

Jaarverantwoording 2022

Stichting DSV

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	13
2	Jaarrekening	19
2.1	Balans per 31 december 2022	20
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	22
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	23
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	24
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	28
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	35
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	36
2.8	Vaststelling en goedkeuring	41
3	Overige gegevens	42
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	43
3.2	Nevenvestigingen	43
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	43

1 JAARVERSLAG

1.a BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag DSV 2022

1. Voorwoord

Wat een te gek jaar hebben wij achter de rug. Het jaar waarin we ‘met vlag en wimpel’ ons gouden kwaliteitskeurmerk haalden, drie keer op rij een positief financieel resultaat en een nieuwe stip aan de horizon. Afgelopen jaar was het motto DSV | beweegt. En beweging was er, op alle fronten. Corona werd van een hoofdrolspeler een bijrol. Wel merkten we dat de afgelopen intensieve jaren veel van de medewerkers hebben gevraagd. Dat zagen we voor het eerst ook terug in het ziekteverzuim. Hoger dan andere jaren, maar nog altijd ruim onder het landelijk gemiddelde. Doordat wij de bezetting goed op orde hadden, kon iedereen op vakantie. Dat is ook dankzij een lagere uitstroom dan eerdere jaren en een uitstekende instroom van ervaren, jonge en zij instroom kandidaten. Uitzendkrachten en ZZP-ers hebben we bijna niet in hoeven inzetten. We zijn erg dankbaar voor de buitengewone inzet van onze medewerkers. En dat hebben we gevierd met een geweldig bedrijfsfeest aan het strand.

Eind 2022 presenteerden wij in- en extern onze nieuwe missie, visie en strategie. We maakten grote stappen in ons nieuwbouwproject Salem. We selecteerden een architect, stelden de haalbaarheid voor de zomer vast en gingen verder met het Voorlopig Ontwerp. Wij zijn van dromen in 2021 naar een plan gegaan in 2022. En de tekeningen zien er veelbelovend uit. We kijken uit naar de mooie dingen die wij volgend jaar mogen doen. We maken iedere dag waardevol. Dat doen wij met elkaar!

Het jaar 2023 is de eerste jaarschijf van de nieuwe strategie 2023-2026. We hebben er veel zin in om onze plannen uit te denken en uit te rollen. We startten al met een nieuwe website begin dit jaar. Fris, mooie foto's en heldere korte taal. En zo komt er nog veel meer, wacht maar af, of nog beter, stap naar voren en denk mee. Want één van onze kernwaarden is samen. We delen en ontvangen graag. De andere kernwaarden zijn liefde, plezier en vakmanschap. We horen graag of je dat als lezer terugziet als je bij ons bent. Dat is hetgeen onze medewerkers en ook ik zelf laten zien in ons werk. De medewerker zetten wij steeds meer op één, want zij zijn het die DSV maken tot wat het is. Met grote dank en waardering voor hen eindig ik dit voorwoord. Ik nodig je uit de rest van het bestuursverslag en de jaarrekening te lezen.

2. Profiel van de organisatie

DSV is een zorgorganisatie in de gemeenten Katwijk en Lisse. We hebben vier locaties en bieden thuiszorg aan inwoners van Katwijk en Lisse. Daarnaast hebben we een hospice. Onze organisatie heeft ruim 700 medewerkers in dienst. Het hoofdkantoor staat in Katwijk. De lijnen zijn kort en we weten elkaar snel te vinden. Wij krijgen daarbij ook hulp van honderden enthousiaste vrijwilligers. We zijn sterk verbonden met onze omgeving.

DSV is een stichting met een bestuurder en een managementteam. Het managementteam van DSV stuurt de organisatie dagelijks aan. Het managementteam bestaat uit de manager Wonen met Zorg, manager Zorg Thuis, manager Financiën, manager Personeel & Organisatie, manager Vastgoed & Facilitair en de Bestuurssecretaris. De Raad van Toezicht bestaat uit vijf leden en heeft drie commissies: Financiën & Vastgoed, Kwaliteit & Veiligheid en Remuneratie & Governance. De medezeggenschap is georganiseerd door een Ondernemingsraad, Centrale Cliëntenraad, Identiteitsraad en een Verpleegkundige Advies Raad.

3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

Bestuur

De dagelijkse leiding van DSV is in handen van het bestuur, in de persoon van Jan de Vries. Hierbij wordt het bestuur ondersteund door het Managementteam. Informatie over de onkostenvergoeding van het bestuur en het aannemen van geschenken en uitnodigingen zijn te vinden op de website van DSV. De bezoldiging van het bestuur en de RvT is binnen de grenzen van de WNT en dit staat elders in de jaarrekening.

Raad van Toezicht (RvT)

Goed bestuur en goed toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor de besturing van de organisatie. De rollen en verantwoordelijkheden tussen het bestuur en de RvT zijn beschreven in de reglementen die staan op de website van DSV. Op constructieve wijze is het afgelopen jaar samengewerkt. Dit doen wij op basis van een toezichtvisie, waar DSV helemaal achter staat.

Wij voelen ons gesteund door de leden van de RvT, die allemaal hun kennis, ervaring en netwerk meebrengen. Samen met mijn RvT vinden wij het belangrijk om open te zijn over DSV. De Governancecode Zorg is leidend voor de manier waarop de RvT invulling geeft aan het interne toezicht. De samenstelling van de RvT is terug te vinden in het jaarverslag van de RvT.

Invloed belanghebbenden

Het afgelopen jaar is veel samengewerkt met belanghebbenden binnen en buiten de organisatie. De Centrale Cliëntenraad (CCR), Ondernemingsraad (OR) en de Verpleegkundige Advies Raad (VAR) spraken we met regelmaat. Ze dachten mee en ze adviseerden waar nodig. Ook een woord van dank aan de Identiteitsraad. De Protestants Christelijke identiteit stond ook dit jaar aan de basis van ons handelen. In ons werk krijgen wij veel steun uit de plaatselijke kerken, voorgangers, pastoraal en diaconaal werkers en heel veel vrijwilligers. Iets waar wij heel dankbaar voor zijn.

Daarnaast was er ook een intensieve samenwerking met de gemeenten Katwijk en Lisse. De periode van financiële steun ligt gelukkig achter ons. De samenwerking is geleidelijk aan het kantelen van intensief financieel toezicht naar samenwerking op de inhoudelijke thema's die voor ons liggen. Het is van groot belang deze samenwerking te versterken op basis van onderling vertrouwen en respect voor wederzijdse belangen en posities. Hier zijn de eerste goede stappen in gezet. Wij hebben regelmatig gesproken over zorg en welzijn, analyses, visies en concrete actieplannen. Onze strategie sloten wij aan op de lokale beleidslijnen.

4. Algemeen beleid

4.1 Visie, strategie en meerjarenbeleid

De komende jaren vragen om ingrijpende keuzes. Keuzes om nog aantrekkelijker te worden als werkgever, keuzes om de focus te verleggen van zorg naar leven, keuzes om onze christelijke identiteit te omarmen en vernieuwde inhoud te geven. Al deze keuzes hebben geleid tot een frisse, nieuwe missie, visie en strategie.

Die keuzes hebben we gemaakt door goed naar onze omgeving te luisteren, zowel intern, als extern. Vanaf het begin is de organisatie en het management actief betrokken geweest bij de ontwikkeling van de koers. We gingen in de ontwerpfase breed de dialoog aan.

Deze gesprekken leverden een helder beeld op van waar we goed in zijn en waarin wij kunnen en moeten groeien. In het najaar van 2022 is het document besproken met de medezeggenschapsorganen en een aantal stakeholders.

In de vergadering van de Raad van Toezicht van 12 september 2022 is het strategisch beleidsplan 2023-2026 definitief vastgesteld en goedgekeurd. Wij zijn trots op ons nieuwe verhaal:

Onze missie

Met liefde maken we elke dag waardevol.

Onze visie

- Onze kracht is de christelijke identiteit. We hebben een open houding, kijken naar elkaar om en respecteren elkaar. Iedereen doet ertoe. We gaan zorgvuldig om met mens en natuur.
- Onze medewerkers staan op één. Zij zijn het kloppend hart van de organisatie. Wij dagen ze uit om meester in hun vak te zijn. Wij zijn een uitstekende werkgever. Medewerkers zijn vitaal en werken met plezier.
- Onze zorg en ondersteuning sluiten aan bij het leven. Wij gaan uit van eigen regie en blijven denken in wat er wél kan. Dit doen we met liefde. Daarbij zoeken we actief de samenwerking. Het liefst zo lang mogelijk in eigen omgeving. En anders voelen onze locaties als een thuis.
- Onze organisatie creëert een sterk netwerk om zich heen. Samen zijn we sterker en beter. Wij delen graag. Wij maken fouten en we leren daarvan. Van elke dag maken we samen iets moois.

Ons motto

Liefde voor het leven

Onze kernwaarden



liefde



plezier



samen



vakmanschap

We hebben ons best gedaan om de strategie zo concreet mogelijk terug te brengen naar de volgende vier doelstellingen. In 2026 willen we het volgende bereikt hebben:

- 8+ van onze medewerkers, cliënten en partners
- Groei van Zorg Thuis naar 360 cliënten
- Groei van Prettig Wonen Thuis naar 100 cliënten
- Prachtige nieuwe locatie Salem

Ons logo

Het is gelukt om ons nieuwe verhaal van missie, visie, motto en kernwaarden samen te vatten in één pakkend logo.



Bewust hebben wij onze naam DSV gehouden en ook onze kleur roze. Wij zijn namelijk trots op onze geschiedenis. We lieten zien dat wij tegen een stootje kunnen en leren van onze fouten. Ons DSV hart klopt!

4.2 Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen

Zorg

We hebben in 2022 weer hele mooie stappen gezet. Om te beginnen met een nieuwe focus. We gaan deze verleggen van zorg naar leven én kijken naar wat er wel kan. In de wijkverpleging is het verpleegkundig proces opnieuw bekeken. Het zorgplan is leidend geworden voor planning en medewerker inzet. Ook hebben we mooie stappen gemaakt in de doelmatigheid en productiviteit van de wijkverpleging. Positieve gezondheid is de rode lijn die we vasthouden. Zo zijn we ook aangesloten bij de Alliantie Positieve Gezondheid in de regio. We werken samen met welzijnsorganisaties in gemeente Katwijk en Lisse. In 2022 hebben wij een grote uitbreiding gehad in het aantal Wlz-bedden met functie behandeling. Daar zijn we blij mee, want daardoor kunnen we de zorg goed laten aansluiten bij de bewoners. Komend jaar gaat DSV de functie behandeling uitbreiden naar al haar bedden. We hebben binnen de locaties de sturing op kwaliteit van zorg verbeterd en welzijn op maat beter vormgegeven op cliëntniveau. Afgelopen jaar wilden we ook de eerste uitbreiding zien in het aantal cliënten Volledig Pakket Thuis (VPT). Dit is niet gelukt zoals we wilden. We hebben wel eind 2022 een programmaleider van Zorg naar Leven aangenomen. Zij gaat hiermee vanaf maart 2023 aan de slag. Tot slot, ziet ook Prezo deze mooie ontwikkeling bij DSV. Want wij hebben weer goud behaald binnen alle zorgteams. En daar zijn we super trots op!

Medewerkers

2022 was het eerste jaar waarin corona op de achtergrond bleef. Het werd onderdeel van onze infectiepreventie en we wisten goed te handelen op de momenten waar het voorkwam. Ons verzuim is nog steeds aanzienlijk lager dan het landelijk gemiddelde. Wel zien we dat het hoger is dan we zijn gewend binnen DSV. We vinden het belangrijk dat al onze medewerkers op vakantie gaan en in balans zijn. De inzet en loyaliteit van onze medewerkers was ontzettend hoog. We zijn aan het zoeken hoe wij de vitaliteit van medewerkers kunnen versterken. Dat verkennen wij met nu nog kleinere initiatieven. Daarbij zijn we sinds dit jaar ook onze eigen DSV influencers aan het opleiden. Zij zijn al actief binnen en buiten de organisatie.

Ook hebben wij 34 medewerkers aangenomen door de directe actie van onze eigen medewerkers. Het was fijn om daar een passende attentie tegenover te kunnen zetten als dank voor deze positieve betrokkenheid.

Management

Het middenmanagement heeft in 2022 het management ontwikkelprogramma gericht op persoonlijk leiderschap afgerond. Aankomend jaar gaan we aan de slag met een visie op leiderschap en krijgt het ontwikkelprogramma een vervolg. Het managementteam heeft meerdere malen teambuildingsessies met elkaar gehad. Dit loopt in 2023 ook door. We hebben twee wisselingen gehad op de functie van manager P&O en manager Wonen met Zorg. Beiden functies zijn ingevuld. Het afgelopen jaar is veel tijd besteed aan het doorontwikkelen van de resultaatgerichte sturing. Eind 2022 zijn de management dashboards beschikbaar. Dit helpt om meer resultaatgericht te kunnen sturen. Komend jaar wordt de sturing meer toegespitst op de strategische koers van DSV. Jaarrekeningen, begrotingen en jaarplannen worden steeds concreter en zijn eerder beschikbaar. Van Finance Ideas krijgen wij in de operationele benchmark de op één na hoogste score.

Nieuwbouw Salem

Het bestuur en de RvT hebben de haalbaarheid vastgesteld voor de nieuwbouw Salem. Zelfs het voorlopig ontwerp is op een haar na afgerond in 2022. De uitkomsten zijn gepresenteerd aan bewoners, buurt, politiek en medewerkers. De plannen kunnen op breed draagvlak rekenen. Begin 2023 stellen we het voorlopig ontwerp vast en gaan wij over naar de definitief ontwerpfase en het vaststellen van de businesscase. De businesscase is leidend voor de verdere besluitvorming. Er is veel energie gestoken in de samenwerking met de gemeente Katwijk.

Zij zijn in elke stap volledig meegenomen in onze keuzen en uitgangspunten. Uiteindelijk zullen wij hen instemming vragen op onze businesscase. Dit zal een besluit van de gemeenteraad zijn.

Samenwerking

We werken op veel manieren samen in de regio. Uiteraard met het zorgkantoor en diverse verzekeraars maar ook met onze collega's in AVANT-verband. Met meerdere partijen hebben wij intense vormen van samenwerking die leiden tot concrete producten of diensten. Een voorbeeld is ons opleidingsprogramma samen met Activite en Topaz op MBO- en HBO-niveau. Daar zijn Wijdezorg en Libertas afgelopen jaar aan toegevoegd. Een ander mooi voorbeeld is de REBOZ, waarin wij met Activite, Marente, Wijdezorg en Libertas vormgeven aan de onplanbare nachtzorg met een white label samenwerkingsverband. Ook zijn er diverse (in)formele samenwerkingen waaronder ook een lerend netwerk op bestuursniveau met Roomburgh, Hozo en Groot Hoogwaak. Afgelopen jaar hebben wij samen met AVANT en het Zorgkantoor een regiovisie opgesteld met een uitvoeringsagenda. Ook hebben wij gezamenlijk transitiegelden gekregen van het zorgkantoor voor een veelheid van projecten. Iedere keer is dat in een wisselende samenstelling van deelnemende organisaties. De kern is dat ook binnen Avant het vertrouwen en de bereidheid om samen te werken groeit. Wij zijn hier een grote voorstander van.

4.3 Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap

DSV heeft nog geen specifiek beleid voor maatschappelijk ondernemerschap. Toch zetten wij op dit terrein stappen. Dat doen wij bijvoorbeeld qua duurzaamheid, doordat wij afgelopen jaren drie van onze complexen vernieuwd hebben en daardoor gemiddeld genomen een goede energieprestatie hebben. We deden dat ook afgelopen jaar door ons leegstaande complex Salem een maatschappelijke bestemming te blijven geven. Zowel GGZ Rivierduinen als de woningzoekenden van Divorce Housing waren opnieuw blij met een dak boven hun hoofd. Er schijnt een wachtlijst te zijn van 1800 personen, dus hiermee voorzien we echt in een maatschappelijke nood. Zoals het er nu uitziet, zullen de bewoners heel 2023 bij ons kunnen blijven wonen.

Ook zijn wij op heel veel mooie manieren verbonden met de lokale gemeenschappen in Lisse en Katwijk. Het is hartverwarmend hoe wij als organisatie en vooral onze bewoners gedragen worden door de inwoners en organisaties om ons heen. We worden wekelijks verwend met aandacht en verrassingen. Dit doet ons heel goed en daar zijn wij ook heel blij mee.

We zoeken ook naar mogelijkheden om onze locaties steeds meer te verbinden met de omgeving. locatie Duinrand is hier het meest ver mee als actieve partner in 'Hoornes in beweging'.

4.4 Risicoparagraaf

Als we op hoofdlijnen naar de grootste (strategische) risico's kijken, dan zijn dat er een paar. Deze hebben we in beeld en kunnen zomaar morgen weer anders zijn.

1. Blijft de financiering vanuit het zorgkantoor en verzekeraars op voldoende niveau om passende zorg te kunnen bieden. Dit geldt bijvoorbeeld ook voor de CAO-onderhandelingen en de dekking door het rijk, verzekeraars en gemeenten. Dit risico kunnen wij hoofdzakelijk alleen managen door maatregelen op sectorniveau (bijvoorbeeld in Actiz-verband). Onze meerjarenbegroting biedt een gezond perspectief, maar over diverse parameters wordt gesproken. Als beheersmaatregel laten wij ons via verschillende kanalen goed informeren en zijn wij betrokken bij de stappen die Actiz namens onze sector zet. Ook hebben wij goed contact met de inkopers van de verschillende verzekeraars en het zorgkantoor. Daarnaast zijn wij ook continu op zoek naar grotere en kleinere subsidies die zorgen voor ruimte om te ontwikkelen.

2. Kunnen wij de medewerkers krijgen in een steeds schaarsere arbeidsmarkt. Als beheersmaatregel hebben wij in onze nieuwe strategie gekozen om de medewerker op één te zetten. Dit is een van de belangrijkste speerpunten van DSV. Er wordt volop ingezet op werving en behoud van medewerkers. En op het zijn van een uitstekende werkgever. We kiezen nu voor exitgesprekken in plaats van een exit enquête omdat wij willen leren van de medewerkers die ons verlaten. In 2022 konden wij zo goed als alle vacatures invullen, en hadden wij één van de laagste percentages voor inhuur van uitzendkrachten en ZZP-ers.
3. Gaat de gemeente mee in de nieuwbouwplannen voor Salem? De gemeente heeft het intensieve toezicht niet willen loslaten. Zij willen dit pas doen na besluitvorming over Salem. Als beheersmaatregel zet DSV in op een vergaande vorm van openheid. We horen en zien dat het vertrouwen in DSV groeit en daar zijn wij blij mee. De nieuwbouw Salem is een zeer kansrijke ontwikkeling voor de lange termijn perspectieven van de gemeente Katwijk en DSV. Die kans willen we grijpen en het toezicht van de gemeente normaliseren. Met diverse vakspecialisten van de gemeente hebben we de haalbaarheidsstudie besproken. Dit geldt ook voor de (meerjaren) begroting, het voorlopig ontwerp, de financiering en de vastgoedstrategie.
4. De organisatie heeft veel voor zijn kiezen gehad en is in zekere zin moe. De nieuwe strategie zorgt voor energie. Maar er moet ook tijd zijn om even adem te halen. Wij blijven een relatief kleine speler en hebben daarmee ook een kleinere staf. Als beheersmaatregel zullen we gebruik gaan maken van slimme samenwerkingen met onze collega organisaties. Ook zullen wij goed moeten doseren tussen ambitie en realisme. Daar hebben we in onze strategie rekening mee gehouden. Tot slot werken wij ook aan vitaliteit van onze medewerkers en zoeken wij naar creatieve vormen om de medewerkers letterlijk in beweging te krijgen.

Ieder kwartaal bespreken we de risicoanalyse in de kwartaalrapportage met het MT. Aan de risico's worden eigenaren toegewezen, die verantwoordelijk zijn voor het bepalen van de beheersmaatregelen en het sturen op beheersing van de risico's. Hiervoor wordt een systematiek gebruikt die enerzijds de kans en de impact van een risico bepaalt en uitdrukt in een score van 1 tot en met 5 en anderzijds een inschatting maakt van de financiële impact van risico's, gerelateerd aan een kans van optreden.

In het afgelopen jaar heeft DSV vooral te maken gehad met de genoemde risico's in verband met een krappe arbeidsmarkt en het risico op vertraging van de plannen van de nieuwbouw Salem.

Het is een uitdagend proces en wij nemen soms extra doorlooptijd om iedere stap zorgvuldig te zetten. Ieder deelbesluit moet goed zijn. Het besluitvormingsproces met de gemeente Katwijk is ingewikkeld en vraagt relatief veel inzet. Het vertrouwen in DSV groeit gelukkig en we hopen dat dit ook zichtbaar zal worden in het normaliseren van het financiële toezicht. Vertrouwen is onze gezamenlijke verantwoordelijkheid. In 2023 blijven wij op bovenstaande risico's sturen.

4.5 Toekomstparagraaf

Aankomend jaar wordt het eerste jaar waar we aan de slag gaan met onze nieuwe missie, visie en strategie. We gaan van dromen in 2022 naar een plan in 2023. En daar hebben we veel zin in! Het wordt het jaar van de business case voor nieuwbouw Salem. Samen met de gemeente Katwijk en Lisse gaan we vanuit onze verantwoordelijkheid inzetten op passende, toekomstbestendige zorg. We betrekken alle partijen bij het verder uitwerken. Het wordt ook het jaar waarin we onze strategische lijn medewerker op één gaan uitwerken. Met weer een leuk bedrijfsfeest om onze waardering te uiten naar al onze medewerkers.

De toekomst gaan we met vertrouwen de toekomst tegemoet. Dan doen wij zoekend en ook biddend. We doen het met opgestroopte mouwen en soms met de handen open. Er is veel en mooi werk te doen, wat er toe doet. Dat doen wij met liefde. Dat is en blijft de bron waaruit wij werken: geloof, hoop en liefde, maar de grootste of de meeste is de liefde (naar 1 Korinthe 13). Die liefde mag er ook zijn voor je zelf, want dan kun je hem ook schenken aan de ander.

5. Bedrijfsvoering

In 2022 hebben wij hard gewerkt aan onze planning- en controlcyclus. Onze dashboardtool voldeed nog niet helemaal aan de verwachting, als basis voor resultaatgerichte sturing. Dat betekent dat wij toch nog handwerk met Excel hebben moeten doen. Maar onze kwartaalrapportages waren betrouwbaar en conform onze informatiematrix beschikten wij over goede kwalitatieve en kwantitatieve informatie. Daarbij waren onze MT leden in positie. In de overgang naar 2023 proberen wij de sturing nog meer neer te leggen op het niveau van de teammanagers. De informatie die zij nodig hebben, kunnen wij nog gemakkelijker ontsluiten en daar zijn wij in 2023 ook mee bezig.

Qua risicomanagement hebben wij een voldoende niveau bereikt. Kansen en risico's bespreken wij als onderdeel van de kwartaalrapportage. Dat doen wij ook in (meerjaren) begrotingen en de business case Salem. Met de planning- en controlcyclus die we nu hebben in combinatie met de controles van de accountant zijn wij ervan overtuigd dat wij als organisatie in control zijn.

De nieuwe beleidsmedewerker is hard aan de slag gegaan met de teammanagers, kwaliteits- en wijkverpleegkundigen om de kwaliteit van zorg verder te verbeteren. Daarbij zien wij dat wij met minder beleid en minder woorden een beter niveau bereiken. Met onze nieuwe missie en visie hebben wij de behoefte om alles te herschrijven, maar hierin zullen wij onze prioriteiten kiezen. Anders is het onhaalbaar. Kwaliteit van zorg heeft nu ook een plek in onze kwartaalrapportages. Wij zijn open over wat wel en niet goed gaat bij DSV en we delen onze resultaten via alle mogelijke media. Opnieuw stuurden wij al onze belanghouders een populair jaarverslag dat in goede aarde gevallen is. We lieten letterlijk en figuurlijk zien dat wij volop in beweging zijn.

6. Ontwikkeling resultaat en kengetallen

DSV stuurt strak op de begroting. We begroten realistisch-voorzichtig. De focus ligt op vergroting van de positieve kasstromen en versterking van het eigen vermogen. 360 graden om ons heen ziet men dat wij in control zijn en dat het resultaat en de kengetallen de goede kant op gaan.

Voor de derde keer op rij zetten wij met een bedrag van circa 7 ton een positief resultaat neer. Het jaar 2022 is afgesloten met een eigen vermogen van circa € 8,2 miljoen (2021: € 7,5 miljoen). Dat betekent dat de solvabiliteit stijgt naar 13,8% (2021: 12,3%).

De groei in de WLZ-gefinancierde zorg liep door. Wij hadden een uitstekende bezettingsgraad en wij breiden uit op de functie behandeling. Ook groeiden wij in de wijkverpleging. Dit is niet goed zichtbaar in de cijfers omdat wij stopten met de ELV Parlevliet en deze ELV-opbrengsten wordt meegeteld in de opbrengsten voor de zorgverzekeringswet. Ook in de WMO groeiden wij. Dit was mogelijk, omdat wij het heel goed gedaan hebben in ons aanname- en opleidingsbeleid.

Wij hadden de medewerkers! En ook in de wijkverpleging kregen wij steeds meer wijkverpleegkundigen (in opleiding). Dat is iets om dankbaar voor te zijn, als wij dat met andere organisaties vergelijken.

Qua personeelskosten zaten wij fors hoger. Wij hebben niet alleen veel medewerkers aangenomen en opgeleid, wij losten ook het ziekteverzuim op grotendeels met extra inzet van eigen medewerkers. Dit had uiteraard effect op ons operationeel resultaat.

Qua liquiditeit zijn wij volledig zelfstandig en hoeven wij geen beroep te doen op anderen. Met circa € 4,2 miljoen ultimo 2022 was er ruim voldoende marge om alle betalingen te voldoen. Dit had nog hoger kunnen zijn, maar wij hebben er voor gekozen 2 leningen vervroegd af te lossen. De gemeente Katwijk stond borg voor deze leningen met een 2^e recht van hypotheek op Salem. Salem willen wij graag hypotheekvrij maken voor de start van de bouw.

	2019	2020	2021	2022	Norm
Liquiditeitssaldo	€ 394k	€ 4.278k	€ 3.811k	€ 4.185k	>3mln<4,5mln
Liquiditeitsratio	0,22	0,80	1,00	1,09	>1,0
Solvabiliteit	1,1%	10,5%	12,3%	13,8%	>15%
ICR	-1,5	5,2	1,7	1,6	>1,4
DSCR	0,2	3,0	1,5	1,5	>1,1
LTV	86%	85%	85%	83%	<85%

Legenda

Liquiditeitssaldo	Saldo liquide middelen per 31-12
Liquiditeitsratio	Kortlopende vorderingen/ kortlopende schulden
Solvabiliteit	Eigen Vermogen/ Totaal Vermogen
ICR	Bedrijfsresultaat/ Rentelasten
DSCR	(Bedrijfsresultaat + afschrijvingen)/ (Rentelasten + aflossingsverplichtingen)
LTV	Langlopende leningen/ Vaste activa (MVA + FVA)

DSV stuurt op een toekomstbestendige, gezonde financiële positie. Hiervoor gebruiken we een aantal kengetallen, zoals hierboven weergegeven. Deze kengetallen worden opgenomen in de kwartaalrapportages (voor zover tussentijds bekend) en besproken met de belangrijkste stakeholders. Er is sprake van een verbetering van de belangrijkste liquiditeits- en solvabiliteitsratio's. De ICR en DSCR zijn in 2020 éénmalig positief beïnvloed door het resultaat en de liquiditeit uit verkoop van de Parledam. De liquiditeitsratio's, ICR en DSCR voldoen ook in 2022 aan onze norm.

De solvabiliteit voldoet nog niet aan de norm. In de begroting 2023 hebben we rekening gehouden met een verdere groei van de solvabiliteit, waardoor we naar verwachting in 2024 voldoen aan de solvabiliteitsnorm van 15%.

De LtV (Loan to Value) is een ratio die gekoppeld is aan de nominale waarde van de vaste activa en de langlopende leningen. Dit maakt deze ratio relatief lastig beïnvloedbaar. De belangrijkste jaarlijkse mutaties betreffen de aflossing op de leningen en de afschrijvingen op de vaste activa.

Als wij naar de begroting voor 2023 kijken, dan ziet dat (meerjaren) beeld er ook goed uit. Ondanks diverse investeringen in de kwaliteit van de organisatie en in het onderhoud, staat ook voor 2023 een positief resultaat begroot van € 614.000,-.

In het eerste kwartaal van 2023 zijn wij ook de meerjarenberekeningen aan het maken inclusief de nieuwbouwontwikkeling van Salem. Het gaat te ver om nu al deze cijfers op detail niveau te delen. Wel kunnen wij zeggen, dat uitgezonderd een spannende situatie rond de periode van de bouw, de perspectieven op alle ratio's in een periode van 5 tot 10 jaar zich buitengewoon gunstig ontwikkelen na de realisatie en uitbreiding van nieuwbouw Salem.

De opbrengsten uit tijdelijke verhuur van oud-Salem beïnvloeden het resultaat 2022 positief. In 2022 slaagden wij erin 100% tijdelijk verhuurd te hebben. Tot en met 2023 is er een welkome aanvulling in liquiditeit en resultaat. De verwachting is dat begin 2024 met de sloop begonnen kan worden en daarmee vallen deze extra opbrengsten weg.

Als wij naar het eerste kwartaal kijken van 2023 kunnen wij zeggen dat wij op koers liggen.

5. Personeel

In 2022 is een forse stijging van het aantal FTE's zichtbaar. Deels zijn dit nieuwe medewerkers die wij aangenomen hebben in verband met voorziene uitstroom. Deels zijn dit extra studenten die wij hebben opgeleid via ons opleidingsprogramma. Deels is het (tijdelijke) extra staf om de organisatie verder door te ontwikkelen. Zie het kwaliteitsjaarplan 2022 voor een uitgebreidere toelichting. Hieronder het verloop van het aantal FTE's over de afgelopen jaren:

	2019	2020	2021	2022
Gemiddeld	417	398	402	420

De ontwikkeling in het verzuim in 2022, ten opzichte van voorgaande jaren is als volgt:

	2019	2020	2021	2022
Gemiddeld	5,0%	6,3%	5,7%	7,3%

In de ontwikkeling van het verzuim was in 2020 en 2021 een duidelijk COVID-effect te zien. Toch is het verzuim ten opzichte van het gemiddelde in de VVT-sector (bijna 10%) flink lager. In 2022 zagen wij een nog sterkere groei in het verzuim die ook landelijk zichtbaar was. Onze mensen waren moe, en namen en kregen letterlijk de ruimte om ziek te zijn. Gelukkig zagen wij eind 2022 de cijfers weer dalen. Uit voorzichtigheid hebben wij 6,5% begroot in 2023, omdat wij weten dat er een aantal medewerkers verklaarbaar langdurig ziek zullen zijn.

6. Onderzoek en ontwikkeling

In 2023 zijn wij vooral bezig met de ontwikkeling van de nieuwbouw locatie Salem. Begin 2023 sluiten wij de voorlopig ontwerpfasen af en in het tweede kwartaal starten wij met het definitieve ontwerp.

Daarnaast hebben wij sinds maart een programmaleider van Zorg naar Leven. Zij gaat ons ondersteunen op 3 belangrijke ontwikkelingen. Dit zijn: de ontwikkeling en groei van VPT binnen en rondom de locaties, positieve gezondheid als leidraad en het versterken van de wijkfunctie.

7. Financieel beleid

We werken aan de hand van de procuratieregeling (2021) en het treasurystatuut (2022). Het treasurystatuut beschrijft de doelstelling van de treasuryfunctie binnen DSV en de kaders waarbinnen het treasurybeleid wordt uitgevoerd. Treasury heeft bij Stichting DSV primair als doel het beheersen van de financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten.

Het treasurybeleid is erop gericht om het rente-, liquiditeits-, kasstroom- en kredietrisico zoveel mogelijk te beperken. De huidige lening portefeuille bestaat volledig uit lineair af te lossen leningen, met een fixed rentepercentage voor de gehele looptijd. Dit zorgt ervoor dat het renterisico in relatie tot renteherziening, of herfinanciering laag is. Het liquiditeitsrisico is afgedekt door een kredietfaciliteit bij onze huisbankier van € 300.000 en daarnaast een interne norm voor het aanhouden van liquiditeiten van minimaal € 3 miljoen. Het kasstroomrisico wordt hierdoor eveneens afgedekt. De financiering en het uitgavepatroon zijn erop afgestemd dat de schommelingen in kasstroom en liquiditeit uit reguliere bedrijfsvoering beperkt blijven. Het kredietrisico wordt beperkt door het aanhouden van een maximum liquiditeitspositie per financier van € 5 miljoen.

8. Tot slot

Dat DSV in 2022 volop in beweging was, kan bijna niemand ontgaan zijn. Met veel enthousiasme en inzet bieden wij de dagelijkse zorg vanuit liefde voor onze cliënten. Ondertussen hebben wij goed zicht op waar wij staan en wat er nodig is. Het jaarplan 2023 biedt daarvoor voldoende handvatten.

Met elkaar hebben wij met onze nieuwe missie en visie een inspirerende stip aan de horizon. Dit zal velen bij DSV inspireren en binden. Ik vind het een eer om aan deze mooie organisatie leiding te geven. Al 2,5 jaar doe ik dat iedere dag met heel veel plezier.

Ons werk doen wij in vertrouwen op God. Uiteindelijk inspireert hij ons dagelijks om de naaste lief te hebben als jezelf. Met die grondhouding doen wij ons werk en durven wij hem ook om een zegen te vragen over DSV, de bewoners, de cliënten thuis en de medewerkers. En laten wij vooral alle vrijwilligers en mantelzorgers niet vergeten die voor ons onmisbaar zijn. Wij bedanken iedereen die zijn tijd, liefde of inzet in 2022 gegeven heeft. En we hopen dat in 2023 voort te zetten met elkaar. Want ook in 2023 maken wij met liefde elke dag waardevol. Het DSV hart klopt.

Katwijk, 17 april 2023

Jan de Vries
bestuurder

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Jaarverslag Raad van Toezicht 2022

Inleiding

In 2022 stond de nieuwe koers van DSV centraal. Samen met medewerkers, cliënten en andere stakeholders is een nieuwe missie, visie en strategie bepaald voor de komende jaren 2023-2026. We maken iedere dag waardevol. Dat is ook de missie van DSV waar de Raad van Toezicht aan bijdraagt. De haalbaarheidsstudie van nieuwbouw Salem is uitgevoerd en de eerste contouren worden hierdoor zichtbaar. Het Bestuur bleef ongewijzigd en wordt vervuld door Jan de Vries. De Raad van Toezicht is dankbaar voor de continuïteit en de onder zijn leiding bereikte resultaten. Met waardering heeft de Raad van Toezicht op 17 april 2023 de jaarrekening en het jaarverslag van DSV over 2022 goedgekeurd. Wij danken medewerkers, management en bestuur voor het vele en goede werk dat is gedaan. Dankbaarheid gaat ook uit naar God die alles leidt en mogelijk maakt.

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het functioneren van de Bestuurder, de besturing van de organisatie, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de Raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de Bestuurder. De Raad van Toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor de Bestuurder. Op grond van de Governancecode Zorg en het reglement van de Raad van Toezicht legt de Raad van Toezicht jaarlijks verantwoording af. De Governancecode Zorg is uitgangspunt voor het handelen van de Raad van Toezicht. De principes zijn verwoord in de statuten en reglementen van de Stichting DSV (hierna: DSV). De Raad van Toezicht heeft zijn visie en werkwijze vastgelegd in een toezichtvisie, te vinden op de website van DSV. Per boekjaar 2022 bestaat de jaarverantwoording op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording Wmg uit een afzonderlijk verslag van de Raad van Toezicht.

1. Samenstelling Raad van Toezicht

De leden van de Raad van Toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De Raad van Toezicht bestaat statutair uit minimaal drie leden. Echter de huidige omvang bedraagt vijf (en tijdelijk zes) leden die worden benoemd voor een periode van vier jaar. Voor de benoemingen geldt dat de procedures gevolgd worden zoals deze zijn vastgelegd in de statuten en het reglement van de Raad van Toezicht. Benoeming van toezichthouders vindt plaats op basis van een profielschets. In 2022 bestond de Raad van Toezicht tot 1 september uit 5 leden en daarna uit 6. Per 31-12-2022 is de heer C. van der Meij aan het einde van zijn tweede termijn afgetreden. Onder dankzegging is van hem afscheid genomen. Hij heeft in een turbulente fase DSV mogen dienen en vervulde voor de continuïteit van DSV een belangrijke rol. Mevrouw. S. Verdoes is per 01-09-2022 aangetreden als lid van de Raad van Toezicht. Zij is tevens lid van de commissie Financiën en Vastgoed.

Onafhankelijkheid

In 2022 was geen sprake van enige belangenverstremming binnen de Raad: de toezichthouders zijn onafhankelijk en hebben geen nauwe persoonlijke of zakelijke banden met collega-toezichthouders, Bestuurders, medewerkers, stafleden of belangrijke externe belanghebbenden. Zij hebben eveneens op geen enkele wijze belangen in DSV.

Samenstelling Raad van Toezicht in 2022

Naam	RvT rol en commissie	Beroep/ Hoofdfunctie	Relevante nevenfuncties	Benoeming en termijn
Dhr. J. Kamphorst (1954)	Voorzitter RvT Voorzitter cie R&G 1)	Zelfstandig gevestigd interim-manager en organisatie-adviseur.	<ul style="list-style-type: none"> Voorzitter RvT van Het Bakken. Een VVT organisatie in de regio Noord-West Veluwe. 	16-04-2020 (1e) Einde 1 ^e termijn: 15-04-2024
Dhr. C. van der Meij (1969)	Lid cie F&V 2)	Group Controller / Legal Counsel Draupnir Group, Hoofddorp.	<ul style="list-style-type: none"> Ruifelaer (eigen onderneming) Advieswerkzaamheden. Vooral in MKB sector. Scouting Nederland, Leusden: <ul style="list-style-type: none"> Lid Landelijke Raad. Lid Regiobestuur Delfland, en stichting "het Kruithuis". Landelijk vrijwilliger Legal & Partnerships. Landelijk Team Communicatie. Stichting Juconi Hoop voor Straaten en zwerfkinderen te Den Haag. Lid Bestuur en penningmeester 	01-09-2017 (1e) 01-09-2021 (2e) Aftredend: 31-12-2022
Mevr. J.P. Quist (1964)	Vicevoorzitter RvT Lid cie K&V 3)	Zelfstandig gevestigd interimmanager en organisatie adviseur.	<ul style="list-style-type: none"> Lid RvT Stichting Waardeburgh. Een VVT organisatie in de regio Sliedrecht. Consultant WEConnect 	15-05-2020 (1e) Einde 1 ^e termijn: 14-05-2024
Dhr. W.J. Wezeman (1967)	Voorzitter cie K&V Lid cie R&G 1)	Manager Zorg en , Welzijn. Catharina, thuis op Voorne (Voorne)	<ul style="list-style-type: none"> Lid RvC NeoCura Arnhem Lid RvC Vestra Zorgresidenties 	15-05-2020 (1e) Einde 1 ^e termijn: 14-05-2024
Dhr. F. Stark (1963)	Voorzitter cie F&V 2)	Zelfstandig gevestigd interimmanager, toezichthouder, docent en adviseur. (STICA BV)	<ul style="list-style-type: none"> Lid RvT Savant Zorg, Helmond Lid RvT De Zellingen, Capelle a/d IJssel Docent bij Finance Ideas Academy, facilitator treasury netwerk Lid Actiz werkgroep kwaliteit bedrijfsvoering Voorzitter werkgroep forensische Zorg 	15-07-2020 (1e) Einde 1 ^e termijn: 14-07-2024
Mw. S. Verdoes (1979)	Lid cie F&V 2)	Concern controller Zorgbalans		01-09-2022 (1e) Einde 1 ^e termijn: 01-09-2026

- 1) Commissie Remuneratie en Governance
- 2) Commissie Financiën en Vastgoed
- 3) Commissie Kwaliteit en Veiligheid

2. Scope van het intern toezicht

De Raad kent drie vaste commissies: de commissie Financiën & Vastgoed, de commissie Kwaliteit, Veiligheid en de commissie Remuneratie & Governance. De commissies hebben geen zelfstandige bevoegdheden en zijn gericht op voorbereiding van de besluitvorming door de gehele Raad. Rapportages en specifieke onderwerpen worden in commissies uitvoeriger besproken dan in de voltallige Raad mogelijk is. Hierbij zijn, naast de Bestuurder, ook andere medewerkers uit de organisatie betrokken. Alle commissies rapporteren hun bevindingen in de vergadering van de Raad van Toezicht. In 2022 waren geen ad hoc commissies actief.

De taken en in 2022 uitgevoerde activiteiten per commissie:

Taken	Vergaderingen	Activiteiten
<i>Commissie Remuneratie en Governance</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Beloningsaangelegenheden van Bestuur en Toezicht. • Evaluatie Bestuur en Toezicht (jaarlijkse processen). • Samenstelling Bestuur en Toezicht en voorbereiden van voorzien in vacatures. • Ontwikkeling en onderhoud statuten, reglementen en governance protocollen. 	<p>De commissie heeft input gesprekken gevoerd (live) met delegaties van MT, OR en CCR.</p> <p>En een evaluatiegesprek met de Bestuurder.</p> <p>De commissie stemt onderling telefonisch af en vergadert op deze wijze veelal zonder aanwezigheid van Bestuurder.</p>	<p>Besproken onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Informatieverzameling in het kader evaluatiegesprek Bestuurder. • Evaluatiegesprek Bestuurder. • Voorbereiden WNT indeling en honorering RvT/RvB. • Voorbereiden zelfevaluatie RvT. • Voorbereiden wijziging reglement Identiteitsraad • Voorbereiden proces en procedure werving en selectie lid RvT.
<i>Commissie Kwaliteit en Veiligheid</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • De ontwikkeling van de aard en kwaliteit van dienstverlening en alle hiermee samenhangende zaken. In het bijzonder betreft dit de toepassing van de relevante kwaliteitskaders waaronder die van de verpleeghuiszorg en de wijkverpleging. • De interne processen gericht op het bevorderen en borgen van veilige en verantwoorde zorgdienstverlening in de ruimste zin. • Externe contacten en ontwikkelingen dienaangaande in samenspraak met Bestuurder en Voorzitter RvT. • De ontwikkeling, effectiviteit en kwaliteit van het HR en opleidingsbeleid. 	<p>De commissie heeft twee keer in aanwezigheid van Bestuurder en stafmedewerker / bestuurssecretaris vergaderd, waarbij ook gedeeltelijk andere personen aanwezig waren. De commissie heeft gesprekken gevoerd met delegaties van de VAR en CCR. De commissie heeft een inspiratie middag gehad gebracht in het kader van nieuwbouw Salem. Daarnaast hebben commissieleden locatiebezoeken gebracht.</p>	<p>Besproken onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Corona ontwikkelingen • Dagbesteding en WMO • Medewerker onderzoek • Verdieping extramurale zorg • Kwaliteitsjaarplan 2022 • Kwaliteitsjaarverslag 2021 • Zorgstrategie • Verzuim • Uitbreiding Wlz plaatsen met behandeling. • Nieuwbouw Salem

<i>Commissie Financiën en Vastgoed</i>		
<ul style="list-style-type: none"> • Financiële aangelegenheden: Begroting; voortgangsrapportages (planning en control proces); jaarverslag; financiering; fiscaliteit. • Werking van de interne risico beheersingssystemen en identificatie van risicogebieden. • De (interne) informatievoorziening en het beleid en de werking van ICT systemen. • Investerings in en het beheer van vastgoed. • De rol van en de relatie met de accountant. 	<p>De commissie is 5 maal bijeen geweest. Bij alle vergaderingen waren Bestuurder en de controller (gedeeltelijk) aanwezig. Twee maal is met de accountant vergaderd. Jaarlijks wordt ook een keer met de accountant overlegd buiten aanwezigheid van de bestuurder en manager financiën.</p>	<p>Besproken onderwerpen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Jaarrekening, jaarverslag en accountantsverslag 2021 i.a.v. accountant • Kwartaalrapportages • Treasurystatuut • Leningenportefeuille • Opvolging managementletter 2021 • Haalbaarheidsstudie nieuwbouw Salem • Informatieveiligheid • Kaderbrief 2023 • Business case nieuwbouw Salem • Controleplan 2022 • Managementletter 2022 i.a.v. accountant • Begroting 2023

3. Vergaderingen en activiteiten Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht heeft 7 reguliere vergaderingen gehouden. De Raad heeft in combinatie met de reguliere vergaderingen drie locatiebezoeken kunnen doen en gesproken met teammanagers, kwaliteits- en wijkverpleegkundigen. In het voorjaar waren twee leden van de Raad aanwezig op de stakeholdersessie in relatie tot de nieuwe strategie van de organisatie. Hier zijn beelden gedeeld met de stakeholders hoe de toekomst van de zorg zich ontwikkelt en welke rol DSV hierin kan hebben. Reguliere bijeenkomsten met OR en CCR zijn gehouden. Ook is een vergadering van de Identiteitsraad bijgewoond.

In 2022 is een themadag geweest samen met de Raad en het Managementteam. Deze richtte zich op de missie, visie en meerjarenstrategie 2023-2026 en nieuwbouw Salem. Eind mei bezochten enkele leden van de Raad het DSV feest om de waardering te uiten naar de medewerkers voor hun inzet in het afgelopen jaar. In het najaar was met een delegatie van de Raad en de Bestuurder een bijeenkomst met het college van B&W in Katwijk. Hierbij is onder andere gesproken over nieuwbouw Salem en de afspraken om tot een goede samenwerking te komen.

4. Besluiten Raad van Toezicht

In 2022 zijn door de Raad de volgende besluiten genomen:

Onderwerp
• Vaststelling WNT klasse 2021.
• Goedkeuring jaarrekening 2021.
• Goedkeuring treasurystatuut.
• Vaststelling WNT klasse 2022.
• Vaststelling profiel en procedure lid werving RvT.
• Goedkeuring kwaliteitsjaarverslag 2021.
• Goedkeuring reglement van de Identiteitsraad.
• Goedkeuring procuratieregeling.

• Goedkeuring meerjaren strategie 2023-2026.
• Benoeming van Verstegen Accountants voor de controle jaarrekening 2022.
• Goedkeuring begroting en jaarplan 2023.
• Vaststelling bezoldiging Bestuur en Raad van Toezicht 2023.

In het verslagjaar zijn voorts de volgende thema's aan de orde geweest:

1. Meerjarenstrategie 2023-2026.
2. Bespreking kwartaalrapportages en voortgang uitvoering jaarplan.
3. Organisatie- en kwaliteitsontwikkelingen.
4. Nieuwbouw Salem en haalbaarheidsstudie.
5. Voortgang normalisatie verhouding met gemeente Katwijk.

5. Reflecties op rolinvulling en functioneren

De RvT constateert dat ook dit jaar de organisatie zich over een breed terrein goed heeft ontwikkeld en vertrouwen heeft teruggewonnen na de bestuurlijke en financiële crisis in 2019/2020. De kwaliteit van de besturing en de interne organisatie, de positie in de arbeidsmarkt, de samenwerking met collega's in de regio, de financiële parameters en de samenwerking met belangrijke stakeholders als zorgkantoor en gemeenten zijn merkbaar verbeterd. Dat horen we ook terug van interne en externe betrokkenen. Dat geeft vertrouwen in bestuur en management en de toekomst van DSV.

In de (jaarlijkse) evaluatie met het bestuur over de samenwerking is geconstateerd dat deze goed verloopt. De RvT krijgt de benodigde informatie voor een goede rolinvulling en wordt tijdig en adequaat betrokken bij grote thema's als strategie en nieuwbouw. Er is sprake van een gedeelde visie op de invulling van besturing en toezicht. Het bestuur voelt zich gesteund en uitgedaagd door de wijze waarop de RvT invulling geeft aan zijn rol en de adviezen die worden gegeven.

De jaarlijkse evaluatie is gehouden (onder eigen regie). De bestuurder heeft hiervoor input geleverd. Hieruit komen geen zaken naar voren die aanleiding geven tot belangrijke wijzigingen in team, werkwijze en aanpak. Nu de crisisfase is overwonnen en de strategie is bepaald wil de RvT de komende periode ook meer aandacht geven aan (zorg)inhoudelijke thema's en innovatie.

Begin 2022 is een opleidingsprogramma opgesteld. Vrijwel alle leden hebben één of meer scholingen/studiedagen gevolgd. Na externe vergelijking is de feitelijke bezoldiging van de RvT leden iets aangepast. De leden ontvangen een vergoeding van 5,5% van het maximum van de WNT klasse en de voorzitter 8%. Dat is ruim onder de normen van respectievelijk 10 en 15% van de NVTZ adviesregeling.

6. Afrondend

Het afgelopen jaar was een jaar van een nieuwe koers en een blik naar de toekomst. De toekomst waar we iedere dag waardevol willen laten zijn. Voor onze cliënten, medewerkers en omgeving. Dat doen we vanuit liefde. DSV staat er weer en is sterker uit de crisis gekomen. De financiële resultaten zijn nu drie jaar achter elkaar goed en daarmee de financiën (steeds meer) op orde. DSV richt zich weer naar buiten en is volop bezig met de ontwikkeling van nieuwbouw Salem. De cliënttevredenheid is positief, net als die van medewerkers. De dynamiek in het zorglandschap blijft, maar de Raad van Toezicht heeft er alle vertrouwen in dat dit bij het MT en de Bestuurder in goede handen is. We kijken uit naar de stappen die we in 2023 mogen zetten met elkaar.

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		33.154.929	34.713.782
Machines en installaties		6.353.218	6.686.540
Andere vaste bedrijfsmiddelen		1.561.913	1.686.678
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		316.367	0
		<u>41.386.427</u>	<u>43.087.000</u>
Financiële vaste activa			
	2		
Overige effecten en overige vorderingen		11.109.217	11.143.542
		<u>11.109.217</u>	<u>11.143.542</u>
Vlottende activa			
Voorraden			
	3		
Gereed product en handelsgoederen		1.710	5.307
		<u>1.710</u>	<u>5.307</u>
Vorderingen			
	4		
Op handelsdebiteuren		22.332	30.092
Overige vorderingen en overlopende activa		2.565.961	2.624.481
		<u>2.588.293</u>	<u>2.654.573</u>
Liquide middelen			
	5		
		4.185.192	3.811.493
Totaal activa		<u>59.270.839</u>	<u>60.701.915</u>

 VOOR WAARMERKINGS-
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

 afgegeven d.d. **17-04-2023**

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		2.768	2.768
Bestemmingsfonds		3.339.068	2.639.550
Overige reserves		<u>4.818.931</u>	<u>4.818.931</u>
		8.160.767	7.461.249
Vorzieningen			
	7		
Overige		<u>1.137.524</u>	<u>902.892</u>
		1.137.524	902.892
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	8		
Schulden aan banken		<u>43.755.860</u>	<u>45.842.995</u>
		43.755.860	45.842.995
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	9		
Schulden aan banken		1.733.190	1.893.148
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		708.096	698.659
Belastingen en premies sociale verzekeringen		401.716	553.865
Schulden terzake van pensioenen		547.922	158.868
Overige schulden		584.552	839.990
Overige passiva		<u>2.241.212</u>	<u>2.350.248</u>
		6.216.688	6.494.779
Totaal passiva		<u>59.270.839</u>	<u>60.701.915</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **17-04-2023**.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

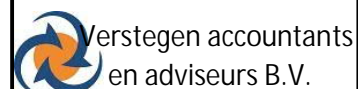
	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		2.734.641	2.778.259
Wet langdurige zorg		27.645.098	25.385.753
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		45.245	97.901
		30.424.985	28.261.914
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	2.073.007	1.825.336
Netto omzet		32.497.992	30.087.250
Overige bedrijfsopbrengsten	14	1.940.567	2.084.311
Som der bedrijfsopbrengsten		34.438.559	32.171.562
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	15	1.355.123	940.116
Lonen en salarissen	16	17.716.860	16.691.258
Sociale lasten	16	3.005.858	2.547.965
Pensioenlasten	16	1.511.047	1.350.269
Afschrijvingen op materiële vaste activa	17	2.563.030	2.631.049
Overige bedrijfskosten	18	6.408.230	5.843.119
Som der bedrijfslasten		32.560.148	30.003.776
BEDRIJFSRESULTAAT		1.878.410	2.167.786
Rentelasten en soortgelijke kosten	19	1.178.893	1.248.376
RESULTAAT		699.518	919.409

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsfonds reserve aanvaardbare kosten	699.518	919.409
	699.518	919.409

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **17-04-2023**

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.878.410		2.167.786
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	17	2.563.030		2.631.049	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	7	<u>234.632</u>		<u>471.056</u>	
			2.797.662		3.102.105
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	3	3.597		1.161	
- vorderingen	4	66.280		-847.161	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>-118.133</u>		<u>-1.134.519</u>	
			-48.256		-1.980.519
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>4.627.816</u>		<u>3.289.372</u>
Betaalde interest	19	<u>-1.178.893</u>		<u>-1.248.376</u>	
			-1.178.893		-1.248.376
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>3.448.923</u>		<u>2.040.995</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	1	-862.457		-670.731	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	2	<u>34.325</u>		<u>55.998</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-828.132		-614.733
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-2.247.093</u>		<u>-1.893.148</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.247.093		-1.893.148
Mutatie geldmiddelen			<u>373.699</u>		<u>-466.886</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		3.811.493		4.278.379
Stand geldmiddelen per 31 december	5		<u>4.185.192</u>		<u>3.811.493</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>373.699</u>		<u>-466.886</u>

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling stichting DSV is statutair (en feitelijk) gevestigd te Katwijk, op het adres Prins Hendrikkade 157, en is geregistreerd onder KvK-nummer 28081074.

De belangrijkste activiteiten zijn verzorging, verpleging en huishoudelijke hulp.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van stichting DSV, 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)*. 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 uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen; en
- 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;
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering.

Stichting DSV hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

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 2021 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren opgesteld met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen 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.

Materiële vaste activa

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

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

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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.

Vorraden

Vorraden zijn gewaardeerd tegen kostprijs op basis van FIFO-methode onder aftrek van een voorziening voor incurantheid, of tegen lagere opbrengstwaarde.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

Schulden

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

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

Baten 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.

Pensioenen

Stichting DSV heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij stichting DSV. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting DSV betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

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

2.4.4 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.

2.4.5 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.

2.4.6 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en - terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	48.396.917	8.189.242	5.219.817	0	61.805.976
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	13.683.135	1.502.702	3.533.139	0	18.718.976
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>34.713.782</u>	<u>6.686.540</u>	<u>1.686.678</u>	<u>0</u>	<u>43.087.000</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	44.935	76.030	425.125	316.367	862.457
- afschrijvingen	1.603.788	409.352	549.890	0	2.563.030
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-1.558.853</u>	<u>-333.322</u>	<u>-124.765</u>	<u>316.367</u>	<u>-1.700.573</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	48.441.852	8.265.272	5.644.942	316.367	62.668.433
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	15.286.923	1.912.054	4.083.029	0	21.282.006
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>33.154.929</u>	<u>6.353.218</u>	<u>1.561.913</u>	<u>316.367</u>	<u>41.386.427</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0,0% - 10,0% - 50%	5% - 6,67% - 50%	5% - 10% - 20% - 50%	0%	

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.6.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 41.386.427 (2021: € 43.087.000) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen en als garantie voor leningen die zijn geborgd via de gemeente Katwijk en gemeente Lisse (verder: gemeenten). Stichting DSV heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van de gemeenten onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft stichting DSV zich verbonden om op eerste verzoek van de gemeenten een recht van hypotheek aan de gemeenten te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door de gemeenten is geborgd.

Onder de vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering zijn de investeringen in het kader van de ontwikkeling van het nieuwbouwproject Salem aan de Duindoornlaan in Katwijk geactiveerd. Over deze investeringen wordt gedurende de bouwperiode nog niet afgeschreven.

Stichting DSV heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2022 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Financiële vaste activa

	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	11.143.542	11.143.542
Rente- en beheerkosten	-34.325	-34.325
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>11.109.217</u>	<u>11.109.217</u>

Tussen de gemeente Katwijk en Stichting DSV (hierna te noemen; Partijen) is een overeenkomst gesloten die betrekking heeft op de bestemming van een gedeelte van de verkoopopbrengst van het complex Parledam: hierna te noemen Nadere Overeenkomst Garantiefonds. Op grond van de Nadere Overeenkomst Garantiefonds zijn partijen overeengekomen om € 11.200.000 in escrow te houden bij Verhees Notarissen N.V. Partijen krijgen hierdoor een voorwaardelijke vordering op Verhees Notarissen NV. In de Nadere Overeenkomst Garantiefonds is nader geregeld op welke wijze en onder welke condities deze vordering of een deel hiervan onvoorwaardelijk wordt. Stichting DSV kan slechts beschikken over het bedrag of een deel van het bedrag in escrow na ondubbelzinnige schriftelijke opdracht van de gemeente Katwijk of een ondubbelzinnige gelijkkluidende schriftelijke opdracht van beide partijen.

Kosten en/of te betalen rente worden ten laste van het escrowbedrag gebracht, ontvangen rente wordt toegevoegd.

In 2022 is € 34.325 aan betaalde rente- en beheerkosten ten laste van het escrowbedrag gebracht.

In de Nadere Overeenkomst Garantiefonds is tussen partijen overeengekomen dat het bedrag in escrow aan Stichting DSV onder voorwaarden beschikbaar wordt gesteld. Als aan de voorwaarden in de Nadere Overeenkomst Garantiefonds wordt voldaan, kan een deel van de vordering een looptijd krijgen korter dan 1 jaar.

3. Voorraden

Voorraden gereed product en handelsgoederen

Op de voorraden is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (2021: nihil).

4. Vorderingen

Op de handelsdebiteuren en overige vorderingen en overlopende activa is geen voorziening voor incourantheid in aftrek gebracht (2021: nihil). Deze posten hebben overwegend een kortlopend karakter.

De overige vorderingen en overlopende activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.301.114	1.120.953
Nog te ontvangen bedragen Wmo	209.950	195.558
Nog te ontvangen bedragen Zvw	546.381	658.561
Te ontvangen transitievergoedingen	60.028	97.046
Nog te ontvangen subsidies	125.000	155.124
Overige vorderingen	90.507	234.344
Vooruitbetaalde bedragen	232.981	162.894
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>2.565.961</u>	<u>2.624.481</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onder de overige vorderingen zijn de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.120.953	0	1.120.953
Financieringsverschil boekjaar	0	1.301.114	1.301.114
Correcties voorgaande jaren	284.067	0	284.067
Betalingen/ontvangsten	<u>-1.405.020</u>	<u>0</u>	<u>-1.405.020</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.120.953</u>	<u>1.301.114</u>	<u>180.160</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>1.301.114</u>	<u>1.301.114</u>
		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		1.301.114	1.120.953
- overige schulden		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>1.301.114</u>	<u>1.120.953</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		27.637.134	25.385.753
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		<u>26.336.020</u>	<u>24.264.800</u>
Totaal financieringsverschil		<u>1.301.114</u>	<u>1.120.953</u>

5. Liquide middelen

DSV verzorgd leven beschikt over een kredietfaciliteit bij de Rabobank voor een bedrag van € 300.000. Ultimo 2022 werd geen gebruik gemaakt van deze faciliteit (2021: idem). Er zijn geen zekerheden voor deze faciliteit afgegeven. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar (direct opeisbaar).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	4.185.192	3.811.493
Totaal liquide middelen	<u>4.185.192</u>	<u>3.811.493</u>

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Gestort en opgevraagd kapitaal

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	2.768	0	0	2.768
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>2.768</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.768</u>

Bestemmingsfondsen

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.639.550	699.518	0	3.339.068
Totaal bestemmingsfondsen	<u>2.639.550</u>	<u>699.518</u>	<u>0</u>	<u>3.339.068</u>

De Reserve aanvaardbare kosten is een bestemmingsfonds die op grond van de RJ 655.310 wordt gevormd uit de bekostiging van de Wet Langdurige Zorg. De reserve aanvaardbare kosten kan worden aangewend voor zorg die valt onder de Wet langdurige zorg, de Zorgverzekeringswet, de Wet maatschappelijke ondersteuning en/of de Jeugdwet.

Overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserves	4.818.931	0	0	4.818.931
Totaal overige reserves	<u>4.818.931</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.818.931</u>

Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 8.160.767 (2021: € 7.461.249).

7. Voorzieningen

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
Overige voorzieningen:					
- uitgestelde beloningen	225.698	26.238	32.769	0	219.167
- doorbetaling na 45 dienstjaren	285.269	418.965	63.843	0	640.391
- langdurig zieken	391.925	129.686	182.909	60.736	277.966
Totaal voorzieningen	<u>902.892</u>	<u>574.889</u>	<u>279.521</u>	<u>60.736</u>	<u>1.137.524</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	372.466
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	765.058
hiervan > 5 jaar	225.192

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen 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 3,0%.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

De voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren betreft een voorziening voor medewerkers die gebruik maken van de regeling om na 45 dienstjaren in de zorg- en welzijnssector vervroegd uit te treden en voor de medewerkers die naar verwachting in de toekomst zullen opteren voor het gebruik van de regeling. Binnen deze regeling hebben medewerkers die opteren voor de regeling en voldoen aan de voorwaarden, recht op een maandelijkse uitkering die voor rekening van de werkgever komt. De voorziening betreft de beste schatting van de contante waarde van de verschuldigde uitkeringen en daarmee samenhangende kosten. Hiervoor is bepaald welke medewerkers voldoen aan de voorwaarden voor de regeling en is per medewerker een inschatting gemaakt van de kans dat daadwerkelijk wordt geopteerd voor de regeling. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3,0%. Er is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de uitkering van 3,0%. De levenskans van de betreffende medewerkers is ingeschat op basis van CBS-data (levensverwachting, geslacht, leeftijd (per jaar en periode van vijf jaren). De voorziening is bepaald op basis van de 'opbouwmethode'.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de nominale waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	1.733.190
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	43.755.860
hiervan > 5 jaar	36.823.101

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

De gemeente Katwijk en Lisse hebben zich garant gesteld voor de uitstaande leningen. Hiervoor heeft zij de volgende voorwaarden aan DSV gesteld: 1e en 2e hypotheek in rang op de registergoederen woonzorgcentra Vlietstede, Salem, Duinrand, Rustoord en Parlevliet. Daarnaast heeft de gemeente Katwijk nadere voorwaarden gesteld aan de informatievoorziening en besluitvorming.

Voor een van de 30-jarige leningen volgt in 2043 een aflossing van € 5.460.000.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

9. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

Voor de specificatie van de schulden uit hoofde van financieringsoverschot verwijzen wij naar de toelichting op de post "Vorderingen".

De overige schulden en overlopende passiva hebben overwegend een kortlopend karakter.

De overige schulden kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te betalen salarissen	177.970	165.480
Overige schulden	67.508	98.637
Teveel ontvangen van zorgverzekeraars (continuïteitsbijdrage, plafondoverschrijdingen)	0	219.643
Nog te betalen rente	339.074	356.230
	<u>584.552</u>	<u>839.990</u>

De overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Nog te betalen vakantiegeld	751.779	688.827
Nog te betalen eindejaarsuitkering	116.623	107.755
Niet opgenomen verlof- en compensatieuren	828.203	828.236
Terugbetaling subsidie zorgbonus	219.467	323.655
Overlopende passiva	19.556	164.840
Nog te ontvangen facturen	305.583	236.935
	<u>2.241.212</u>	<u>2.350.248</u>

10. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting DSV maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die stichting DSV blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Deze betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen. Stichting DSV handelt niet in financiële derivaten en heeft procedures en gedragslijnen (treasurystatuut) om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij of markt te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan stichting DSV verschuldigde betalingen blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn met name geconcentreerd bij het Zorgkantoor, Zorg & Zekerheid en de gemeenten Katwijk en Lisse. Het kredietrisico inzake de handelsdebiteuren en overige vorderingen is beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

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

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

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

Samenwerkingsovereenkomst Bouwinvest

Tijdens de verkoop van de Parledam is eind 2020 met de koper Bouwinvest een samenwerkingsovereenkomst getekend. In deze overeenkomst staat dat stichting DSV met voorrang cliënten met een zorgvraag kan selecteren voor leegkomende appartementen.

Ook kan stichting DSV de komende jaren (in ieder geval tot eind 2025) de Reedery om niet gebruiken om daar voorzieningen te creëren voor de bewoners van de Parledam. Stichting DSV is voornemens om de exploitatie van de Reedery in 2023 over te dragen aan een derde partij.

Investeringsverplichtingen

Stichting DSV is in 2022 in verband met de toekomstige nieuwbouw van locatie Salem een overeenkomst aangegaan waaruit een totale investeringsverplichting blijkt van € 600.000 (exclusief btw). Tot en met 31 december 2022 is hiervan reeds € 163.000 voldaan.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangegaan terzake van huur van locaties, onderhoud en overige dienstverlening t.b.v. de bedrijfsvoering.

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

Aard van de verplichting	Verplichting < 1 jaar	Verplichting 1 < X < 5 jaar	Verplichting > 5 jaar
Huur	€ 35.032	€ 119.428	€ 53.429
Onderhoud	€ 502.843	€ 72.486	€ -
Overige dienstverlening t.b.v. bedrijfsvoering	€ 403.352	€ -	€ -
Totaal	€ 941.227	€ 191.914	€ 53.429

De looptijd van de huurcontracten varieert op balansdatum tussen 1 jaar en 7 jaar.
In de bovenstaande bedragen is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie.

Meerjarige financiële rechten

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke rechten aangegaan terzake van de verhuur van locatie(s).

Aard van het recht	Recht < 1 jaar	Recht 1 < X < 5 jaar	Recht > 5 jaar
Verhuur	€ 468.632	€ -	€ -
Totaal	€ 468.632	€ -	€ -

De looptijd van de verhuurovereenkomsten varieert op balansdatum tussen 3 maanden en 12 maanden.
In de bovenstaande bedragen is geen rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

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

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Lening-gever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossingswijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€			€	
B.N.G.	1-sep-05	1.715.289	18	onderhandse	3,48%	1-sep-23	190.587	190.587	0	0	0	lineair	0	gemeente Katwijk, 2e hypotheek op Salem
B.N.G.	31-okt-05	1.357.937	21	onderhandse	3,59%	31-okt-26	323.316	323.316	0	0	0	lineair	0	gemeente Katwijk, 2e hypotheek op Salem
Aegon	7-okt-13	13.000.000	30	onderhandse	3,48%	7-okt-43	10.920.000	260.000	10.660.000	9.360.000	21	lineair	260.000	gemeente Katwijk, 1e hypotheek op Parlevliet
NWB	1-okt-13	12.000.000	30	onderhandse	3,30%	1-okt-43	8.800.000	400.000	8.400.000	6.400.000	21	lineair	400.000	gemeente Katwijk, 1e hypotheek op Vlietstede
B.N.G.	1-feb-16	11.620.000	30	onderhandse	1,83%	1-feb-46	10.017.240	400.690	9.616.550	7.613.100	24	lineair	400.690	gemeente Katwijk, 1e hypotheek op Duinrand
B.N.G.	1-dec-17	3.830.000	30	onderhandse	1,58%	1-dec-47	3.556.428	136.786	3.419.642	2.735.714	25	lineair	136.786	gemeente Katwijk
B.N.G.	1-dec-17	15.000.000	30	onderhandse	1,58%	1-dec-47	13.928.572	535.714	13.392.858	10.714.287	25	lineair	535.714	gemeente Lisse, 1e hypotheek op Rustoord
Totaal							47.736.143	2.247.093	45.489.050	36.823.101			1.733.190	

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

Toelichting: In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 542.419 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 431.478). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn.

13. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Wet maatschappelijke ondersteuning	2.073.007	1.825.336
Totaal	<u>2.073.007</u>	<u>1.825.336</u>

14. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
<i>De specificatie is als volgt:</i>		
Subsidies	493.208	805.231
Hotelmatige diensten	409.814	358.934
Verhuur onroerend vastgoed	1.037.545	489.625
Bijzondere baten	0	430.522
Totaal	<u>1.940.567</u>	<u>2.084.311</u>

Toelichting: De opbrengsten van de verhuur van onroerend vastgoed zijn in 2022 beduidend hoger a.g.v. de tijdelijke verhuur van de locatie Oud-Salem aan drie instellingen, gedurende geheel 2022.

In de bijzondere baten in 2021 is de kwijtschelding van de verplichtingen uit hoofde van een correctie op hospicezorg in 2017-2019 opgenomen.

De subsidies kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies Zvw-zorg	58.409	50.690
Subsidie zorgbonus	-1.039	435.619
Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	298.595	190.560
Overige Rijkssubsidies	137.242	128.361
Totaal	<u>493.208</u>	<u>805.231</u>

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**LASTEN****15. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	1.355.123	940.116
Totaal	<u>1.355.123</u>	<u>940.116</u>

16. Lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	17.716.860	16.255.639
Sociale lasten	3.005.858	2.547.965
Pensioenlasten	1.511.047	1.350.269
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	435.619
Totaal personeelskosten	<u>22.233.765</u>	<u>20.589.492</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	<u>420</u>	<u>402</u>

Toelichting: De stijging van de lonen en salarissen in 2022 wordt veroorzaakt door een stijging van het gemiddeld aantal FTE's met 4,5%, in combinatie met een CAO-stijging van 3% per 1 juli 2021 en per 1 maart 2022 van 3,5%.

17. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2.563.030	2.631.049
Totaal afschrijvingen	<u>2.563.030</u>	<u>2.631.049</u>

18. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Andere personeelskosten	661.494	576.667
Dotaties/vrijval personele voorzieningen	290.295	415.422
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	1.069.002	1.035.500
Algemene kosten	2.036.076	2.015.825
Cliënt- en bewonersgebonden kosten	755.241	551.015
Onderhoudskosten	1.161.628	819.078
Energiekosten	409.682	397.399
Huur en leasing	24.812	32.213
Totaal overige bedrijfskosten	<u>6.408.230</u>	<u>5.843.119</u>

Toelichting: Met betrekking tot de dotaties/vrijval personele voorzieningen wordt verwezen naar hoofdstuk 2.5, voorzieningen (post 7).

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten langlopende leningen	1.147.360	1.170.503
Negatieve rente en bankkosten	31.533	77.873
Totaal	<u>1.178.893</u>	<u>1.248.376</u>

20. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	64.873	81.308
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	6.837	14.908
3. Fiscale advisering	8.275	7.318
4. Niet-controlediensten	4.124	3.630
	<u>84.109</u>	<u>107.164</u>

Toelichting: De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de in het kalenderjaar 2022 (2021) in rekening gebrachte accountants-honoraria.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

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

	J.C. de Vries
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-20
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	137.656
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.376
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	151.032
8 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000

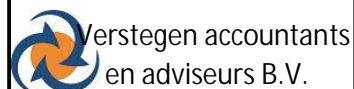
Vergelijkende cijfers 2021

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	130.926
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.654
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	143.580
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	J. Kamphorst	C. van der Meij	W.J. Wezeman
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	16-apr-20	1-sep-17	15-mei-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	31-dec-22	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.080	9.680	9.680
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	12.750	8.500	8.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	25.500	17.000	17.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **17-04-2023**

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

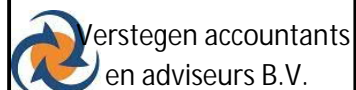
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

	J. Quist	F. Stark	S. Verdoes
	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
1 Functie (functienaam)			
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	15-mei-20	15-jul-20	1-sep-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	9.680	9.680	3.227
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	17.600	5.883
<i>Vergelijkende cijfers 2021</i>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	8.500	8.500	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.000	17.000	0

Toelichting: De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting DSV een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft Klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 176.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 26.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 17.600. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Behorend bij verklaring

afgegeven d.d. **17-04-2023**

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van stichting DSV heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 april 2023, 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

Geen.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
J.C. de Vries, bestuurder 17-4-2023

W.G.
J. Kamphorst, voorzitter raad van toezicht 17-4-2023

W.G.
J. Quist, lid raad van toezicht 17-4-2023

W.G.
W.J. Wezeman, lid raad van toezicht 17-4-2023

W.G.
F. Stark, lid raad van toezicht 17-4-2023

W.G.
S. Verdoes, lid raad van toezicht 17-4-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Door de raad van bestuur is conform de doelstelling van de organisatie en de bekostiging het resultaat bestemd.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting DSV heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van Stichting DSV

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting DSV te Katwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting DSV op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de *Nederlandse controlestandaarden* en de *Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022* vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- het verslag van de raad van toezicht;
- de overige gegevens.



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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de *RojW* en de *Nederlandse Standaard 720*. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RojW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de raad van bestuur afwegen of de organisatie in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de raad van bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de raad van bestuur het voornemen heeft om de organisatie te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De raad van bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.



Onze controle bestond onder andere uit:

- Het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing.
- Het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de organisatie.
- Het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan.
- Het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven.
- Het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen.
- Het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

Dordrecht 17 april 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
ing. J.L. Wisse RA