en toenemende personeelskosten. Hierdoor ligt de focus op (financieel) passende inzet van zorg. Dit houdt in dat ziekte van zorgmedewerkers niet altijd standaard meer vervangen zal worden door personeel niet in loondienst.

In september 2023 is de renovatie van locatie het Uiterjooon afgerond. Clienten vanuit onze tijdelijke locaties en locaties Quintus zijn verhuisd naar het nieuwe Uiterjooon.

Het komende jaar heeft Respect vooralsnog geen extra financieringsbehoefte. Dit is vooral afhankelijk van de komende vastgoedontwikkelingen. Momenteel lopen er een aantal verkenningen op vastgoed gebied die mogelijk uitgevoerd gaan worden. Respect maakt daarnaast geen gebruik van financiële instrumenten.

De behaalde omzet in 2023 betreft € 51,3 miljoen. Het resultaat over 2023 betreft € 0,7 miljoen. In dit resultaat zitten meerdere bijzondere posten, namelijk de verkoop van locaties Quintus aan Parnassia (€ 1,95 miljoen), de CAO verhoging per oktober 2023 die niet in de tarieven is meegenomen (€ 0,38 miljoen), hogere nagekomen servicekosten Quintus uit 2022 (€ 0,3 miljoen) en hogere huurkosten voor de tijdelijke locatie in het Novotel (€ 0,3 miljoen). De liquiditeit van Respect betreft ultimo 2023 € 9,8 miljoen. De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) ultimo 2023 betreft 50,5%.

De begroting voor 2024 komt uit op ruim € 600 duizend positief. In dit resultaat zitten geen noemenswaardige incidentele posten. De investeringsbegroting omvat een aantal investeringen die vallen onder, en betaald worden uit de NIC component.

Respect loopt nagenoeg geen prijsrisico's in 2024, omdat in de begroting 2024 rekening is gehouden met de verwachte inflatie. Ultimo 2023 heeft Respect € 9,8 miljoen aan liquiditeit. Voor 2024 wordt er geen liquiditeit- of kasstroomrisico verwacht.



## Verslag Raad van Toezicht 2023

## 1 Voorwoord

Het 'Verslag Raad van Toezicht' van Respect Wonen Zorg Welzijn (Respect) is één van de onderdelen van de Jaarverantwoording 2023. De Raad van Toezicht legt in dit verslag verantwoording af over zijn handelen en de resultaten van zijn handelen. Uitgangspunt in de uitwerking van zijn maatschappelijke verantwoording is de Governancecode Zorg 2022.

## 2 De Raad van Toezicht

### 2.1 Samenstelling

Naam / Nevenfuncties	Dhr. Of mw.	Functie in toezichthoudend orgaan	Interim ja/nee	Datum benoeming	Hoofdfunctie
W. Drost Lid RvC Argos Zorggroep (vz AC) Lid CCR en vrijwilliger Prinsenhof te Gouda Lid Rvt Bibliotheek Gouda	Mw.	Commissie financiën & vastgoed	Nee	01-01-2023	Zelfstandig Finance Professional (eigenaar Drost Finance)
R.G. Baboeram Panday Voorzitter VvE de Oriënt Voorzitter BIZ Eigenaren Middellandstraat Lid GMR Wereldkidz Zeist Voorzitter MR Tweesprong Maarsssen Voorzitter VvE Hoogstraat 135-175 Rotterdam	Dhr.	Commissie financiën & vastgoed	Nee	01-01-2023	Directeur/DGA Dexa Groep
P.R.B. Heemskerk-Van Holtz Lid RvT (leer- en ervaringsplek), Groot Hoogwaak (tot september 2023)	Mw.	Vice Voorzitter (per 1-9-2022)  Remuneratie-commissie  Commissie Kwaliteit, Innovatie en Veiligheid  Op bindende voordracht CCR	Nee	01-09-2022	Programmadirecteur Zorg, ICTU
K.P. Klein Lid RvT Nederlandse Trombosestichting Lid bestuur Schiefbaan Hoviusfonds Lid bestuur Picon fonds Comite van Aanbeveling museumschip Scheveningen SCH236 Comite van Aanbeveling Atlantikwall Museum Scheveningen Voorzitter KNRM Scheveningen	Dhr.	Voorzitter (Per 14-10-2022)  Remuneratie Commissie	Nee	14-10-2022	Directeur bij Vereniging Eigen Huis

S.L. van Uizen	Mw.	Commissie Kwaliteit, Innovatie en Veiligheid	Nee	25-11-2022	Directeur Qioxa B.V.
----------------	-----	--	-----	------------	----------------------

## **2.2 Toe- en aftreden leden Raad van Toezicht**

In het begin van 2023 zijn twee nieuwe leden toegetreden tot de Raad van Toezicht. Op basis van competenties en ervaring zijn de functies en aandachtsgebieden binnen de raad verdeeld.

## **3 Scope van het intern toezicht**

Respect Wonen Zorg Welzijn is een stichting. Er zijn geen nevenstichtingen dan wel andere juridische entiteiten waarop toezicht wordt gehouden. De scope van het intern toezicht betreft derhalve alleen Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn.

## **4 Vergaderingen en bijeenkomsten Raad van Toezicht in 2023**

Naast de zes formele overlegmomenten tussen de RvT en RvB waren er meerdere bijeenkomsten van de commissie Financiën en Vastgoed en commissie Kwaliteit en Veiligheid. Zij kwamen respectievelijk vijf en drie keer bijeen. Op deze momenten was er ruimte om inhoudelijke verdieping te zoeken op de genoemde aandachtsgebieden en was er uitgebreid gelegenheid om vragen te stellen en met elkaar in dialoog te gaan.

Twee leden van de RvT hebben in het verslagjaar een vergadering van een van de lokale cliëntenraden bijgewoond. Het lid op voordracht CCR heeft meerdere vergaderingen met de (centrale) Cliëntenraad Respect bijgewoond, soms waren hier meer leden van de RvT bij aanwezig. Een ander lid woonde een vergadering van de Ondernemingsraad bij. Diverse onderwerpen kwamen aan bod waaronder: kwaliteit van zorg, huisvesting, functiehuis, verloop/verzuim, arbeidsmarktkrapte en Arbo- commissie gerelateerde zaken.

Verantwoording door de Raad van Bestuur vond plaats volgens de planning en control cyclus en aan de vastgestelde onderwerpen waarop dat dient te gebeuren. Als onderdeel van de (meerjaren)strategie betroffen dit thema's als exploitatie, huisvesting en vastgoed, personeelsformatie en HR- beleid en de strategie op het gebied van informatisering en automatisering (I&A). Huisvesting en nieuwe ontwikkelingen hierin stonden prominent op de agenda tijdens de overleggen met de RvT en in de commissie Financiën en Vastgoed, dit vanwege de renovatie en oplevering van één van de locaties van Respect. Schaalgrootte en slagkracht bleven gedurende het verslagjaar ook onderwerp van gesprek. Alsook het voortdurende zoeken naar balans tussen enerzijds personeelskosten en het borgen van goede kwaliteit en zorg.

### 4.1 Besluiten en goedkeuringen door de Raad van Toezicht in 2023

Hieronder volgt de opsomming van de van belang zijnde besluiten en/of goedkeuringen door de Raad van Toezicht in 2023.

Onderwerp	Besluit
Vaststelling Toezichtvisie Respect Wonen Zorg Welzijn	Vaststelling
I.v.m. ruimer taakgebied met innovatie → Commissie Kwaliteit Innovatie & Veiligheid	Vaststelling
WNT klasse 2023	Besluit, inclusief vaststelling bezoldiging 2023
Herbenoeming RvB, dhr. K. Smilde, voor vier jaar.	Besluit
Jaarplan en begroting 2024.	Goedkeuring
Treasury Statuut	Goedkeuring
Bestemmingsreserve omzetten naar algemene reserve	Goedkeuring
Treasury Plan 2024	Goedkeuring

### 4.2 Ontwikkeling en samenwerking nieuwe Raad van Toezicht

De RvT heeft in het eerste volle jaar een behoorlijke ontwikkeling doorgemaakt en heeft actief gewerkt aan de onderlinge samenwerking en collectieve effectiviteit. Na elke vergadering wordt standaard teruggeblikt wat er goed ging en wat nog beter kan, zowel wat betreft de voorbereiding als tijdens de vergadering. Begin februari hadden we een introductiedag met de OR, het MT, de CCR en de verschillende locaties. Daarnaast hebben we twee leden deelgenomen aan een gesprek over SOW.

In juli hadden we een strategiemiddag. Hierbij hebben we gekeken naar het eerste halfjaar van ons volledige gezamenlijke functioneren en afspraken hebben gemaakt voor verdere samenwerking en aanpak.

Diverse leden hebben opleidingen gevolgd, zoals een masterclass Auditcommissie vraagstukken voor commissarissen en toezichthouders en diverse workshops en themasessies op het terrein van toezichthouden resp. innovatie en digitalisering in de zorg.

## 5 Samenwerking met de Raad van Bestuur

Respect past in haar dagelijks handelen de Governancecode Zorg toe, waarbij overigens ook geldt dat Respect vanwege het feit dat zij lid is van branchevereniging Actiz zich heeft verplicht tot toepassing en naleving van deze governancecode.

In de statuten van Respect is vastgelegd welke middelen de Raad van Toezicht heeft om haar functie goed te kunnen uitvoeren. Hierin is tevens de samenwerking met de Raad van Bestuur genoemd. Periodiek hebben beide organen overleg over bedrijfsvoering, strategie en besluitvorming. Van dit overleg worden notulen gemaakt en vastgesteld.

In hoofdstuk 4 is reeds aangegeven op welke wijze de Raad van Bestuur verantwoording aflegt aan de Raad van Toezicht. Naast de formele overlegmomenten had de voorzitter van de Raad

van Toezicht gemiddeld eens per zes weken informeel overleg met de Raad van Bestuur. Naast het voorbereiden van de agenda van de vergadering Raad van Toezicht, was er tijdens deze overleggen ook ruimte om verdiepend van gedachten te wisselen over de toekomst van de ouderenzorg en de positie van de organisatie hierbinnen. In 2023 is er tienmaal overleg geweest tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur.

De Raad van Toezicht heeft de samenwerking met de Raad van Bestuur in 2023 als prettig ervaren. Een nieuwe Raad van Toezicht brengt ook nieuwe wensen en werkwijzen met zich mee en daar is in 2023 een start mee gemaakt om die in goed overleg in te voeren. De Raad van Bestuur gaf steeds de nodige informatie en de raad kon te allen tijde nadere informatie opvragen. Er werd over en weer geluisterd en kritische vragen werden niet uit de weg gegaan.

## **6 Reflecties Raad van Toezicht in 2023**

### **6.1 Toezichthoudende rol**

Periodiek heeft de Raad van Toezicht overleg met de Raad van Bestuur (voltallig via de vergaderingen of via de contacten tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur), waarbij de Raad van Bestuur verantwoording aflegt over de realisatie van het strategisch beleid. De Raad van Toezicht laat zich hierbij op gestructureerde wijze informeren over de voortgang, zie hiervoor ook hoofdstuk 4. Daar waar het onderwerpen betreffen die betrekking hebben op de kwaliteit en veiligheid van de zorg geldt dat deze onderwerpen eerst in de commissie Kwaliteit en Veiligheid worden geagendeerd, waarna de leden van deze commissie terugkoppeling geven aan de gehele Raad van Toezicht. T.a.v. de onderwerpen die betrekking hebben op financiën en vastgoed geldt dat deze eerst in de commissie Financiën en Vastgoed worden behandeld, waarna de leden van deze commissie terugkoppeling geven aan de gehele Raad van Toezicht. Daar waar nodig worden de terugkoppelingen vergezeld met een advies aan de Raad van Toezicht ten behoeve van goedkeuring dan wel besluitvorming.

### **6.2 Strategisch partner**

Naast het houden van toezicht is het adequaat invulling geven van de rol van strategisch partner belangrijk voor de Raad van Toezicht. Zowel tijdens de reguliere vergaderingen tussen de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur alsook daarbuiten geeft de Raad van Toezicht invulling hieraan. Dit komt onder meer tot uiting doordat bij het bespreken van de (strategische) onderwerpen die worden geagendeerd de verdieping wordt gezocht wat de (maatschappelijke) impact kan zijn. Maar ook buiten de reguliere vergaderingen vindt deze verdieping plaats, zoals bijvoorbeeld op de momenten dat binnen de landelijke/regionale politiek onderwerpen die betrekking hebben op de ouderenzorg aan de orde komen. En, zoals hierboven ook reeds is aangegeven, wordt deze verdieping gezocht tijdens de periodieke afstemmingsoverleggen tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur.

### **6.3 Werkgever**

De Raad van Toezicht vervult de rol van werkgever voor de Raad van Bestuur. Begin 2023 heeft de 'nieuwe' remuneratiecommissie, bestaande uit de voorzitter en vice-voorzitter van de Raad van Toezicht, het gesprek gevoerd met de Raad van Bestuur om zo het functioneren en de samenwerking in het afgelopen jaar te bespreken. En eind december vond dit gesprek plaats over het functioneren in 2023.

#### **6.4 Reflectie ambassadeur**

De Raad van Toezicht is zich zeer bewust van de rol die de leden van de raad hebben ten aanzien van relevante stakeholders, zowel in relatie tot de organisatie alsmede de ouderenzorg in zijn algemeenheid. Dit uit zich onder meer door de ambassadeursrol die de leden vervullen binnen de landelijke en regionale politiek, waaronder op de gebieden van de toenemende arbeidsmarktkrapte alsmede de effecten van de Coronapandemie op de weerbaarheid van medewerkers binnen de ouderenzorg. Daarnaast geldt dit ook ten aanzien van het onderhouden en het verstevigen van de relatie met de Cliëntenraad, waarbij één lid op bindende voordracht van de Cliëntenraad zitting heeft in de cliëntenraad, alsook het onderhouden en verstevigen van de relatie met de Ondernemingsraad. Hierbij organiseren de leden van de Raad van Toezicht deze relatie op een laagdrempelige wijze en vanuit een open verstandhouding. Zo zijn de leden makkelijk benaderbaar en zijn zij één of meerdere keren aanwezig bij de vergadering van de Cliëntenraad dan wel Ondernemingsraad. Ook zijn er informele contactmomenten gecreëerd vanuit de Raad van Toezicht met het managementteam van Respect zodat naast signalen van de Raad van Bestuur ook andere signalen kunnen worden opgevangen.

#### **6.5 Eigen functioneren**

2023 was het eerste volledige kalenderjaar waarin de RvT in de huidige samenstelling heeft gefunctioneerd. Begin 2024 heeft de evaluatie over 2023 plaatsgevonden. De uitkomsten van deze interne evaluatie waren over het algemeen positief. Er is een evenwicht gevonden in de wens om het toezicht op een manier vorm te geven die past bij de ambitie en taakopvatting van de Raad van Toezicht en is er een manier gevonden dit in verbinding met de organisatie vorm te geven. Er is nadrukkelijk geïnvesteerd in het lerend vermogen, waarbij na elke vergadering wordt teruggeblikt op de zaken die goed gingen en de zaken die voor verbetering vatbaar zijn. Zowel in onze eigen werkwijze en inbreng alsook die van de organisatie. De samenstelling van de raad wat betreft de competenties en kennis van haar leden wordt als divers en complementair beschouwd en er is een cultuur waarin we elkaar kunnen aanspreken op ons gezamenlijke en individuele functioneren.





## **Jaarrekening 2023**

---

**2.1 JAARREKENING**

**2.1.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023  
(na resultaatbestemming)**

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
<b>ACTIVA</b>			
<b>Vaste activa</b>			
<b>Materiële vaste activa</b>			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		52.273.332	30.513.265
Machines en installaties		1.097.308	1.185.512
Andere vaste bedrijfsmiddelen		4.253.459	3.142.057
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		73.812	10.314.443
Totaal materiële vaste activa		<u>57.697.911</u>	<u>45.155.277</u>
<b>Vlottende activa</b>			
<b>Voorraden</b>			
Gereed product en handelsgoederen	2	6.923	4.337
<b>Vorderingen</b>			
	3		
Handelsdebiteuren		827.246	1.131.079
Overige vorderingen		2.355.729	588.199
Overlopende activa		480.825	403.093
Totaal vorderingen		<u>3.663.800</u>	<u>2.102.371</u>
<b>Liquide middelen</b>	4	9.764.429	17.264.732
<b>Totaal activa</b>		<u>71.133.063</u>	<u>64.526.717</u>
<b>PASSIVA</b>			
<b>Eigen vermogen</b>			
	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		908	908
Bestemmingsreserves		0	7.770.000
Bestemmingsfonds		21.801.728	13.305.621
Overige reserves		14.063.329	14.063.329
Totaal eigen vermogen		<u>35.865.965</u>	<u>35.139.858</u>
<b>Vorzeningen</b>			
Overige	6	1.348.038	1.122.780
<b>Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)</b>			
Schulden aan banken	7	25.082.903	20.635.715
<b>Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)</b>			
	8		
Schulden aan banken		1.369.781	1.031.852
Vooruit ontvangen op bestellingen		171.721	214.202
Schulden aan leveranciers en handelskrediteuren		3.182.621	2.233.246
Belastingen en premies sociale verzekeringen		597.396	614.131
Schulden ter zake van pensioenen		683.425	1.022.363
Overige schulden		2.831.213	2.512.570
		<u>8.836.157</u>	<u>7.628.364</u>
<b>Totaal Passiva</b>		<u>71.133.063</u>	<u>64.526.717</u>

2.1.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
<b>BEDRIJFSOPBRENGSTEN</b>			
<b>Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	11		
Zorgverzekeringswet		5.036.215	5.579.003
Wet langdurige zorg		38.764.193	37.525.252
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		589.256	784.125
		<u>44.389.664</u>	<u>43.888.380</u>
<b>Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten</b>	12	670.468	778.600
<b>Netto omzet</b>		<u>45.060.132</u>	<u>44.666.980</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	13	6.245.578	3.715.681
<b>Som der bedrijfsopbrengsten</b>		<u>51.305.710</u>	<u>48.382.661</u>
<b>BEDRIJFSLASTEN</b>			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	5.198.750	4.683.656
Lonen en salarissen	15	24.905.077	24.011.784
Sociale lasten	15	3.706.692	3.679.881
Pensioenlasten	15	2.001.738	2.073.527
Afschrijvingen op materiële vaste activa	16	2.916.847	2.543.300
Overige bedrijfskosten	17	11.441.856	10.348.903
<b>Som der bedrijfslasten</b>		<u>50.170.960</u>	<u>47.341.051</u>
<b>BEDRIJFSRESULTAAT</b>		1.134.750	1.041.610
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	18	-408.648	-399.146
Rentelasten en soortgelijke kosten			
<b>RESULTAAT VOOR BELASTING</b>		<u>726.102</u>	<u>642.464</u>
<b>RESULTAAT BOEKJAAR</b>		<u>726.102</u>	<u>642.464</u>
<b>RESULTAATBESTEMMING</b>			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
		€	€
<b>Toevoeging/(onttrekking):</b>			
Bestemmingsfonds		726.102	642.464
		<u>726.102</u>	<u>642.464</u>

2.1.3 KASSTROOMOVERZICHT

Ref.	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat		1.134.750		1.041.610
Aanpassingen voor :				
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	2.916.847		2.543.300	
- mutaties voorzieningen	<u>225.258</u>		<u>58.775</u>	
		3.142.105		2.602.075
Veranderingen in werkkapitaal:				
- voorraden	-2.586		-2.015	
- vorderingen	-1.561.429		546.864	
- overige vorderingen	0		0	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	<u>869.870</u>		<u>-94.629</u>	
		-694.145		450.220
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>3.582.710</u>		<u>4.093.905</u>
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	115.434		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-466.972</u>		<u>-376.202</u>	
		-351.538		-376.202
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>		3.231.172		3.717.703
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings materiële vaste activa	<u>-15.459.480</u>		<u>-10.259.600</u>	
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		-15.459.480		-10.259.600
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
Nieuw opgenomen leningen	5.887.405		10.000.000	
Aflossing langlopende schulden	<u>-1.159.400</u>		<u>-564.400</u>	
<b>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>		4.728.005		9.435.600
<b>Mutatie geldmiddelen</b>		<u><u>-7.500.303</u></u>		<u><u>2.893.703</u></u>

**Toelichting:**

Stand geldmiddelen per 1 januari 2023	€ 17.264.732
Stand geldmiddelen per 31 december 2023	€ 9.764.429
Mutatie geldmiddelen	€ -7.500.303

De daling van de geldmiddelen met € 7,5 miljoen wordt voornamelijk veroorzaakt door de renovatie van locatie het Uiterjoon. Respect heeft de renovatie van deze locatie voor ca. 25% met eigen geldmiddelen gefinancierd.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.1 Algemeen

#### **Statutaire naam en activiteiten**

De statutaire naam van Respect is voluit Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn en de statutaire vestigingsplaats is Den Haag. Respect is geregistreerd onder KvK-nummer 27280417.

De activiteiten van Respect bestaan hoofdzakelijk uit het bevorderen van de gezondheid en het welzijn van ouderen/cliënten door geneeskundige behandeling, verpleging, en het aanbieden en leveren van intra- en extramurale zorg in de ruimste zin. Deze zorg wordt geleverd op de volgende locaties:

- Bosch en Duin
- Het Uiterjoon
- Zeewinde
- Prins Willemhof

#### **Groepsverhoudingen en consolidatie**

De Stichting Vrienden van Respect (SVVR) is als steunstichting verbonden met Respect. De omvang van het vermogen van de SVVR betreft ca. € 175 duizend. Jaarlijks komt er ca. € 35 duizend binnen aan opbrengsten via giften. Jaarlijks wordt er een vergelijkbaar bedrag uitgeven als bijdrage aan welzijns activiteiten voor cliënten bij Respect. Statutair is bepaald dat de manager Verpleeghuiszorg bij Respect de voorzitter is van de SVVR. De manager Finance & Control van Respect is de penningmeester bij de SVVR. Consolidatie van deze twee stichtingen is achterwege gebleven vanwege de marginale omvang van de Stichting Vrienden van Respect ten opzichte van Respect.

#### **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 Respect, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

#### **Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening**

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW)*, ingevolge artikel 40b van de *Wet marktordening gezondheidszorg*. 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 volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen, schulden en verplichtingen uit hoofde van verlofrechten en toekomstige (salaris)rechten van medewerkers, zoals verwerkt onder de voorzieningen en de overige kortlopende schulden;

Respect hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat deze uitgangspunten periodiek worden beoordeeld.

#### **Vergelijking met voorgaand jaar**

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van het volgende:

#### **Herrubricering vergelijkende cijfers**

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **Activa en passiva**

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

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

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

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

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

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

#### **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.

#### **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.

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### *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 waarderingsgrondslagen 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.

Respect heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenerende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023. De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper.

#### *Vorraden*

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid.

#### *Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten*

Het onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten wordt gewaardeerd tegen de 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 het onderhanden werk worden de voorschotten die ontvangen zijn van verzekeraars in mindering gebracht.

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. De voorzieningen worden bepaald op basis van een individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

#### *Effecten*

Effecten die deel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen reële waarde. Effecten die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs of reële waarde. De transactiekosten zijn verwerkt in de winst- en verliesrekening OF in de eerste waardering.

#### *Liquide middelen*

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

## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

#### **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 zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Aanvullend op de hiervoor vermelde algemene grondslagen voor voorzieningen, gelden de volgende specifieke grondslagen per voorziening:

#### **a. Voorziening arbeidsongeschiktheid**

Respect Wonen Zorg Welzijn is eigenrisicodragers voor de ziektewet. De voorziening wordt gevormd op basis van het risico van de doorbetalingsverplichting voor gevallen waarin sprake is van toekomstige instroom in de WIA.

#### **b. Voorziening jubileumverplichtingen**

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

#### **c. Voorziening bovenwettelijke vakantie uren / persoonlijk levensfase budget (toerekening aan jaren)**

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PBL) betreft een voorziening uit hoofde van CAO verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,0%.

#### **d. Voorziening zware beroepen**

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. De verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

#### **Schulden**

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde (inclusief transactiekosten) en vervolgens tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio of transactiekosten is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De nominale waarde van een schuld is de hoofdsom die wordt genoemd in de overeenkomst waaruit de schuld is ontstaan. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

#### **Financiële instrumenten**

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



## 2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

### 2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

#### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde grondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. Daarbij wordt voorzichtigheid betracht overeenkomstig de grondslagen die gelden voor het opnemen van activa en passiva (zoals eerder vermeld).

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

#### **Opbrengsten**

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

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

#### **Pensioenen**

Respect 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 Respect. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Respect 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 (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Respect 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. Respect heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

#### **Belastingen**

Respect is het hoofd van de fiscale eenheid. De vennootschapsbelasting is opgenomen voor dat deel dat Respect als zelfstandig belastingplichtige verschuldigd zou zijn, rekening houdend met de toerekening van de voordelen van de fiscale eenheid. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Respect en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

### 2.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

### 2.1.4.5 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

### 2.1.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	45.155.277	37.193.208
Bij: investeringen	15.459.480	10.505.368
Af: afschrijvingen	2.916.846	2.543.299
<b>Boekwaarde per 31 december</b>	<b>57.697.911</b>	<b>45.155.277</b>

**Toelichting 1:**

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

**Toelichting 2:**

*Economische gebruiksduur*

Locatie Bosch en Duin wordt met ingang van boekjaar 2011 afgeschreven op basis van de resterende gebruiksduur van 22 jaar.

Ultimo 2021 is Respect begonnen met de renovatie van het Uiterjoon. De renovatie omvat een totale investering van € 23,6 miljoen. In augustus 2023 is het gerenoveerde Uiterjoon opgeleverd, het Uiterjoon wordt met ingang van oktober 2023 afgeschreven o.b.v. 20 jaar.

Zeewinde is in 2019 in gebruik genomen en wordt afgeschreven over 40 jaar.

In 2023 heeft Respect locatie Quintus verkocht aan Parnassia groep. In het mutatieoverzicht materiële vaste activa (paragraaf 1.1.6) is de verkoop van locatie Quintus opgenomen als desinvestering van € 9,1 miljoen.

Op basis van toekomstige kasstromen zijn er geen impairmenttriggers voor de panden van Respect.

**Toelichting 3:**

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen onder 1.1.7.

**Toelichting 4:**

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 50,7 miljoen. De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 99,9 miljoen.

2. Voorraden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
- Gereed product en handelsgoederen	6.923	4.337
<b>Totaal voorraden</b>	<b>6.923</b>	<b>4.337</b>

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

3. Vorderingen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Handelsdebiteuren:		
- Vorderingen op debiteuren	1) 286.673	534.086
- Zorgverzekeraars	2) 490.836	577.910
- WMO	49.737	19.083
	<u>827.246</u>	<u>1.131.079</u>
- Overige vorderingen	3) 2.355.729	568.199
- Overlopende activa	480.825	403.093
Totaal vorderingen en overlopende activa	<u>3.663.800</u>	<u>2.102.371</u>

**Toelichting:**

De vorderingen hebben allen een looptijd van minder dan 1 jaar.

- 1) De vordering van 2022 zat een vordering van € 141 duizend inzake een particulier gefactureerde vreemdeling
- 2) Hierin is opgenomen de vorderingen op en nog te factureren aan Zorgverzekeraars voor levering van Wijkverpleging (WVP), Eerstelijns verblijf (ELV), Eerstelijns paramedische zorg (PEZ) en Geneeskundige zorg aan specifieke patiënten (GZSP).
- 3) Dit bedrag betreft voornamelijk de verkoop van Quintus € 1,95 miljoen en het financieringsverschil WLZ

Onder de overige vorderingen is begrepen € 233.710 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen  
financieringstekort/-overschot

	31-dec-23	31-dec-22	Totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		559.363	559.363
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	233.710		233.710
Bij/af: correcties voorgaande jaren		97.087	97.087
Bij/af: betalingen/ontvangsten		-656.450	-656.450
Saldo per 31 december	<u>233.710</u>	<u>0</u>	<u>233.710</u>
Stadium van vaststelling (*)	a	c	

Waarvan gepresenteerd als:

- vorderingen uit hoofde van financieringstekort
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgkantoren

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar 2023

Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget

Financieringstekort / overschot

	Jaar 2023	Jaar 2022
	€ 38.867.106	€ 37.525.252
	€ -38.433.396	€ -36.965.889
	<u>€ 233.710</u>	<u>€ 559.363</u>

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt :

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	7.234.500	16.268.089
Kassen	21.180	5.041
Deposito's/Spaarrekening	2.508.749	991.602
Totaal liquide middelen	<u>9.764.429</u>	<u>17.264.732</u>

**Toelichting:**

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van Respect.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	908	908
Bestemmingsreserves	0	7.770.000
Bestemmingsfondsen	21.801.723	13.305.621
Overige reserves	14.063.329	14.063.329
Totaal eigen vermogen	<u>35.865.960</u>	<u>35.139.858</u>

Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Kapitaal	908	0	0	908
	<u>908</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>908</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
~Vervangende nieuwbouw verzorgingshuizen	1) 3.270.000	0	-3.270.000	0
~Vervangende nieuwbouw	1) 4.500.000	0	-4.500.000	0
Totaal bestemmingsreserves	<u>7.770.000</u>	<u>0</u>	<u>-7.770.000</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten:				
~Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	2) 13.305.621	726.102	7.770.005	21.801.728
Totaal bestemmingsfondsen	<u>13.305.621</u>	<u>726.102</u>	<u>7.770.005</u>	<u>21.801.728</u>

Algemene en overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserves:				
~Reserve van voor 1968	3) 171.462	0	0	171.462
~Aan-, inleun- en seniorenwoningen	3) 1.035.452	0	0	1.035.452
~ Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn	3) 12.856.415	0	0	12.856.415
Totaal algemene en overige reserves	<u>14.063.329</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>14.063.329</u>

**Toelichting:**

1) De bestemmingsreserve van € 7,7 miljoen is in verleden gevormd om eventuele verliezen op toekomstige vastgoedprojecten mee te bekostigen. Nu de renovatie van het Uiterjoon gereed is en Respect geen concrete nieuwe renovatie- of nieuwbouwplannen heeft wordt deze bestemmingsreserve geherrubriceerd onder de bestemmingsfondsen.

2) In artikel 4 van de beleidsregel Bekostigingscyclus Wlz 2024 - BR/REG-24115 staat opgenomen dat de 'reserve aanvaardbare kosten' door de zorgaanbieder worden aangewend voor de exploitatie van Zvw-, Wmo- en/of Jeugdwet-zorg. De Reserve aanvaardbare kosten (RAK) is gedefinieerd als 'Balanspost die alleen kan wijzigen door toevoeging of onttrekking van het verschil tussen de exploitatiekosten en de aanvaardbare kosten van de Wlz-zorg van dat jaar of door onttrekkingen die worden gedaan ten behoeve van de exploitatie van Zvw, Wmo en/of Jeugdwet zorg.'

3) Dit betreffen reserves die zijn gevormd door exploitatieoverschotten van afgelopen jaren en die dienen om het risico van eventuele exploitatietekorten in de komende jaren af te dekken.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
~Arbeidsongeschiktheid Respect Wonen Zorg Wel	376.182	430.947	201.651	174.531 (1)	430.947
~Jubilea Respect Wonen Zorg Welzijn	262.457	31.386	23.482	0 (2)	270.360
~Voorziening bovenwettelijke uren	39.265	0	0	18.966 (3)	20.299
~Voorziening zware beroepen	444.876	265.688	84.131	0 (4)	626.432
Totaal voorzieningen	1.122.780	728.021	309.264	193.497	1.348.038

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jaar)	336.951
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jaar)	1.011.088
Hiervan langlopend (> 5 jaar)	177.587

De voorzieningen zijn voor € 607 (2022: € 1.318) gemuteerd voor optrenten en veranderingen in de disconteringsvoet

**Toelichting per categorie voorziening:**

1) Arbeidsongeschiktheid

De voorziening arbeidsongeschiktheid heeft betrekking op het gedurende twee jaar doorbetalen van salaris aan personeel die op balansdatum bekend naar verwachting geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. De voorziening is gevormd ter grootte van het naar verwachting in de toekomst verschuldigde bedrag (contante waarde). In de berekening is rekening gehouden met de 100% in het eerste ziektejaar en 70% in het tweede ziektejaar. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, aanpassing van de disconteringsvoet leidt niet tot materiële verschillen.

2) De voorziening jubilea betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, aanpassing van de disconteringsvoet leidt niet tot materiële verschillen.

3) Dit is de contante waarde van de door medewerkers op te bouwen rechten per 31 december 2023 conform de regeling bovenwettelijke vakantieuren uit het CAO VVT.

Uitgangspunten:

- Verwachte salarisstijging per jaar 5,0%
- Discontering 2,0%
- Verwachte vertrekkans 10%

4) De voorziening zware beroepen 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 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 gaopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0%, aanpassing van de disconteringsvoet leidt niet tot materiële verschillen. Er is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op 100%. De voorziening is bepaald op basis van de verplichting per balansdatum.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

De specificatie is als volgt :

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	27.122.750	21.982.150
af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.316.900	1.001.900
af: vooruitbetaalde bereidstellingsprovisie en afluitprovisie	722.947	344.535
<b>Totaal langlopende schulden</b>	<b><u>25.082.903</u></b>	<b><u>20.635.715</u></b>
Het verloop is als volgt weer te geven:	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Stand per 1 januari	21.982.150	12.546.550
Bij: nieuwe / overgesloten lening	6.300.000	10.000.000
Af: aflossingen	1.159.400	564.400
<b>Stand per 31 december</b>	<b><u>27.122.750</u></b>	<b><u>21.982.150</u></b>
<b>Af: aflossingsverplichting komend boekjaar</b>	<b>1.316.900</b>	<b>1.001.900</b>
<b>Stand langlopende schulden per 31 december</b>	<b><u>25.805.850</u></b>	<b><u>20.980.250</u></b>
<b>Kortlopend deel van de langlopende schulden (&lt; 1 jaar)</b>	<b>1.316.900</b>	<b>1.001.900</b>
<b>Langlopend deel van de langlopende schulden (&gt; 1 jaar)</b>	<b>25.805.850</b>	<b>20.980.250</b>
<b>Hiervan langlopend (&gt; 5 jaar)</b>	<b>20.863.250</b>	<b>16.972.650</b>

**Toelichting:**

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar bijlage overzicht langlopende leningen ultimo 2023.

De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

In april 2023 is het laatste leningdeel van € 16,3 opgenomen voor de renovatie van het Uiterjoon. De drie afgesloten leningdelen bij elkaar hebben een omvang van € 16,3 miljoen. De leningen zijn volledig geborgd door het WFZ. De leningen hebben een looptijd van 20 jaar en worden volledig afgelost in 80 termijnen van € 203.750 per kwartaal. Dit betreft aflossing van alle drie de leningdelen bij elkaar. Het gemiddelde rentepercentage is 1,21% op jaarbasis en staat vast voor de gehele looptijd.

Daarnaast heeft Respect in 2016 een lening aangetrokken ter grootte van € 13,0 miljoen bij Triodosbank. Deze lening heeft een looptijd van 20 jaar en zal worden afgelost in 241 termijnen van € 36.075 per maand. Het restant ad € 4.305.925 wordt ineens afgelost aan het einde van de looptijd. Het rentepercentage is 2,6% op jaarbasis en staat vast tot 1 april 2026.

Alle kredietgevers hebben gezamenlijk het erfpachtrecht op locatie het Uiterjoon, het eigendomsrecht op locaties Zeewinde en Bosch & Duin.

In de kredietovereenkomst met Triodos Bank zijn eisen opgenomen met betrekking tot de Loan to Value (verhouding tussen het krediet en de marktwaarde van het onderpand; maximaal 70%) en het garantievermogen (het eigen vermogen gecorrigeerd voor enkele specifieke posten; minimaal 30% van het balanstotaal); DSCR ( de Vrije Cash Flow gedeeld door de Total Debt Service) van minimaal 1,3 . Indien de Loan to Value hoger is dan 70% dient het cash flow surplus (de bruto huuropbrengst op jaarbasis minus de exploitatielasten ad. 15% van de bruto huuropbrengst, minus het totaal van de netto betaalde interest en minus de aflossingsverplichtingen) volledig aangewend te worden voor (extra) aflossingen op de financiering. De huidige Loan to value is 34%. Het huidige garantievermogen 51%. De DSCR is 2,8. Hiermee voldoet Respect aan de kredietisen van Triodos.

2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden

De specificatie is als volgt :

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken		
Vooruit ontvangen op bestellingen	1) 1.369.781	1.031.852
Schulden aan leveranciers en handelskrediteuren	2) 171.721	214.202
Belastingen en premies sociale verzekeringen	3) 3.182.621	2.233.246
Schulden ter zake van pensioenen	4) 597.396	614.131
Overige schulden	5) 683.425	1.022.363
Totaal overige kortlopende schulden	6) 8.836.157	7.628.364

**Toelichting:**

- 1) Door het aangaan van een extra financiering begin 2022, zie punt 8, is de aflossingsverplichting langlopende hoger.
- 2) Betreft rekening courant met VVR en vooruitontvangsten van Gem den Haag
- 3) De toename van de schuld wordt met name veroorzaakt door nog niet afgerekende inversteringsfacturen van het Uiterjoon
- 4) In dit bedrag zit € 599 duizend aan verschuldigde loonheffing over de maand december 2023
- 5) Pensioenpremie over de maand december 2023
- 6) Het saldo overige schulden betreft voornamelijk vakantiegeld € 944 duizend, reservering vakantiedagen € 1.484 duizend en overige € 251 duizend.

9. 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 en liquiditeitsrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Respect hanteert hierbij een risicomijdend gedrag en heeft een aantal maatregelen genomen, zoals het opstellen van liquiditeitsprognoses en bijhouden van diverse ratio's om aanwezige risico's zoveel als mogelijk te mitigeren.

De instelling maakt geen gebruik van 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 boekwaarde van de desbetreffende instrumenten. De vorderingen uit hoofde van debiteuren en overige vorderingen zijn voor ruim € 3,2 miljoen geconcentreerd bij gemeenten, zorgkantoor en verzekeraars en door de verkoop van Quintus. Op deze vorderingen wordt niet of nauwelijks kredietrisico gelopen.

**Kredietrisico**

De instelling loopt kredietrisico over vorderingen opgenomen onder debiteuren-, overige vorderingen en liquide middelen. Het maximale kredietrisico dat de instelling loopt bedraagt € 13,9 miljoen, hierop wordt een actief debiteurenbeheer gevoerd. Het kredietrisico is voor circa € 0,5 miljoen geconcentreerd bij zorgverzekeraars en gemeente Den Haag. Voor € 0,2 miljoen als vordering uit hoofde van financieringstekort. Voor € 2,6 miljoen uit debiteuren en overige vorderingen en voor € 0,8 miljoen uit vooruitbetaald bedragen. Het saldo liquide middelen ultimo 2023 bedraagt € 9,8 miljoen.

## 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

### Renterisico en kasstroomrisico

Het beleid van de instelling is om haar financieringen voor langlopende activa aan te trekken met vastrentende leningen.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en schulden en herfinanciering van bestaande financieringen. Voor vorderingen en schulden met variabel rentende rente afspraken loopt de instelling risico ten aanzien van toekomstige kasstromen en met betrekking tot vast rentende leningen reële waarde risico. Op basis van de vervalkalender, loopt de rente bij Triodos tot 2026. De rente bij de BNG staat vast voor de gehele looptijd (20 jaar) Het renterisico kan worden weergegeven door volgende rente typische vervalkalender:

bedrag	< 1 jaar	>1 jaar < 3 jaar	> 3 en < 5 jaar	> 5 en > 10 jaar	> 10 jaar	
Opgenomen vastrentende leningen	€ 27.122.750	1.316.900	2.633.800	2.633.800	6.584.500	13.953.750

Een sensitivity analyse op fluctuerende rentepercentages is vooralsnog niet uitgevoerd. De huidige rentepercentage liggen wel iets hoger dan de afgesloten rente bij Triodos, maar gezien de rente nog 2 jaar vast staat is moeilijk te bepalen met welke bandbreedte de sensitivity analyse uitgevoerd dient te worden..

### Reële waarde

De reële waarde van de in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan. De reële waarde van de langlopende schulden wijkt fractioneel af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 27,1 miljoen en de reële waarde (ultimo 2023) bedraagt € 23,3 miljoen.

## 10. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa

### Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom 2024 in €	verplichting 2 - 5 jaar in €	verplichting > 5 jaar in €	huurcontract
Woonzorg Nederland	442.945	1.885.320	2.634.218	31-12-2033
Saffier	221.312	226.845		31-12-2025
Totaal	664.257	2.112.165	2.634.218	

De huurverplichtingen kwalificeren op grond van de bepalingen van R.J-Richtlijn 292 Leasing als operational lease en zijn om die reden niet in de balans opgenomen.

### Obligoverplichting aan Waarborgfonds voor de Zorgsector

De stichting is gehouden tot betalen van een obligo, ingeval het risicovermogen van de Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedraagt. Het obligo is een percentage van 3% van de resterende schuld van de leningen, waarvoor de Stichting WfZ zich borg heeft gesteld. Dit obligo is inroepbaar tot het maximum van het aldus te berekenen bedrag, gedurende de looptijd van de leningen die door de Stichting Wfz zijn geborgd. Indien en voor zover het risicovermogen op enig moment 1% van de schuldrestanten per 31 december van het laatst verstreken kalenderjaar van de geldlening overschrijdt, worden de door de Stichting Wfz ingeroepen obligo's aan de deelnemende instellingen terugbetaald in welk geval dit obligo daarna wederom tot het maximum inroepbaar is. De resterende schuld per 31 december 2023 van de geborgde leningen door de Stichting WfZ bedraagt € 16.287.250 De obligoverplichting per 31 december 2023 komt derhalve uit op € 488.617.

### 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.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. 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.

Respect verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievestigingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.



### 2.1.5 TOELICHTING OP DE BALANS

#### **Onzekerheden opbrengstverantwoording**

De verkoop van locatie Quintus, € 1,95 miljoen, is als opbrengst verantwoord onder de overige opbrengsten. Respect is voor deze verkoop nog in afwachting van een goedkeuring van het College Sanering Zorg. In de akte van levering, die in 2023 bij de notaris is gepaseerd, is de ontbindende voorwaarde opgenomen dat er goedkeuring van het College Sanering Zorg dient te zijn. Na het overleggen van twee marktconforme taxaties verwachten we in 2024 goedkeuring van het College Sanering Zorg te ontvangen.

#### **Macrobeheersinstrument**

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

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

Bij het opstellen van de jaarrekening 2023 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting voor 2022 en 2023. Stichting Respect is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans van Stichting Respect per 31 december 2023.

2.1.6 MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs-gebouwen en terreinen €	Semi-permanente gebouwen	Machines en installaties €	Andere vaste bedrijfs-middelen, technische en administratieve uitrusting €	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa €	Totaal €
<b>Stand per 1 januari 2023</b>						
- aanschatwaarde	55.727.260	9.102.775	5.186.545	10.037.364	10.314.443	90.368.387
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	25.213.995	9.102.775	4.001.033	6.895.307	0	45.213.110
<b>Boekwaarde per 1 januari 2023</b>	<b>30.513.265</b>	<b>0</b>	<b>1.185.512</b>	<b>3.142.057</b>	<b>10.314.443</b>	<b>45.155.277</b>
<b>Mutaties in het boekjaar</b>						
- investeringen	13.533.656	0	51.538	1.874.286	0	15.459.480
- overboeking	10.240.631	0	0	0	-10.240.631	0
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.014.220	0	139.742	762.884	0	2.916.846
- extra afschrijvingen Nza goedgekeurd	0	0	0	0	0	0
- <i>terugnname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschatwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>des/investeren</i>						
aanschatwaarde	0	9.102.775	0	0	0	9.102.775
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	9.102.775	0	0	0	9.102.775
per saldo	0	0	0	0	0	0
<b>Mutaties in boekwaarde (per saldo)</b>	<b>21.760.067</b>	<b>0</b>	<b>-88.204</b>	<b>1.111.402</b>	<b>-10.240.631</b>	<b>12.542.634</b>
<b>Stand per 31 december 2023</b>						
- aanschatwaarde	79.501.547	0	5.238.063	11.911.650	73.812	96.725.092
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	27.228.215	0	4.140.775	7.658.191	0	39.027.181
<b>Boekwaarde per 31 december 2023</b>	<b>52.273.332</b>	<b>0</b>	<b>1.097.308</b>	<b>4.253.459</b>	<b>73.812</b>	<b>57.697.911</b>

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

2.1.7 Overzicht langlopende schulden ultimo 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werk- elijke-rente %	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflissing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over de looptijd in jaren eind 2023	Afos- sings- wijze	Aflissing 2024	Gestelde zekerheden
BNG	1-3-2011	1.587.000	23	hypothecair	4,590%	1-3-2034	776.250	-	69.000	707.250	14	lineair	69.000	verpanding
Triodos	8-6-2016	13.000.000	20	hypothecair	2,600%	1-4-2026	11.268.400	-	432.900	10.835.500	18	lineair	432.900	verpanding
BNG	22-8-2022	5.000.000	20	hypothecair	1,150%	22-8-2042	4.937.500	0	250.000	4.687.500	20	lineair	250.000	verpanding
BNG	23-12-2022	5.000.000	20	hypothecair	1,210%	23-12-2042	5.000.000	0	250.000	4.750.000	20	lineair	250.000	verpanding
BNG	11-4-2023	5.300.000	20	hypothecair	1,255%	11-4-2043	0	6.300.000	157.500	6.142.500	20	lineair	315.000	verpanding
<b>Totaal</b>							<b>21.982.150</b>	<b>6.300.000</b>	<b>1.199.400</b>	<b>27.122.750</b>			<b>1.316.900</b>	

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BEDRIJFSOPBRENGSTEN

11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

11.1 Zorgverzekeringswet

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten zorgverzekeringswet (exclusief subsidies)	5.036.215	5.579.003
<b>Totaal</b>	<b>5.036.215</b>	<b>5.579.003</b>

**Toelichting:**

In de opbrengsten zorgverzekeringswet zit de regulier productie wijkverpleging, eerstelijns zorg met verblijf, eerstelijns paramedische zorg en geneeskundige zorg aan specifieke patiënten die thuis wonen. De lagere opbrengsten worden verklaard door een forse afname van de opbrengsten ELV. In 2023 is er regionaal (Haaglanden) een lagere instroom van ELV cliënten. De oorzaak hiervan is niet bekend.

11.2 Wet langdurige zorg

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	38.764.193	37.525.252
<b>Totaal</b>	<b>38.764.193</b>	<b>37.525.252</b>

**Toelichting:**

De belangrijkste oorzaken van de toegenomen opbrengsten op de Wet langdurige zorg betreffen een toegenomen bezetting, toegenomen tarieven en een substantiële toename van de opbrengsten Modulair pakket thuis.

11.3 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Overige zorgprestaties	1) 589.256	784.125
<b>Totaal</b>	<b>589.256</b>	<b>784.125</b>

**Toelichting:**

1) De particuliere zorg / onverzekerbare vreemdelingen zorg is afgenomen in 2023 t.o.v. 2022.

<b>Totaal Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening</b>	<b>44.389.664</b>	<b>43.888.380</b>
--	-------------------	-------------------

12 Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten Wmo	1) 670.468	778.600
<b>Totaal</b>	<b>670.468</b>	<b>778.600</b>

**Toelichting:**

1) De opbrengsten WMO bestaan uit opbrengsten voor het leveren van arrangementen binnen de WMO. Met name de opbrengsten op individuele begeleiding zijn afgenomen door een lagere instroom / aanbod vanuit de gemeente.

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

13 Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

		2023	2022
		€	€
Verhuuropbrengsten	1)	1.430.561	1.324.633
Opbrengsten servicekosten		519.573	413.062
Opbrengsten horecavoorzieningen	2)	488.708	361.755
Overige opbrengsten	3)	1.336.411	864.361
Opbrengst verkoop Quintus	4)	1.950.000	0
Bijdrage Stagefonds	5)	199.647	421.266
Subsidie onderwijs	6)	223.484	280.334
Subsidie Taskforce	7)	54.142	37.000
Subsidie Gem Den Haag	8)	63.052	13.250
Totaal		<u>6.245.578</u>	<u>3.715.681</u>

**Toelichting:**

- 1) Betreft de verhuuropbrengsten van de huurwoningen in Zeewinde en Hoger Prinswillemshof
- 2) Betreft de opbrengsten vanuit onze restaurants in de localities. De post is met ca. € 106 duizend toegenomen, doordat het restaurant in locatie Zeewinde in 2023 het gehele jaar open was.
- 3) Betreft o.a. de detachingsopbrengsten van onze POH'ers bij huisartsen in de regio. In de post zit ook de opbrengsten TV-abonnement en bijdrage waskosten die cliënten betalen.
- 4) Dit betreft de verkoop van Quintus voor een bedrag van € 1.950K.
- 5) Betreft de subsidie stagefonds waarmee Respect stageplaatsen kan aanbieden aan mbo - en hbo -studenten en de stagebegeleiding kan verbeteren. In 2022 lagen de opbrengsten op een hoger niveau als gevolg van een tijdelijk hoger subsidieplafond. Tevens is in het voorgaande boekjaar onder deze post de opbrengst van subsidie voor de opleidingsplaatsen voor GZ psychologen verantwoord. Deze opleidingsplekken zijn in het huidige boekjaar opgegeven.
- 6) Betreft de subsidie onderwijs waarmee Respect meer leertrajecten kan aanbieden in de zorg.
- 7) Betreft de subsidie taskforce mantelzorg van de gemeente Den Haag. Met deze subsidie kan Respect overbelaste mantelzorgers beter ondersteunen en begeleiden.
- 8) Dit betreft subsidieverlening ten behoeve van het initiatief Haags ontmoeten.

**2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**

**BEDRIJFSLASTEN**

**14. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	5.198.750	4.683.656
<b>Totaal</b>	<b><u>5.198.750</u></b>	<b><u>4.683.656</u></b>

**Toelichting:**

De kosten van het personeel in loondienst zijn toegenomen. Hierbij kan opgemerkt worden dat de kosten van uitzendkrachten ingezet in de zorg vergelijkbaar zijn met het voorgaande jaar. De kosten van hogere gekwalificeerd zorgpersoneel en niet-zorgpersoneel zijn daarentegen sterk toegenomen en verklaren de volledige toename van de kosten.

**15. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	24.905.077	24.011.784
Sociale lasten	3.708.692	3.679.881
Pensioenlasten	2.001.738	2.073.527
<b>Totaal</b>	<b><u>30.613.507</u></b>	<b><u>29.765.192</u></b>

**Toelichting:**

Ondanks de daling in FTE zijn de lonen en salarissen niet evenredig gedaald. Dit komt door een indexatie van 3% in maart 2023 5% in oktober 2023.

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's):

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Directie en administratieve diensten	53	53
Facilitaire dienst	65	53
Verpleging- en verzorgingsdienst	245	263
Paramedische en medische diensten	35	42
Extramurale zorg	79	84
<b>Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden</b>	<b><u>477</u></b>	<b><u>495</u></b>

**16. Afschrijvingen op immateriele en materiele vaste activa**

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen op materiele vaste activa	2.916.847	2.543.300
<b>Totaal</b>	<b><u>2.916.847</u></b>	<b><u>2.543.300</u></b>

**Toelichting:**

Het verschil in afschrijvingen tussen 2023 en 2022 betreft ca. € 373 duizend. Dit wordt met name veroorzaakt door de afschrijvingen op de investering van de renovatie van het Uiterhoon.

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Overige personeelskosten	864.899	897.988
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1) 2.641.085	2.388.643
Algemene kosten	2) 2.973.225	2.579.266
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	3) 1.402.405	1.296.647
Onderhoud en energiekosten	4) 2.114.428	1.433.845
Huur en leasing	5) 1.445.814	1.752.514
<b>Totaal</b>	<b>11.441.856</b>	<b>10.348.903</b>

Toelichting:

- 1) Het verschil in de voedingsmiddelen en hotelmatige kosten wordt met name veroorzaakt door inkoop restaurant voor de locatie Zeewinde welke sinds oktober 2022 in eigen beheer is en door toename van de kosten voor maaltijden bereid door derden
- 2) De algemene kosten zijn hoger dan in het voorgaande boekjaar als gevolg van verhuiskosten naar het Uiterjoon en hogere zorgadvieskosten
- 3) De patiënt- en bewonersgebonden kosten 2023 liggen in lijn met de gemaakte kosten in 2022.
- 4) De kosten onderhoud en energie ca. € 680 duizend hoger dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt een prijsstijging van de energiekosten van € 453 duizend en een afrekening servicekosten 2022 van € 158 duizend.
- 5) De kosten huur en leasing zijn in 2023 ca. € 0,3 miljoen lager dan in 2022. Dit wordt veroorzaakt door het eindigen van de huur van meerdere tijdelijke locaties voor de opvang van cliënten uit het Uiterjoon.

BEDRIJFSLASTEN

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	115.434	0
Rentelasten	-524.082	-399.146
<b>Sub-totaal financiële lasten</b>	<b>-524.082</b>	<b>-399.146</b>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-408.648</b>	<b>-399.146</b>

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1 Controle van de jaarrekening	86.545	106.843
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	8.494	44.165
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controledensten	0	0
<b>Totaal honoraria accountant</b>	<b>95.039</b>	<b>151.008</b>

Toelichting

De in de tabel vermelde honoraria van de accountant over 2023 (2022) hebben betrekking op de totale honoraria voor 2023 (2022), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar zijn verricht.

20. Transacties met verbonden partijen

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

## 2.1.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

### 21. WNT- verantwoording 2022 Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

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 functievervulling

	De heer K.H. Smilde Bestuurder
1 Functie (functienaam)	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.886
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.099
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>204.985</u>

9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 205.000

#### Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.422
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.574
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	<u>198.996</u>

6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 199.000

#### Toezichthoudende topfunctionarissen

	De heer K.P. Klein Voorzitter RvT	Mevrouw P.R.B. Heemskerk - van Holtz Lid RvT	Mevrouw S.L. van Ulzen Lid RvT	De heer R.G. Baboeram Panday Lid RvT	Mevrouw W. Drost Lid RvT
1 Functie (functienaam)					
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-okt-22	1-sep-22	25-nov-22	10-okt-22	10-okt-22
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Heden	Heden	Heden	Heden	Heden
3 functievervulling					
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>24.600</u>	<u>16.400</u>	<u>16.400</u>	<u>16.400</u>	<u>16.400</u>
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500	20.500	20.500

#### Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	<u>5.312</u>	<u>5.502</u>	<u>1.725</u>	<u>2.849</u>	<u>2.849</u>
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	6.219	6.633	1.935	4.422	4.422

#### **Toelichting**

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Respect Zorg Wonen Welzijn een totaalscore van 10 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. De Raad van Bestuur ontvangt maandelijks een onbelaste onkostenvergoeding van € 175,-.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.



## **2.1.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**

### **Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De raad van bestuur van Stichting respect Wonen Zorg Welzijn heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 21 mei 2024, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

### **Resultaatbestemming**

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

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Gebeurtenissen na balansdatum met een bijzonder effect op de situatie per balansdatum zijn in de jaarrekening verwerkt. Er zijn geen andere gebeurtenissen na balansdatum die van belang zijn voor de oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening.

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

---

De heer K.H. Smilde, Bestuurder

De heer K. Klein, voorzitter RvT

---

Mevr. S.L. van Ulzen, Lid RvT

Mevr. P. Heemskerk, Lid RvT

---

Mevr. W. Drost, Lid RvT

De heer R.G. Baboeram Panday

## **3 OVERIGE GEGEVENS**

### **3 OVERIGE GEGEVENS**

#### **3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming**

In de statuten is bepaald, conform artikel 5, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

#### **3.2 St: Nevenvestigingen en handelsnamen**

Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn heeft als nevenvestigingen.  
Het Uiterjoon, Zeewinde en Prins Willemhof  
Handelsnaam: Stichting Respect Wonen Zorg Welzijn

#### **3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

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