



Jaarverantwoording 2022

Stichting Zorggroep Florence

	Pagina
INHOUDSOPGAVE	2
1 Bestuursverslag en verslag van de Raad van Toezicht	3
1.a. Bestuursverslag	4
1.b. Verslag van de Raad van Toezicht	20
2 Jaarrekening	25
2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening	26
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	27
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	28
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	29
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	30
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	39
2.1.6 Geconsolideerd mutatieoverzicht materiële vaste activa	47
2.1.7 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	48
2.1.8 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	49
2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022	52
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	53
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	54
2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	55
2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	56
2.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	57
2.2.6 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	65
2.2.7 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	66
2.2.8 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	67
2.3 Vaststelling en goedkeuring	73
3 Overige gegevens	74
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	75
3.2 Nevenvestigingen	75
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	75

1 Bestuursverslag en verslag van de Raad van Toezicht

1.A. BESTUURSVERSLAG

Bestuursverslag 2022

Versie 1.0

Vastgesteld 9 mei 2023

Inhoudsopgave

1	Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen	7
2	Doelstellingen en kernactiviteiten	10
3	Ondernemingsstructuur en personele bezetting	10
1.	Interne organisatiestructuur	10
2.	Juridisch organogram	11
3.	Personele bezetting	11
4.	Financiële ontwikkelingen	12
1.	Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat 2022	12
2.	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	13
3.	Toelichting op het resultaat 2022	13
4.	Vooruitzichten; (te verwachten) ontwikkelingen in 2023	14
4	Risico's en risicobeheersing	15
1.	Voornaamste risico's en onzekerheden	15
2.	Risicobereidheid	15
3.	Maatregelen ter beheersing van risico's	16
4.	Impact van risico's op resultaten en/of financiële positie	16
5.	Gematerialiseerde risico's in afgelopen boekjaar	16
6.	Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen	16
7.	Verankering risicomanagement	16
5	Cultuur en gedrag – soft controls	17
6	Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten	17
7	Toepassing en naleving gedragscodes	17
8	Onderzoek en ontwikkeling	17
9	Toekomstverwachtingen	18
1.	Verwachte gang van zaken	18
2.	Onderzoek en ontwikkeling	18
10	Overige onderwerpen	18
1.	Marketing en distributie	18
2.	Interne beheersing van processen en procedures	18
3.	Kwaliteitsbeheersing	18
4.	Informatievoorziening in- en extern	18
5.	Automatisering	18
11	Niet-financiële prestatie-indicatoren -maatschappelijke aspecten van ondernemen	19
1.	Milieu en duurzaamheid	19
2.	Sociale aspecten	19

1 Beleid, gang van zaken en voorgaande verwachtingen

De strategische koers van Florence is het kompas dat richting geeft aan de keuzes die gemaakt moeten worden. Jaarlijks wordt de koers herijkt op de interne trends en de externe ontwikkelingen. Voor de koersbepaling is met het directieteam en de Raad van Toezicht een analyse gemaakt van de interne en externe ontwikkelingen en de wijze waarop Florence kan en moet anticiperen. Met de medezeggenschapsorganen (Professionele Adviesraad, Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad) en de Chief Nursing Officer is tijdens een conferentie input opgehaald wat vanuit de optiek van de professional, de medewerker en de bewoner/cliënt anders kan en moet.

Op basis van de analyse hebben we onze strategisch pijlers voor 2022 als volgt geformuleerd:



Belangrijke beleidsontwikkelingen en -programma's

Vanuit onze visie 'het leven leiden dat je lief is' zorgen wij dat onze thuiszorg en verpleeghuiszorg ouderen helpt om zo lang mogelijk zelfstandig thuis te wonen. Of, als dat niet meer gaat, in onze woonzorglocaties. Wij blijven onze zorg vernieuwen en ontwikkelen nieuwe concepten, zoals verpleegzorg thuis, om aan te blijven sluiten bij de wensen van onze (toekomstige) cliënten en te anticiperen op de maatschappelijke ontwikkelingen.

De afgelopen jaren is er al veel ingezet op kwaliteit en veiligheid van zorg en zijn er prachtige stappen gezet. Vanuit onze visie "het leven leiden dat je lief is" zijn we een meerjarig traject gestart.

Onze medewerkers zijn van cruciaal belang om onze cliënten het leven te laten leiden dat hun lief is. Voor onze medewerkers geldt daarom 'het werk doen dat je lief is'. We investeren in aandacht dichtbij voor onze medewerkers. Een goed voorbeeld is het aanpassen van het sturingsmodel op de woonzorglocaties van Florence. In 2022 is een nieuw sturingsmodel voor de woonzorglocaties gerealiseerd. In het model gaat het naast aandacht dichtbij voor medewerkers, om integrale zorg rondom de bewoners, zodat deze het leven kunnen leiden dat hun lief is. Verantwoordelijk voor het team is de teamleider die dichtbij de medewerker, bewoner en familie staat. De locatiemanagers zijn integraal verantwoordelijk voor de locatie.

Belangrijke ontwikkelingen

- Fast tracks: Na anders denken, komt anders doen. We gaan versnellen op onze veranderkracht. We hebben geleerd van de Covid-periode. We noemen dit fast tracks. We pakken deze fast tracks aan met de methodiek van scrum ontstaan vanuit agile (wendbaar) werken. Iteratief, stapsgewijs en met korte sprints gaan we aan de slag met acties. Interactief en flexibel met korte lijnen. Ofwel met kleine stapjes snel successen boeken (see, feel, change). Diverse medewerkers worden opgeleid om met deze methodiek organisatie breed aan de slag te gaan. In 2022 is de start gemaakt.

- 24/7 Acute zorg in en rond Den Haag: Ongeplande, acute verpleegkundige zorg op een nieuwe manier georganiseerd door zorgorganisaties HWW zorg en Florence. Eén regionaal team geeft onder de naam Spoedzorg Haaglanden 24 uur per dag, 7 dagen per week acute, ongeplande zorg aan cliënten van verschillende zorgaanbieders. Het gaat hierbij om zorg die niet kan wachten tot de volgende dag. Het is voor iedere zorgaanbieder een opgave om goed 24/7 acute zorg te bieden. Om zoveel mogelijk andere mensen in geval van nood snel te kunnen helpen, kunnen meer zorgaanbieders uit de regio zich aansluiten bij Spoedzorg Haaglanden.



- Spoedconsult SO voor huisartsen: Het spoedconsult SO is een samenwerking tussen Florence en WoonZorgcentra Haaglanden (WZH) en is bedoeld voor intercollegiaal overleg met (huis-)artsen. Met een spoedconsult SO kan er snel worden geschakeld in acute situaties, met als gezamenlijk doel dat ouderen in regio Haaglanden direct de juiste zorg op de juiste plek ontvangen.
- Verpleeghuiszorg Thuis: Verpleeghuiszorg Thuis is een passend antwoord op de uitdagingen in de ouderenzorg. Met Verpleeghuiszorg Thuis ontvangen ouderen het complete pakket aan ondersteuning dat ze ook in een verpleeghuis zouden krijgen, maar dan in de eigen, vertrouwde omgeving. De producten en diensten die Florence aanbiedt binnen Verpleeghuiszorg Thuis zijn hetzelfde als in het verpleeghuis. Het betreft geen nieuwe dienstverlening. Van oudsher bestaat deze mogelijkheid al in de Wlz en zelfs de voorganger AWBZ. Het landelijke beleid is de afgelopen jaren gericht op het stimuleren van groei in de VPT. Het beleid van Florence sluit daarbij aan.
- Chief Nursing Officer (CNO): Deze functie is in Nederland nog relatief nieuw. Florence is een van de eerste ouderenzorgorganisaties die een CNO aanstelt. Hiermee wil Florence de stem van de professional een nog grotere rol geven in de besluitvorming.
- Opvang Oekraïense vluchtelingen: Gulden Huis, de voormalige woonzorglocatie van Florence aan de Steenhouwersgaarde in Den Haag, huisvest vluchtelingen uit de Oekraïne. Florence vindt het fijn dat we hiermee een bijdrage kunnen leveren aan de opvang van mensen die huis en haard en vaak ook familie hebben moeten achterlaten in Oekraïne.
- Vernieuwde woonzorglocatie Houthaghe officieel geopend: Op 8 november 2022 is de vernieuwde woonzorglocatie Houthaghe in het Haagse stadsdeel Loosduinen officieel geopend. Het afgelopen jaar is in opdracht van woningcorporatie Staedion en zorgaanbieder Florence gebouwd aan een toekomstbestendige locatie. De renovatie van het pand is een antwoord op de groeiende vraag naar zwaardere en complexere ouderenzorg. Het vernieuwde Houthaghe voldoet aan alle moderne eisen van zorg en wonen.



- Waarde van medezeggenschap: Ook in 2022 heeft de medezeggenschap in de aandacht gestaan. Zo is er een nieuwe cliëntenraad voor Thuiszorg en Ontmoeten opgestart (ontvlecht uit de locatie-clientsraden). Daarnaast hebben we ter gelegenheid van de Week van de Medezeggenschap een aantal cliëntenraadsleden geïnterviewd en in de schijnwerpers gezet. Hun verhaal is gedeeld op social media om daarmee mensen te enthousiasmeren voor deelname aan cliëntenraden. Bekijk hieronder de video:



2 Doelstellingen en kernactiviteiten

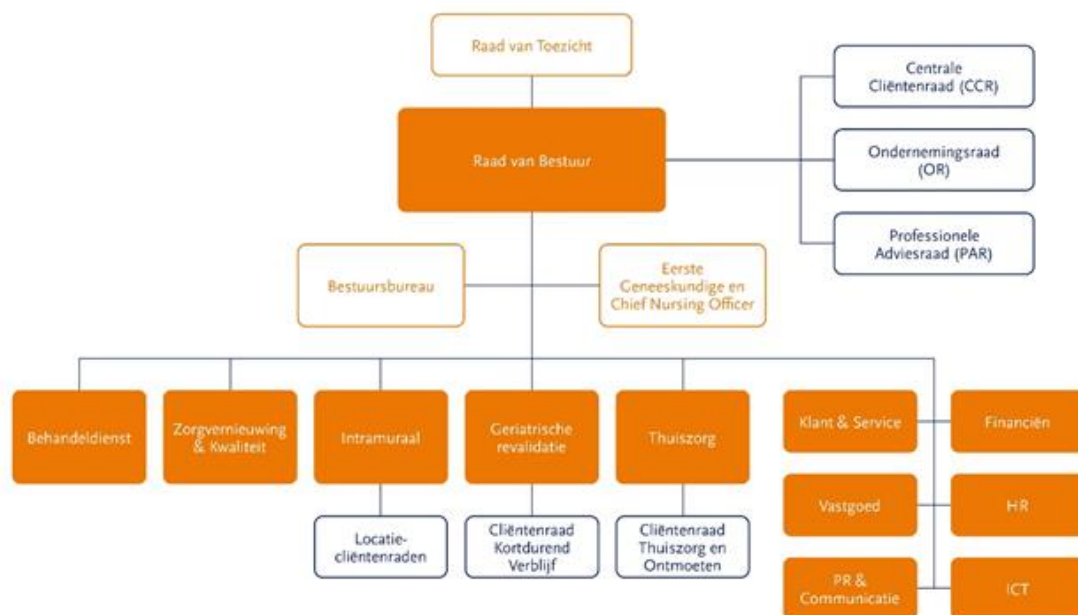
Florence is een dynamische zorgorganisatie die werkt onder het motto 'het leven leiden dat je lief is'. Het is één van de grootste aanbieders van Verpleging, Verzorging en Thuiszorg in de regio Haaglanden en daarmee een belangrijke partner in de regio.

Bijna twaalfduizend inwoners van de regio Haaglanden rekenen iedere dag op de zorgprofessionals van Florence. Florence heeft 13 woonzorglocaties, zo'n 40 thuiszorgteams en 23 ontmoetingscentra in Den Haag, Wassenaar, Rijswijk, Leiden, Leidschendam-Voorburg en Voorschoten. Daarnaast bieden wij in het Revalidatiecentrum Westhoff geriatrische revalidatiezorg en tijdelijke herstelzorg.

Met 3.200 medewerkers en bijna 1.000 vrijwilligers biedt Florence vele vormen van zorg en ondersteuning. Centraal staat het ondersteunen van cliënten om zoveel en zolang mogelijk zélf vast te kunnen houden aan het leven dat hen lief is. Florence denkt mee met cliënten om er voor te zorgen dat zij zo lang mogelijk onafhankelijk kunnen blijven. Dit ondersteunen we preventief met een uitgebreide ledenservice (de FlorencePas) én laagdrempelig toegankelijke ontmoetingscentra in de wijk. Als het nodig is, is er de passende zorg thuis. Ook is er tijdelijke verblijfszorg en gespecialiseerde thuiszorg voor ouderen na bijvoorbeeld ziekenhuisopname of bij tijdelijke achteruitgang in gezondheid. En als het thuis echt niet meer gaat, is er een ruim aanbod van woonzorglocaties waar we 24 uur per dag voor onze cliënten zorgen.

3 Ondernemingsstructuur en personele bezetting

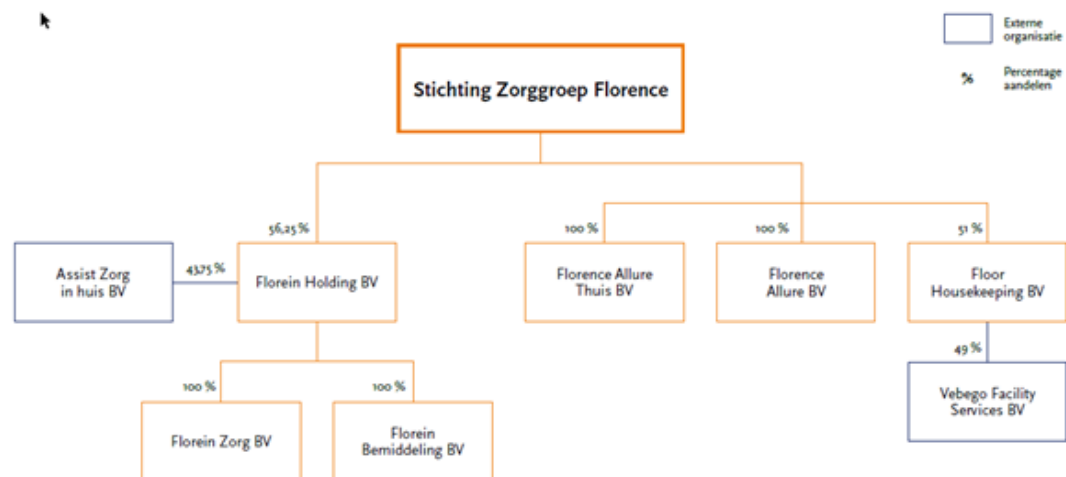
1. Interne organisatiestructuur



Raad van Bestuur: Het bestuur van de Stichting Zorggroep Florence bestaat uit een tweehoofdige Raad van Bestuur: Ellen Maat (voorzitter) en Martijn Verbeek (lid, sinds november 2022).

Tot 8 april 2022 was Monique Govers lid van het bestuur.

2. Juridisch organogram



3. Personele bezetting

Indicatoren personeelssamenstelling	
Aantal medewerkers	3.200
Aantal FTE	2.025
Percentage inzet PNIL	9,8%
Percentage kosten PNIL	18%
Ziekteverzuimpercentage	10,63%
Verzuimfrequentie	2,02
Aantal leerlingen en stagiaires	256
Aantal vrijwilligers	1.000

Percentage FTE per niveau	
Niveau 1	13%
Niveau 2	27%
Niveau 3	25%
Niveau 4	11%
Niveau 5	5%
Leerlingen	4%
Behandelaren	5%

4. Financiële ontwikkelingen

1. Opbrengsten, bedrijfslasten en resultaat 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12	217.692.726	218.564.266
Overige bedrijfsopbrengsten	13	13.030.656	13.141.485
Som der bedrijfsopbrengsten		230.723.382	231.705.751
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	29.105.838	23.786.551
Lonen en salarissen	15	115.369.839	119.931.768
Sociale lasten	16	18.710.129	18.830.468
Pensioenlasten	17	9.558.578	9.312.824
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.535.287	12.244.274
Overige bedrijfskosten	19	40.723.239	40.706.497
Som der bedrijfslasten		225.002.910	224.812.382
BEDRIJFSRESULTAAT		5.720.472	6.893.369
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	1.647.982	1.787.799
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		4.072.490	5.105.570
Belastingen	21	283.532	394.246
Minderheidsbelang derden	22	469.749	599.778
RESULTAAT NA BELASTINGEN		3.319.209	4.111.546
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Bestemmingsfondsen		3.319.209	4.111.546
		3.319.209	4.111.546

2. Geconsolideerde balans per 31 december 2022

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1	99.871.123	103.603.168
		99.871.123	103.603.168
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/			
DBC-zorgproducten	2	1.723.989	1.364.657
Vorderingen	3	14.948.060	24.116.633
Liquide middelen	4	23.314.806	12.958.839
		39.986.855	38.440.129
Totaal activa		139.857.978	142.043.297
	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.175	1.175
Bestemmingsfondsen		48.874.856	45.555.647
Algemene en overige reserves		3.820.833	3.820.833
		52.696.864	49.377.655
Aandeel derden	6	2.048.628	2.178.655
Voorzieningen	7	5.659.905	6.068.100
Langlopende schulden	8	38.636.595	43.589.645
Kortlopende schulden	9	40.815.986	40.829.242
Totaal passiva		139.857.978	142.043.297

3. Toelichting op het resultaat 2022

Florence heeft over 2022 een positief resultaat behaald van 3,3 miljoen euro. Dit resultaat is conform de begroting voor 2022 en ligt 0,8 miljoen euro onder het resultaat van 2021. Geschoond voor incidentele baten en lasten ligt het operationele resultaat (van 1,3 miljoen euro) onder het begrote resultaat voor 2022. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door een lagere bezetting en hogere (personele) kosten als gevolg van (corona)verzuim en vacatures; tijdens het eerste kwartaal van 2022 speelde het laatste gedeelte van de coronacrisis nog een grote rol bij Florence.

Ten opzichte van 2021 komen de totale opbrengsten in 2022 1,0 miljoen euro lager uit. De kosten zijn met 0,1 miljoen gedaald. De lagere opbrengsten worden veroorzaakt door een lagere (intramurale) bezetting als gevolg van corona, renovatie van locatie Houthaghe en voorgenomen -en inmiddels gerealiseerde- sluiting van locatie Wijndaelercentrum. In de opbrengsten is inbegrepen een Wlz nacalculatiepost productie 2021.

De totale kosten van personeel zijn 0,8 miljoen euro gestegen ondanks minder personeel in vaste dienst; onderliggend zijn meer kosten externe inzet gerealiseerd en minder salarissen aan vast personeel betaald. Dit is het gevolg van de cao en reguliere periodiekstijging van lonen en meer inzet van extern personeel vanwege vacatures en het hoge (corona)verzuim; waarbij ook de tarieven van extern personeel verder zijn gestegen.

Florence heeft gebruik gemaakt van de regeling ter compensatie van meerkosten als gevolg van Covid-19 voor een bedrag van 6,0 miljoen euro, met name vanuit de Wlz. Als gevolg hiervan konden de financiële gevolgen -i.c. hogere personele en materiële kosten- van Covid-19 in de bedrijfsvoering grotendeels gecompenseerd worden.

Het investeringsniveau kwam in 2022 uit op bijna 10 miljoen euro. Ruim 80% hiervan had betrekking op investeringen in vastgoed in de vorm van gepland onderhoud, functionele wijzigingen en renovatie. Overige investeringen betreffen mutatie-onderhoud (interieur), inventaris, hulpmiddelen en ICT. Voor al deze investeringen is geen financiering aangetrokken. Voor in totaal 5 miljoen euro is afgelost aan bestaande leningen.

Het financiële beleid is gericht op een duurzame bedrijfsvoering en daarmee een solide financiële positie. De banken hebben de richtlijn dat de solvabiliteit minimaal 25% bedraagt. De solvabiliteit van Florence komt in 2022 uit op 37,7%. De tabel toont de ontwikkeling van de belangrijkste financiële ratio's. Hiermee wordt voldaan aan de gestelde bankratio's.

Ratio's (geconsolideerd)

	2022	norm	2021
Solvabiliteit	37,7%	25,0%	34,8%
DSCR	2,6	1,4	2,1
Ebitda	17,3 mln	16,0 mln	18,9 mln

Solvabiliteit

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

Debt Service coverage ratio (DSCR)

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

EBITDA

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

4. Vooruitzichten; (te verwachten) ontwikkelingen in 2023

In 2023 gaat Florence verder met het uitwerken van de visie 'Het leven leiden dat je lief is'. De begroting is een financiële uitwerking van de gestelde prioriteiten uit het Jaarplan 2023.

Voor 2023 is een exploitatiebegroting opgesteld met een positief resultaat van 2,4 miljoen euro (1,0% van de opbrengsten) positief. In deze begroting is geen rekening gehouden met corona(compensatie). Deze begroting is - conform kaderbrief 2023 - opgesteld op basis van meer realistische uitgangspunten voor wat betreft bedrijfsvoering zorg en services, Vastgoed, ICT en centrale ondersteuning. De exploitatiebegroting is gebaseerd op een realistische productiebegroting 2023 en bevat ruim 5 miljoen euro (2,1%) voor 'stuurruimte' (voormalig post onvoorzien/innovatie). Deze post is nog volledig beschikbaar per eind Q1 2023.

Sinds het vaststellen van de begroting 2023 zijn de definitieve (iets hogere) tarieven Zorgverzekeringswet 2023 uit onderhandeld en zijn enkele nagekomen kostenverhogingen vastgesteld. Het saldo van deze posten is positief; vanuit dit oogpunt is de vastgestelde begroting onverminderd van kracht inclusief de begrote vijf miljoen euro 'stuurruimte'. Locatie Wijndaelercentrum is inmiddels gesloten binnen de begrote kosten. Het verzuim daalt gestaag in Q1 2023. Momenteel worden er voorbereidende gesprekken gevoerd voor een mogelijke aanpassing van de cao VVT. Het lijkt waarschijnlijk dat hier een financiële aanpassing uit voortvloeit, terwijl de tarieven voor 2023 vast staan. Een dergelijke financiële aanpassing zal in 2023 gedekt kunnen worden uit de post 'stuurruimte' en te zijner tijd meegenomen worden bij het opstellen van de begroting voor 2024.

4 Risico's en risicobeheersing

1. Voornaamste risico's en onzekerheden

De toegankelijkheid en houdbaarheid van de langdurige zorg voor ouderen staan al lange tijd onder druk. Dit leidt tot de vraag hoe deze zorg betaalbaar te houden en hoe te zorgen voor voldoende en goed opgeleid personeel. Met behoud van de kwaliteit van zorg.

Het post-covid effect gecombineerd met andere economische en maatschappelijke ontwikkelingen leggen een toenemende grote druk op zorgsector. Het personeelstekort (circa 300 fte), het hoge verzuim (10,63% voortschrijdend gemiddelde 2022) en de sterke prijsstijgingen (voeding, bouw, energie, enz.) trekken een stevige wissel op de bedrijfsvoering. De financiële en operationele druk nemen daardoor verder toe.

De schaarste op de arbeidsmarkt is in een verhoogd tempo nog groter geworden. Er zijn steeds meer sectoren die moeite hebben om vacatures te vervullen. Dit gaat vaak ook om vacatures waar potentiële zorgmedewerkers voor geschikt zijn. We vissen uit dezelfde vijver en de onderlinge concurrentie tussen arbeidsmarktsectoren neemt hierdoor toe. Door de covid periode is werken in de zorg wel in aanzien gestegen. Dat zien we terug in interesse voor stages en leerplaatsen. We zetten ons in om onze profilering als aantrekkelijke werkgever met ruimte voor persoonlijke groei verder te bestendigen.

De overheid intervenueert onder andere met het Integraal Zorgakkoord (IZA), het programma Wonen, Zorg en Ondersteuning voor Ouderen (WOZO), het Programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ) actief in de ouderenzorg met concrete effecten voor Florence.

De vergrijzing en de effecten ervan zijn zo ingrijpend dat we anders moeten gaan kijken, anders moeten gaan denken en anders moeten gaan doen. We bereiden ons voor op de nabije toekomst waar formele zorg, zoals we die nu kennen, niet per definitie meer een gegeven is. En we ouderen bijstaan met een netwerk aan naasten, vrijwilligers, wel en geen personeel met een zorgopleiding. En daar waar de krapte te groot is, geldt slechts het bieden van veiligheid en een 'zo min mogelijke gezondheidsschade' (brief NZa en IGJ). Kortom, we zitten in de transformatie van de ouderenzorg.

2. Risicobereidheid

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

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

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

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

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

3. Maatregelen ter beheersing van risico's

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

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

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

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

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

5. Gematerialiseerde risico's in afgelopen boekjaar

Voor de verwerking van opbrengsten en kosten in de jaarrekening wordt verwezen naar de in het jaarrekeningdocument 2022 vermelde grondslagen. De diverse voorzieningen en reserveringen zijn geïndexeerd en herrekend op basis van actuele gegevens. Hiervoor wordt ook verwezen naar het jaarrekeningdocument 2022

Voor productierisico's is een voorziening opgenomen op basis van de ao/ic bevindingen over 2022 in combinatie met een voorziening voor oudere jaren (met name productie zorgverzekeringswet). Daarnaast is er een aantal voorzieningen gehandhaafd uit eerdere jaren; er zijn geen nieuwe voorzieningen toegevoegd in 2022. Naar verwachting zijn deze reserveringen ruimschoots voldoende om de verwachte kasuitstroom te dekken.

6. Aangebrachte c.q. geplande verbeteringen

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

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

7. Verankering risicomanagement

Er worden periodiek zowel interne als externe controles uitgevoerd op:

Kwaliteit van Zorg:

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

Bedrijfsvoering

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

Wonen en welzijn

- Brandveiligheid
- Legionella
- Schoonmaak
- Voedselveiligheid op de HACCP
- KIWA WDTM – keurmerk personenalarmering

Werken bij Florence

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

Informatieveiligheid en privacy

- NEN 7510 compliancy
- AVG compliancy

5 Cultuur en gedrag – soft controls

In 2022 is er door een externe partij een scan uitgevoerd naar de mogelijke frauderisico's binnen Florence. Hierbij is aandacht geschonken aan zowel de hard controls (systemen en procedures) en aan de soft controls (gelegenheid, gedrag). Daarnaast is een duiding van de Florence cultuur gerapporteerd. Dit heeft geleid tot meer inzicht om te kunnen sturen op onze strategische en operationele doelstellingen.

In de risicomitigerende maatregelen wordt nadrukkelijk aandacht besteed aan het gedragsaspect.

In 2022 is de opvolging van het Florence-brede Medewerkers Tevredenheid Onderzoek (MTO) verder ter hand genomen. Per team zijn de uitkomsten van het MTO besproken en waar nodig of gewenst, vertaald naar acties. Acties kunnen onder andere betrekking hebben op cultuur binnen het team, gedrag en samenwerking en werkplezier.

6 Beleid inzake risicobeheer financiële instrumenten

Binnen Florence is het vastgestelde Treasurystatuut van toepassing. Conform dit statuut is er periodiek intern Treasury overleg gevoerd in 2022. Via de kwartaalrapportages wordt de ontwikkeling van de liquiditeit gevolgd.

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

De door banken gehanteerde ratio's zijn in 2022 geharmoniseerd.

In 2022 is de interne procuratieregeling aangepast. Via Fasttrack Inkoopbestelsysteem wordt de toepassing van de Three way match werkwijze verder geïmplementeerd.

In 2023 wordt het Treasurystatuut geëvalueerd.

7 Toepassing en naleving gedragscodes

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

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

8 Onderzoek en ontwikkeling

Florence werkt continu aan de verbetering van de ouderenzorg. Kwaliteitsslagen maken doe je alleen niet zomaar. Daar zijn tijd, onderzoek, nieuwe technieken en een samenwerking tussen wetenschappers en zorgmedewerkers voor nodig. Dan komen theorie en praktijk succesvol samen. Jaarlijks nemen meerdere zorgmedewerkers van Florence deel aan onderzoeken en innovatieve projecten.

Diverse zorgstudenten doen bij ons onderzoek. Dat allemaal met de bedoeling de kwaliteit van de ouderenzorg verder te ontwikkelen, waarbij de cliënt natuurlijk centraal staat. Op de website is een overzicht opgenomen.

Florence heeft een wetenschappelijke onderzoekscommissie. Deze staat in nauw contact met het Universitair Netwerk voor de Care-sector Zuid-Holland.

9 Toekomstverwachtingen

1. Verwachte gang van zaken

Op dit moment staat de ouderensector en dus ook Florence voor een enorme uitdaging. De blijvende krapte aan zorgpersoneel terwijl de vraag naar – steeds complexere – ouderenzorg juist groeit, is hiervoor de belangrijkste reden. Maar ook de aangekondigde stop op de capaciteit van intensieve ouderenzorg, de ontwikkelingen op de woning- en vastgoedmarkt én het verleggen

van zorg in de keten van ziekenhuis naar thuis komen op Florence af. Daarbij intervenueert de overheid onder andere met het Integraal Zorgakkoord (IZA), het programma Wonen, Zorg en Ondersteuning voor Ouderen (WOZO), het Programma Toekomstbestendige Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ) actief in de ouderenzorg met concrete effecten voor Florence.

2. Onderzoek en ontwikkeling

Wij maken ons klaar voor de nieuwe toekomst. Een toekomst die een transformatie vraagt van ouderenzorg die nu begint en waarin we effectief en efficiënt om moeten gaan met historische schaarste van kennis en expertise op (specialistische) zorg. Dat verplicht ons met grote urgentie om kritisch naar onze processen te kijken. Wat kan makkelijker, sneller en meer dienstverlenend aan de dagelijkse praktijk? Hoe zorgen we ervoor dat er zoveel mogelijk tijd beschikbaar is voor wat er echt toedoet en laten we alle ballast los? Daar zijn we hard mee bezig en geven daar gevolg aan in 2023. Verdiepen en versnellen om eenvoud te creëren. We moeten en willen transformeren.

Tevens werken we volledig mee aan de optimalisatie van de zorg in de keten in de regio. Binnen Haaglanden werken we met ziekenhuizen, huisartsen en collega's aan vernieuwingen in de keten, zoals de inzet van SO's in de eerstelijns, de zorgcoördinatie binnen de Zvw en Wlz en verschillende samenwerkingen op het terrein van opleidings- en arbeidsmarktvraagstukken.

10 Overige onderwerpen

1. Marketing en distributie

Niet van toepassing

2. Interne beheersing van processen en procedures

Zie onderdeel 5

3. Kwaliteitsbeheersing

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

4. Informatievoorziening in- en extern

Florence heeft een intranet voor medewerkers.

Externe informatievoorziening via de website www.florence.nl waarop o.a. informatie over onze [locaties](#) en [verhalen](#) van onze cliënten te vinden zijn.

5. Automatisering

Florence maakt gebruik van online zorgdossiers.

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

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

1. Milieu en duurzaamheid

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

Voor haar Zorgvastgoed heeft Florence een verduurzamingsplan om met name door zonnepanelen, regeling klimaatinstallaties, sturing en wijzigen naar LED verlichting de CO2 footprint te verminderen. In alle onderhoudsprojecten wordt verduurzaming van installaties zoveel mogelijk meegenomen. In nieuwbouw trajecten is aandacht voor duurzaamheid door (bijna) energie neutraal te bouwen ((B)ENG). In grootschalige renovaties wordt verduurzaming ook zoveel mogelijk meegenomen. In de contracten voor producten en diensten wordt rekening gehouden met verduurzamingsopgave in de hele bedrijfsvoering van Florence. Om dit in de keten in gezamenlijkheid te kunnen bereiken wordt een routekaart opgesteld, die leidend zal zijn bij de keuzes in de bedrijfsvoering. Agendapunten voor 2023 zijn duurzaam (ver)bouwen in de geplande projecten, minder verspilling o.a. op voedsel, energie en water en duurzaam inkopen.

2. Sociale aspecten

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

We zijn ervan overtuigd dat we deze visie alleen kunnen realiseren als we allemaal het werk doen dat ons lief is. Daarvoor hebben we met elkaar een stevige basis voor de toekomst gelegd. Zo streven we niet alleen naar goed werkgeverschap, maar gaan we ook een stapje verder. Door bijvoorbeeld de unieke talenten van onze professionals goed te benutten, te zorgen dat de roosters in balans zijn, vol in te zetten op werving én behoud van vakmensen, en vooral door met elkaar in gesprek te blijven.

Werken bij Florence betekent werken zoals jij dat het liefst wilt. Zodat we onze medewerkers de leukste én interessantste baan in de ouderenzorg bieden. Medewerkers kunnen werken op woonzorglocaties of in de thuiszorg. En medewerkers hebben de keuze om te werken in vaste dienst, in de flexpool of als zelfstandig zorgprofessional. Leerlingen en stagiaires zijn eveneens altijd welkom. Er is ook altijd ruimte voor het ontwikkelen van talenten in ons eigen Florence Talentcentrum. En er is continu ondersteuning in het verder professionaliseren en het actueel houden van het vakmanschap.

Florence volgt de cao VVT en voldoen we aan de Arbouwetgeving. Ook is er binnen Florence aandacht voor wat te doen bij ongewenst gedrag en kunnen medewerkers indien nodig bij een vertrouwenspersoon.

1.B. VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Jaarverslag 2022 raad van toezicht

Vastgesteld door de raad van toezicht op 30 maart 2023

Op grond van de Governancecode Zorg en het reglement van de raad van toezicht (hierna 'raad') legt de raad jaarlijks verantwoording af. De Governancecode Zorg is uitgangspunt voor het handelen van Stichting Zorggroep Florence (hierna: Florence). De principes zijn verwoord in de statuten en reglementen van Florence.

De raad houdt toezicht op het functioneren van de raad van bestuur, het gevoerde beleid en het maatschappelijk belang van de organisatie. Daarnaast fungeert de raad als klankbord, adviseur en sparringpartner voor de bestuurders. De raad van toezicht vervult bovendien de werkgeversrol voor de raad van bestuur.

Samenstelling raad van toezicht

De leden van de raad van toezicht beschikken over uiteenlopende achtergronden en kennisgebieden. De raad bestaat in 2022 uit 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. Benoeming van toezichthouders vindt plaats via een openbare procedure.

Wijzigingen binnen de raad

Per 1 januari 2022 is mevrouw dr. Marlène Chatrou benoemd als lid van de raad.

Per 1 februari 2022 is mevrouw dr. Janneke Belo benoemd als lid van de raad.

Per 1 april 2022 is het lidmaatschap van mevrouw drs. Iske ter Haar beëindigd in verband met het einde van haar tweede vierjaarlijkse termijn als toezichthouder.

Eind 2020 is t.b.v. de waarborging van de continuïteit van het toezicht, de kennisbasis van de raad en het belang daarvan voor Florence, besloten om de raad uit te breiden van vijf naar zes leden. Door het einde van de maximale benoemingsperiode van mevrouw Ter Haar ontstonden 2 vacatures. De wervingsprocedure voor twee nieuwe leden is medio 2021 gestart en afgerond in december 2021.

Herbenoeming

Conform de statuten van Florence is een lid éénmaal herbenoembaar voor een periode van 4 jaar. De raad van toezicht maakt, samen met de raad van bestuur, voorafgaand aan een herbenoeming een zorgvuldige afweging of de toezichthouder voldoende is toegerust voor de toezichtsopgaven voor de komende jaren.

Per 27 maart 2022 is de heer Rob Röttscheid herbenoemd als lid van de raad in zijn tweede, en daarmee laatste termijn.

Per 1 april 2022 is de heer Rob Stam herbenoemd als lid van de raad in zijn tweede, en daarmee laatste termijn.

Onafhankelijkheid

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

Samenstelling in 2022

	Functie RvT	Commissie	Benoemd tot	Herbe- noembaar	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. Drs. A.P.W. Melkert	Voorzitter	Remuneratie	1-3-2025	ja	Voorzitter NVZ	Adviseur van de Raad van State Lid Raad van Commissarissen PostNL Chairman Harakat Foundation Voorzitter Raad van Commissarissen De Alliantie Voorzitter Raad van Commissarissen Digital Protection/Xudon BV Onafhankelijk adviseur
Dhr. Drs. R. Stam MBA	Vice voorzitter	Kwaliteit & Veiligheid, Remuneratie	1-4-2026	nee		Voorzitter RvT SMO/Veilig Thuis Breda Lid adviesraad Medtzorg/FFMU Voorzitter cliëntenraad WelThuis
Dhr. R. Röttscheid MFE	Lid	Financiën	27-3-2026	nee	Bestuursvoorzitter Waarborgfonds Sociale Woningbouw	
Dhr. ir. W. Schimmel	Lid	Financiën	1-9-2023	ja	Zelfstandig adviseur	Voorzitter RvT NEN Lid Raad van Advies Dytter
Mw. Dr. M. Chatrou	Lid	Kwaliteit & Veiligheid	1-1-2026	ja	Bestuurder Archipel Zorggroep	Lid Raad van Toezicht Elkerliek ziekenhuis
Mw. Dr. J.N. Belo	Lid	Kwaliteit & Veiligheid	1-2-2026	ja	Huisarts, huisartsenpraktijk Valkenburg	Lid College ter Beoordeling Geneesmiddelen Voorzitter Adviesraad LHV Academie Eigenaar Belo Zorg Consult
Afgetreden lid per 1 april 2022						
Mw. drs. I.C. ter Haar	Lid	Kwaliteit & Veiligheid	1-4-2022	nee		Voorzitter RvT De Gelderhorst Voorzitter Bestuur Kinderen uit de Knel Voorzitter bestuur Stichting Herstelacademie Haarlem en Meer

Commissies

Voor het uitvoeren van enkele vaste vereiste taken werkt de raad met drie commissies: de Financiële commissie, de commissie Kwaliteit & Veiligheid en de Remuneratiecommissie. Elke commissie is gericht op specifieke thema's als voorbereiding op besluitvorming door de gehele raad. Alle commissies rapporteren hun bevindingen in de vergadering van de raad. De taken en verantwoordelijkheden van de commissies zijn vastgelegd in het Reglement raad van toezicht.

Vergaderingen

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

In 2022 heeft de raad zeven reguliere vergaderingen gehouden. Daarnaast is een aparte bijeenkomst belegd inzake de strategische ontwikkelingen en de vastgoedportefeuille. Bij al deze vergaderingen was de raad van bestuur aanwezig. Bij iedere vergadering waren voldoende leden aanwezig zodat geldige besluiten genomen konden worden.

Ook heeft een aantal extra besprekingen plaatsgevonden in verband met het functioneren van één van de bestuurders. Vanuit de raad is gesproken met de Ondernemingsraad en het directieteam om zelfstandig een beeld te vormen over het functioneren. De raad heeft ook intensief overleg gevoerd met de andere bestuurder. De raad heeft zich vervolgens laten informeren door een externe adviseur over de samenstelling van het bestuur, passend bij de organisatie uitdagingen van Florence.

Thema's die in de vergadering in een dialoogsessie, in aanwezigheid van directeuren en in aantal gevallen ook (zorg)medewerkers, aan de orde zijn geweest, zijn:

- MTO: behoud van medewerkers, ondersteund door datagedreven HR
- Leven leiden dat je lief is: zorg en welzijn afstemmen op de individuele behoefte van de cliënt
- VPT: langer thuis wonen met Verpleeghuiszorg Thuis
- Impact covid en griep onder werknemers op kwaliteit van zorg en belastbaarheid van medewerkers
- Behandel dienst: van normgericht naar cliëntgerichte inzet van behandelingen
- Acute opnames: snelle, soepele opname van cliënten in crisissituatie
- Medezeggenschap: dagelijks bestuur van Ondernemingsraad en Centrale Cliëntenraad;
- De strategische koers van Florence in verband met externe en interne ontwikkelingen (o.a. zorgkloof, ouderenzorg van de toekomst, vastgoedopgave).

Vergaderingen:

- Raad van Toezicht: 7 reguliere vergadering en 1 strategische overleg
- Commissie Kwaliteit & Veiligheid: 4 vergaderingen gecombineerd met werkbezoek
- Financiële commissie: 5 vergaderingen
- Remuneratie commissie: 2 reguliere vergaderingen en 2 extra vergaderingen alsmede gevoerde evaluatiegesprekken.

Evaluatie

In februari 2022 heeft de raad een interne evaluatie uitgevoerd. De raad van bestuur was hierbij betrokken. Mede in verband met de wisselingen in de raad is gesproken op welke wijze de raad haar toezichthoudende rol wil uitoefenen om zo, naast toezichthouder, ook sparring partner voor het bestuur te kunnen zijn. De toezichthoudende thema's voor het jaar zijn benoemd.

De voortgang op acties en het naleven van de afspraken uit de evaluatie is gedurende het jaar door de voorzitter met ondersteuning van de bestuurssecretaris gemonitord.

Deskundigheidsbevordering

Leden van de raad van toezicht hebben een aantal malen deelgenomen aan relevante bijeenkomsten en cursussen.

Relatie met adviesorganen

In 2022 heeft de raad van toezicht plenair dan wel via een afvaardiging periodiek contact onderhouden met de interne adviesorganen (Ondernemingsraad, Centrale Cliëntenraad en Professionele Adviesraad). In een carrouselsetting is met alle raden gesproken over de toekomst van de ouderenzorg.

Een vertegenwoordiging van de raad woonde in 2022 eenmaal een overlegvergadering bij van de Ondernemingsraad en de Centrale Cliëntenraad.

Belangrijke thema's

De raad is gedurende het gehele jaar nauw betrokken geweest bij diverse onderwerpen zoals financiële ontwikkelingen, de arbeidsmarktproblematiek, ontwikkelingen in de ouderenzorg en zorgvastgoed.

Strategische ontwikkelingen

De ouderensector en dus ook Florence staat voor een enorme uitdaging. De blijvende krapte aan zorgpersoneel terwijl de vraag naar – steeds complexere - ouderenzorg juist groeit, is hiervoor de belangrijkste reden. Maar ook de aangekondigde stop op de capaciteit van intensieve ouderenzorg, de ontwikkelingen op de woning- en vastgoedmarkt én het verleggen van zorg in de keten van ziekenhuis naar thuis komen op Florence af. Daarbij intervenueert de overheid onder andere met het Integraal Zorgakkoord (IZA), het programma Wonen, Zorg en Ondersteuning voor Ouderen (WOZO), het Programma Toekomstbestendige

Arbeidsmarkt Zorg en Welzijn (TAZ) actief in de ouderenzorg met concrete effecten voor Florence. De vergrijzing en de effecten ervan zijn zo ingrijpend dat we anders moeten gaan kijken, anders moeten gaan denken en anders moeten gaan doen.

We moeten transformeren zodat we effectief en efficiënt om gaan met de historische schaarste van kennis en expertise op (specialistische) zorg. Dat betekent dat met grote urgentie kritisch wordt gekeken naar onze processen: hoe zorgen we ervoor dat er zoveel mogelijk tijd beschikbaar is voor wat er echt toedoet en laten we alle ballast los? Samen met de raad van bestuur is onderzoekend en verdiepend gesproken wat deze transformatie betekent voor de sturing door het bestuur en het toezicht houden door de raad.

Kwaliteit en veiligheid

De raad besteedt structureel aandacht aan de kwaliteit en veiligheid van de zorg. In de commissie kwaliteit & veiligheid is dieper ingegaan op diverse onderwerpen tijdens de locatiebezoeken en de dialoogsessies.

Tevens zijn in deze commissie de kwaliteitsrapportages aan de orde geweest en is het Kwaliteitsplan en -verslag dat is opgesteld in verband met het Kwaliteitskader Verpleeghuiszorg besproken.

Financiën en risicobeheersing

Zoals gebruikelijk besprak de raad in het voorjaar de jaarrekening en in het najaar de begroting met de raad van bestuur. De overige besproken onderwerpen betreffen de financiële voortgang, de meerjareninvesteringsbegroting, de financiering van diverse nieuwbouw en vernieuwbouw projecten, de financiële kwartaalrapportages en het liquiditeitsbeheer.

De management letter van de accountant is besproken in aanwezigheid van de directeur Financiën. De raad heeft geconstateerd dat de interne beheersingsmaatregelen goed worden toegepast. In het afgelopen anderhalf jaar is het aantal bevindingen afgenomen en zijn geen nieuwe bevindingen geconstateerd.

Ook werd bijzondere aandacht gegeven aan de ontwikkelingen met betrekking tot ICT en ICT-innovaties en informatiebeveiliging.

De accountant is aanwezig geweest bij twee vergaderingen van de Financiële commissie (jaarrekening en management letter) en bij de bespreking van de jaarrekening in de vergadering van de raad.

Werkgeverschap

Per 8 april 2022 is mevrouw Monique Govers gedechargeerd van haar activiteiten als lid van de raad van bestuur.

Per 5 juli 2022 is mevrouw Ellen Maat benoemd tot voorzitter van de raad van bestuur.

Per 1 november 2022 is de heer Martijn Verbeek benoemd tot lid van de raad van bestuur.

In lijn met de statuten en het reglement raad van toezicht is een profiel opgesteld en is een procedure gevolgd voor de openbare werving, selectie, voordracht en benoeming voor de bestuurder. De voltallige raad van toezicht en Ellen Maat, voorzitter raad van bestuur, hebben deelgenomen aan de procedure en zich hierbij laten ondersteunen door een gespecialiseerd wervings- en selectiebureau.

Voorafgaand aan het besluit tot benoeming heeft de raad aan de Ondernemingsraad om advies gevraagd. Met een vertegenwoordiging van het directieteam en de Centrale Cliëntenraad heeft een kennismakingsgesprek met de voorgedragen kandidaat plaatsgevonden.

In 2022 heeft de remuneratiecommissie een beoordelingsgesprek gevoerd met de leden van de raad van bestuur, zowel afzonderlijk als met de raad van bestuur als geheel. De bevindingen van de commissie zijn besproken in de voltallige raad.

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE 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	99.871.123	103.603.168
		99.871.123	103.603.168
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/ DBC-zorgproducten	2	1.723.989	1.364.657
Vorderingen	3	14.948.060	24.116.633
Liquide middelen	4	23.314.806	12.958.839
		39.986.855	38.440.129
Totaal activa		139.857.978	142.043.297

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	5		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.175	1.175
Bestemmingsfonds		48.874.856	45.555.647
Overige reserves		3.820.833	3.820.833
		52.696.864	49.377.655
Aandeel derden in groepsvermogen	6	2.048.628	2.178.655
Voorzieningen	7	5.659.905	6.068.100
Langlopende schulden	8	38.636.595	43.589.645
Kortlopende schulden	9	40.815.986	40.829.242
Totaal passiva		139.857.978	142.043.297

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		45.952.355	45.807.327
Wet Langdurige Zorg		160.101.245	147.438.895
VWS- en/of Wlz-subsidies		0	12.250.704
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		11.639.126	13.067.340
Netto omzet		217.692.726	218.564.266
Overige bedrijfsopbrengsten	13	13.030.656	13.141.485
Som der bedrijfsopbrengsten		230.723.382	231.705.751
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	29.105.838	23.786.551
Lonen en salarissen	15	115.369.839	119.931.768
Sociale lasten	16	18.710.129	18.830.468
Pensioenlasten	17	9.558.578	9.312.824
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.535.287	12.244.274
Overige bedrijfskosten	19	40.723.239	40.706.497
Som der bedrijfslasten		225.002.910	224.812.382
BEDRIJFSRESULTAAT		5.720.472	6.893.369
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	1.647.982	1.787.799
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		4.072.490	5.105.570
Belastingen	21	283.532	394.246
Minderheidsbelang derden	22	469.749	599.778
RESULTAAT NA BELASTINGEN		3.319.209	4.111.546
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Bestemmingsfonds		3.319.209	4.111.546
		<u>3.319.209</u>	<u>4.111.546</u>

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		5.720.472	6.612.593
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	11.535.287	12.244.274
- mutaties voorzieningen	7	-408.195	2.459.680
- afname aandeel derden door dividenduitkeringen aan minderheidsaandeelhouders	22	-599.776	-525.799
		10.527.316	14.178.155
Veranderingen in werkkapitaal:			
- onderhanden werk	2	-359.332	0
- vorderingen	3	9.168.574	-3.715.213
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	-13.255	-2.633.482
		8.795.987	-6.348.695
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		25.043.775	14.442.052
Betaalde interest	20	-1.647.982	-1.636.273
Betaalde winstbelasting	21	-283.532	-394.246
		-1.931.514	-2.030.519
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		23.112.261	12.411.533
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-9.882.707	-10.231.785
Herrubricering materiële vaste activa	1	2.079.463	2.390.498
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.803.244	-7.841.287
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	-4.953.050	-7.306.384
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.953.050	-7.306.384
Mutatie geldmiddelen		10.355.967	-2.736.138

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Aansluiting mutatie geldmiddelen:

Stand geldmiddelen per 1 januari	4	12.958.839	15.694.977
Stand geldmiddelen per 31 december	4	23.314.806	12.958.839
Mutatie geldmiddelen		10.355.967	-2.736.138

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Zorginstelling Stichting Zorggroep Florence is statutair gevestigd te 's-Gravenhage en feitelijk gevestigd op het adres Laan van Vredenoord 1 te Rijswijk. De stichting is ingeschreven en geregistreerd onder KvK-nummer 41149534.

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

Groepsverhoudingen en consolidatie

Per 1 januari 2020 zijn de onderstaande entiteiten van Florence als groep juridisch met Stichting Florence gefuseerd tot één stichting, waarbij Stichting Florence de verkrijgende partij is en onderstaande entiteiten als verdwijnende partij kwalificeren:

- Stichting Zorggroep Florence
- Stichting Florence Wonen en Welzijn
- Stichting Florence Gezondheidsservices

De naamgeving van de verkrijgende entiteit (Stichting Florence) is per 31-12-2020 gewijzigd naar Stichting Zorggroep Florence.

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

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

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

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

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

Transacties tussen groepsmaatschappijen worden in de consolidatie geëlimineerd.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Zorggroep Florence, 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 opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

Ten opzichte van voorgaand boekjaar zijn er geen schattingswijzigingen geweest die effect hebben op het resultaat van het boekjaar 2022.

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

Specifieke schattingen

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

Stelselwijziging en vergelijking met voorgaand jaar

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De jaarrekening 2021 was opgesteld conform de vigerende regeling WTZi (RvW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen jaarrekeningen. De stelselwijziging en de aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen per 31 december 2021 het resultaat over 2021.

De WMG heeft geen impact voor de consolidatie binnen de groepsmaatschappijen van Stichting Zorggroep Florence.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De belangrijkste presentatiewijzigingen als gevolg van de stelselwijziging zijn hierna benoemd.

Vorderingen of schulden uit hoofde van financieringstekort (2021: € 6,9 miljoen) worden vanaf 2022 niet meer separaat gepresenteerd in de balans maar als onderdeel van de kortlopende vorderingen (en of schulden) opgenomen.

In de winst- en verliesrekening komt de opbrengstcategorie Zorgprestaties, jeugdhulp en maatschappelijke ondersteuning niet meer als zodanig voor. De opbrengsten uit zorgverzekeringswet (2021: € 45,8 miljoen), wet langdurige zorg (2021: € 147,4 miljoen) en WMO (2021: € 13 miljoen) zijn gepresenteerd onder de Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening.

Subsidies op grond van de Kaderwet VWS-subsidies of de Wlz worden als subsidies verantwoord onder de Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening. Alle overige subsidies maken vanaf 2022 deel uit van de Overige bedrijfsopbrengsten.

De post personeelskosten is vanaf 2022 vervangen door afzonderlijke posten in de winst- en verliesrekening voor Lonen en salarissen, Sociale lasten en Pensioenlasten. De specificatie van de personeelskosten werden voorheen in de toelichting opgenomen. Personeel niet in loondienst (2021: € 23,8 miljoen) worden gepresenteerd onder Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 bestandsdelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

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

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Bijzondere waardeverminderingen vaste activa

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

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

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

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

Financiële vaste activa

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Deelnemingen

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

Vervreemding van vaste activa

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

Voorraden

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

Vorderingen

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

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

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

Liquide middelen

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

Minderheidsbelang derden in het groepsvermogen

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

Voorzieningen

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening RVU 45 dienstjaren

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

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte en arbeidsongeschiktheid

De voorziening loondoorbetalingsverplichting bij ziekte en arbeidsongeschiktheid is opgenomen voor de op balansdatum bestaande verplichting tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. Bij het treffen van de voorziening is uitgegaan van 100% loondoorbetaling in het eerste jaar en vervolgens een doorbetaling van 70% van het salaris in het tweede jaar.

Voorziening voor verlieslatende contracten

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

Langlopende schulden

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

Kortlopende schulden

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

Operationele leases

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

Financiële instrumenten

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben. Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten, baten uit professionele zorgverlening

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

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

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

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

DBC-zorgproducten/onderhanden werk

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

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

Personele kosten

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in de reorganisatievergoeding.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

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

Pensioenen

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële baten en lasten

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

Resultaat deelnemingen

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

Belastingen

Belastingen omvatten de over de verslagperiode verschuldigde en verrekenbare winstbelastingen en latente belastingen. De belastingen worden in de winst- en verliesrekening opgenomen. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belastingen in de winst-en-verliesrekening, rekening houdend met beschikbare, fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingvorderingen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet-aftrekbare kosten. Tevens wordt rekening gehouden met wijzigingen die optreden in de latente belastingvorderingen en latente belastingschulden uit hoofde van wijzigingen in het te hanteren belastingtarief. Latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten. De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De geldmiddelen die in de verworven groepsmaatschappij aanwezig zijn, zijn op de aankoopprijs in mindering gebracht.

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

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	31-dec-22	31-dec-21
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	69.767.043	70.642.876
Machines en installaties	6.981.281	7.401.985
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21.122.241	21.478.284
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	2.000.558	4.080.021
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0	0
Totaal materiële vaste activa	99.871.123	103.603.166

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

	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	103.603.166	108.006.155
Bij: investeringen	9.882.707	10.231.785
Af: afschrijvingen	11.535.287	12.244.274
Af: herrubricering investeringen	2.079.463	2.390.498
Boekwaarde per 31 december	99.871.123	103.603.168

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.7.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Zorggroep Florence Rijswijk				52.696.864	3.319.209
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Floor Housekeeping B.V. Rijswijk	Verricht facilitaire zorgondersteunende diensten	9.180	51,00%	637.950	212.850
Florein Holding B.V. 's-Gravenhage	Holding Florein Zorg B.V. en Florein Bemiddeling B.V.	140.625	56,25%	4.077.700	944.950
Allure Thuis B.V. Rijswijk	Verleent diensten aan zelfstandigen zonder personeel in de zorg- en dienstverlening.	2.000	100,00%	54.461	26.284

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

2. Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's	1.723.989	1.364.657
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	<u>1.723.989</u>	<u>1.364.657</u>

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.903.989	1.524.657
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	180.000	160.000
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	<u>1.723.989</u>	<u>1.364.657</u>

3. Vorderingen*De specificatie is als volgt:*

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Op handelsdebiteuren	6.724.041	5.971.309
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort *	4.043.280	6.991.330
- te ontvangen personeelskosten	263.098	624.674
- DBC GRZ gedeclareerd (nog te ontvangen)	1.197.524	1.391.867
- diversen	170.792	139.740
Overlopende activa	2.549.325	8.997.713
Totaal debiteuren en overige vorderingen	<u>14.948.060</u>	<u>24.116.633</u>

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en/of schulden uit hoofde van financieringsoverschot:

	<u>t/m 2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari			0
Financieringsverschil boekjaar	6.991.330	4.043.280	11.034.610
Correcties voorgaande jaren	2.104.940		2.104.940
Betalingen/ontvangsten	-9.096.270	0	-9.096.270
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>0</u>	<u>4.043.280</u>	<u>4.043.280</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>4.043.280</u>	<u>4.043.280</u>
	c	a	

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraars/zorgkantoren

c = definitieve vaststelling Nza

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	4.043.280	6.991.330
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	<u>4.043.280</u>	<u>6.991.330</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	157.984.675	160.809.348
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	153.941.395	153.818.018
Totaal financieringsverschil	<u>4.043.280</u>	<u>6.991.330</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 173.983 (2021: € 260.229).

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

4. Liquide middelen

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	23.245.891	12.880.900
Prepaid passen	68.915	77.939
Totaal liquide middelen	<u>23.314.806</u>	<u>12.958.839</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij te beschikking van de Zorggroep met uitzondering van de afgegeven bankgaranties voor in totaal € 392.000

PASSIVA**5. Eigen vermogen**

<i>Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:</i>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	1.175
Bestemmingsfonds	48.874.856	45.555.647
Overige reserves	3.820.833	3.820.833
Totaal eigen vermogen	<u>52.696.864</u>	<u>49.377.655</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-2022</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	0	0	1.175
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1.175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.175</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Bestemmingsfonds

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	45.555.647	3.319.209		48.874.856 0
Totaal bestemmingsfonds	<u>45.555.647</u>	<u>3.319.209</u>	<u>0</u>	<u>48.874.856</u>

Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves:				
Algemene reserve	3.820.833			3.820.833 0
Totaal overige reserves	<u>3.820.833</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.820.833</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn.
Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 52.696.864 (2021: € 49.377.655).

6. Aandeel van derden in groepsvermogen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	31-dec-22	31-dec-21
		€
Boekwaarde per 1 januari	2.178.655	2.104.676
Bij: aandeel van derden in resultaat	469.749	599.778
Af: aandeel van derden in dividenduitkering	-599.776	-525.799
Boekwaarde per 31 december	<u>2.048.628</u>	<u>2.178.655</u>

Toelichting:

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

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	2.098.400	115.987	215.469	0	1.998.918
- doorbetaling na 45 dienstjaren	1.673.000	0	171.198	178.802	1.323.000
- langdurig zieken	1.676.184	145.460	24.487	0	1.797.157
- verlieslatend contract	620.516	0	0	79.686	540.830
Totaal voorzieningen	<u>6.068.100</u>	<u>261.447</u>	<u>411.154</u>	<u>258.488</u>	<u>5.659.905</u>

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

	31-dec-2022
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	962
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.698
hiervan > 5 jaar	1.617

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Toelichting per categorie voorziening:*Voorziening jubileumverplichtingen*

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening verlieslatende contracten

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

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Schulden aan banken	38.636.595	43.589.645
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>38.636.595</u>	<u>43.589.645</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	48.542.697	55.849.080
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.953.051	7.306.384
Stand per 31 december	<u>43.589.646</u>	<u>48.542.696</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.953.051	4.953.051
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>38.636.595</u>	<u>43.589.645</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.623.463	4.953.051
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	38.966.183	43.589.645
hiervan > 5 jaar	17.153.449	22.106.500

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.7). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Toelichting:				
In het kader van de financiering van de langlopende schulden en rekening-courant faciliteit zijn met de geldverstrekkers ratio's afgesproken.				
Ratio's:	31-12-2022	Norm 2022	31-12-2021	Norm 2021
- Debt Service Coverage Ratio	2,6	1,4	2,1	1,4
- Solvabiliteit	37,7%	25,0%	34,8%	25,0%
- EBITDA (€ mln)	17,3	16	18,9	16

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Vooruit ontvangen bedragen	1.033.010	552.442
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8.276.979	9.093.071
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.518.922	3.600.070
Schulden terzake van pensioenen	3.117.024	305.683
	<u>14.945.935</u>	<u>13.551.266</u>
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.623.463	4.953.051
- Nog te betalen salarissen	4.383.467	4.865.874
- Interest	238.833	568.100
- Overige	4.567.650	5.446.150
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	4.524.632	4.544.456
- Vakantiedagen	7.532.006	6.900.345
	<u>25.870.051</u>	<u>27.277.976</u>
Totaal overige kortlopende schulden	<u>40.815.986</u>	<u>40.829.242</u>

Toelichting:	
Florence heeft een kredietfaciliteit in rekening-courant van ING Bank. De faciliteit bedraagt maximaal EUR 12 miljoen, en heeft een looptijd van één jaar tot 08-06-23. De faciliteit maakt onderdeel uit van een totaal financieringsarrangement met ING Bank, waarbinnen ook langlopende leningen zijn opgenomen. In het kader van het totale financieringsarrangement zijn de volgende zekerheden verstrekt:	
- Recht van hypotheek op vastgoedobjecten (1e en 2e rang); - Ratio-afspraken zoals weergegeven; - Verpanding boekvorderingen (eerste pandrecht) van Stichting Zorggroep Florence; - Compte joint- en mede aansprakelijkheidsovereenkomst, afgegeven door Stichting Zorggroep Florence; - Negative pledge/pari pass en cross default verklaring van Stichting Zorggroep Florence; - Verpanding huurverordeningen (eerste pandrecht) van Stichting Zorggroep Florence.	

10. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

De stichting loopt hoofdzakelijk kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, vorderingen en overlopende activa en de liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij zorgkantoren, diverse gemeenten (WMO) en zorgverzekeraars (wijkverpleging, GRZ, MSVT en eerstelijnszorg) voor een totaalbedrag van EUR 16,4 mln. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en ze hebben vrijwel altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

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

Florence heeft vorderingen verstrekt aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

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

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

Huurverplichtingen onroerende zaken (> € 200.000 p/jr)

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

Locatienaam (V&V):	Adres:	Verhuurder:	Overeenkomst:	Huur: €	Periode:
Wijndaelercentrum	Cath. van Rennesstr. 8, 's- Gravenhage	Stichting Woonzorg Nederland	30-06-2023	396.000 0 0	<1 Jaar >1 < 5 Jaar > 5 Jaar
Oostduin	Goetlijfstraat 5, 's-Gravenhage	Staedion	31-12-2025	996.000 1.992.000 0	<1 Jaar >1 < 5 Jaar > 5 Jaar
Houthaghe	Toon Dupuisstraat 10, 's-Gravenhage	Staedion	01-03-2032	819.754 2.983.464 2.909.576	<1 Jaar >1 < 5 Jaar > 5 Jaar
Mariënpark	Mariënpark 1, 2264 CH Leidschendam	Bouwinvest Dutch Institutional Healthcare Fund N.V.	08-03-2034	610.000 2.437.000 3.807.000	<1 Jaar >1 < 5 Jaar > 5 Jaar
Hoofdkantoor	Laan van Vredenoord 1 - 7, Rijswijk	Platinastaete Events & Business Company B.V.	01-11-2023	257.000 0 0	<1 Jaar >1 < 5 Jaar > 5 Jaar

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Garant- en borgstellingen:

Stichting Zorggroep Florence heeft bankgaranties verstrekt aan een aantal verhuurders ten behoeve van de huurverplichtingen. Het totaalbedrag van de verstrekte bankgaranties bedraagt € 392.000.

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021/2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021/2022. Stichting Zorggroep Florence is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.1.6. GECONSOLIDEERD MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	197.316.812	47.699.506	78.858.811	4.080.021	0	327.955.150
- cumulatieve afschrijvingen	126.673.936	40.297.521	57.380.527	0	0	224.351.984
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>70.642.876</u>	<u>7.401.985</u>	<u>21.478.284</u>	<u>4.080.021</u>	<u>0</u>	<u>103.603.166</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.537.418	637.352	4.707.937	0	0	9.882.707
- afschrijvingen	5.413.251	1.058.056	5.063.980	0	0	11.535.287
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- herrubricering</i>						
aanschafwaarde	0	7.134	185.011	2.079.463	0	2.271.608
cumulatieve afschrijvingen	0	7.134	185.011	0	0	192.145
per saldo	0	0	0	2.079.463	0	2.079.463
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-875.833</u>	<u>-420.704</u>	<u>-356.043</u>	<u>-2.079.463</u>	<u>0</u>	<u>-3.732.043</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	201.854.230	48.329.724	83.381.737	2.000.558	0	335.566.249
- cumulatieve afschrijvingen	132.087.187	41.348.443	62.259.496	0	0	235.695.126
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>69.767.043</u>	<u>6.981.281</u>	<u>21.122.241</u>	<u>2.000.558</u>	<u>0</u>	<u>99.871.123</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3-10%	10,0%	10-20%	0,0%	0,0%	

2.1.7 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	1987	1.758.398	40	Onderhands	6,25%	1-12-27	351.680	0	58.613	293.066	0	5	Lineair	58.613	Gemeentegarantie
BNG	1988	952.938	40	Onderhands	4,90%	15-09-28	333.528	0	47.647	285.882	47.647	6	Lineair	47.647	Gemeentegarantie
BNG	2003	7.800.000	20	Onderhands	4,27%	30-12-23	1.200.000	0	600.000	600.000	0	1	Lineair	600.000	Hypotheek
Rabobank	2003	7.200.000	30	Hypotheclair	1,90%	31-05-22	1.680.000	0	240.000	1.440.000	240.000	6	Lineair	240.000	Hypotheek
BNG	2005	1.048.233	20	Onderhands	4,43%	31-12-25	419.293	0	104.823	314.470	0	3	Lineair	104.823	Hypotheek
BNG	2006	1.512.602	25	Onderhands	3,64%	1-11-31	756.301	0	75.630	680.671	302.520	9	Lineair	75.630	Hypotheek
BNG	2006	2.240.000	25	Onderhands	4,14%	1-11-31	1.120.000	0	112.000	1.008.000	448.000	9	Lineair	112.000	Hypotheek
BNG	2006	2.872.253	25	Onderhands	1,58%	1-11-31	1.148.901	0	114.890	1.034.011	459.560	9	Lineair	114.890	Hypotheek
BNG	2008	6.897.461	18	Onderhands	4,92%	21-04-26	1.915.961	0	383.192	1.532.769	0	4	Lineair	383.192	Hypotheek
BNG	2010	10.000.000	15	Hypotheclair	4,63%	3-01-25	6.374.532	0	329.588	6.044.944	0	3	Lineair	329.588	Hypotheek
BNG	2010	10.000.000	15	Hypotheclair	4,19%	3-02-25	2.666.667	0	666.667	2.000.000	0	3	Lineair	666.667	Hypotheek
BNG	2011	4.000.000	15	Hypotheclair	4,99%	16-05-26	1.333.333	0	266.667	1.066.667	0	4	Lineair	266.667	Hypotheek
BNG	2011	4.000.000	15	Hypotheclair	5,39%	16-05-26	2.666.667	0	133.333	2.533.333	0	4	Lineair	133.333	Hypotheek
BNG	2014	9.400.000	15	Hypotheclair	4,49%	1-07-29	7.206.667	0	313.333	6.893.333	5.326.667	7	Lineair	313.333	Hypotheek
BNG	2015	13.300.000	15	Hypotheclair	2,96%	1-07-30	10.640.000	0	443.333	10.196.667	7.979.889	8	Lineair	443.333	Hypotheek
BNG	2015	4.400.000	12	Hypotheclair	3,02%	1-07-27	2.200.000	0	366.667	1.833.333	0	5	Lineair	366.667	Hypotheek
BNG	2016	5.200.000	15	Hypotheclair	1,71%	1-11-31	3.466.667	0	346.667	3.120.000	1.386.666	9	Lineair	346.667	Hypotheek
BNG	2020	3.500.000	10	Hypotheclair	-0,25%	15-12-30	3.062.500	0	350.000	2.712.500	962.500	8	Lineair	350.000	WFZ
Totaal							48.542.697	0	4.953.051	43.589.646	17.153.449			4.953.051	

Toelichting:

De contractuele aflossingsverplichting voor komend boekjaar bedraagt € 4.953.051. Een aflossingsnota van € 329.588 , vervallend op 3 januari 2023, was per 31 december 2022 al betaald.

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022**BATEN****12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

	2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	45.952.355	45.807.327
Wet Langdurige Zorg	160.101.245	147.438.895
VWS- en/of Wlz-subsidies	0	12.250.704
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11.639.126	13.067.340
Totaal	217.692.726	218.564.266

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 6.110.991 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 15.149.494). 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 berekende omzetzijde (verminderd met minderkosten), 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. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	0	2.170.584
- Overige loonkostensubsidies	2.747.135	3.099.702
	2.747.135	5.270.286
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	3.353.502	3.011.191
- Opbrengsten servicekosten	498.980	503.424
- Opbrengsten horecavoorzieningen	1.177.581	978.042
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	5.253.458	3.378.542
	10.283.521	7.871.199
Totaal	13.030.656	13.141.485

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	29.105.838	23.786.551
Totaal	29.105.838	23.786.551

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

Toelichting:

De openstaande vacatures en het gestegen (corona)verzuim hebben geleid tot meer inhuur van (zorg)personeel.

15. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	110.722.971	114.961.025
Andere personeelskosten	4.646.868	4.970.743
Totaal	<u>115.369.839</u>	<u>119.931.768</u>
Aantal personeelsleden:		
Nederland	2.333	2.456
Buitenland	0	0
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.333</u>	<u>2.456</u>

16. Sociale lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	18.710.129	18.830.468
Totaal	<u>18.710.129</u>	<u>18.830.468</u>

17. Pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Pensioenpremie	9.558.578	9.312.824
Totaal	<u>9.558.578</u>	<u>9.312.824</u>

18. Afschrijvingen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.535.287	12.244.274
Totaal afschrijvingen	<u>11.535.287</u>	<u>12.244.274</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar onderdeel 2.1.6

2.1.8 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	11.774.980	11.001.219
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.250.637	5.682.513
Algemene kosten	13.073.442	13.065.487
Huur en leasing	4.554.194	3.939.478
Onderhoudskosten	6.069.986	7.017.800
Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.723.239</u>	<u>40.706.497</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	1.647.982	1.787.799
Totaal	<u>1.647.982</u>	<u>1.787.799</u>

21. Belastingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Vennootschapsbelasting	283.532	394.246
Totaal	<u>283.532</u>	<u>394.246</u>

22. Minderheidsbelang derden

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Florein Holding B.V.	413.416	495.481
Floor Housekeeping B.V.	56.333	104.297
Totaal	<u>469.749</u>	<u>599.778</u>

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE 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	99.745.242	103.446.238
Financiële vaste activa	2	2.623.599	2.752.750
		102.368.841	106.198.988
Vlottende activa			
Onderhanden werk uit hoofde van DBC's/			
DBC-zorgproducten	3	1.723.989	1.364.657
Vorderingen	4	13.670.944	23.066.544
Liquide middelen	5	19.043.277	8.125.944
		34.438.210	32.557.145
Totaal activa		136.807.050	138.756.133
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Gestort en opgevraagd kapitaal		1.175	1.175
Bestemmingsfonds		48.874.856	45.555.647
Overige reserves		3.820.833	3.820.833
		52.696.864	49.377.655
Voorzieningen	7	5.307.079	5.831.339
Langlopende schulden	8	38.636.595	43.589.646
Kortlopende schulden	9	40.166.512	39.957.493
Totaal passiva		136.807.050	138.756.133

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet		45.952.355	45.807.327
Wet Langdurige Zorg		160.101.245	147.438.895
VWS- en/of Wlz-subsidies		0	12.250.704
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.125.449	1.236.382
Netto omzet		207.179.049	206.733.308
Overige bedrijfsopbrengsten	13	12.466.280	13.000.278
Som der bedrijfsopbrengsten		219.645.329	219.733.586
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	30.572.159	24.977.961
Lonen en salarissen	15	104.214.653	108.580.510
Sociale lasten	16	16.809.901	16.717.703
Pensioenlasten	17	8.860.778	8.569.532
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	11.466.250	12.158.170
Overige bedrijfskosten	19	43.370.848	43.857.394
Som der bedrijfslasten		215.294.589	214.861.270
BEDRIJFSRESULTAAT		4.350.740	4.872.316
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	1.647.982	1.507.493
RESULTAAT		2.702.758	3.364.823
Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	21	616.451	746.725
RESULTAAT NA BELASTINGEN		3.319.209	4.111.548
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Bestemmingsfonds		3.319.209	4.111.548
		3.319.209	4.111.548

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		4.350.740	4.872.316
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	11.466.250	12.158.170
- mutaties voorzieningen	7	-524.260	2.447.465
		10.941.990	14.605.635
Veranderingen in werkkapitaal:			
- onderhanden werk	3	-359.332	0
- vorderingen	4	6.447.550	-1.502.630
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk overschot	5	2.948.050	1.268.484
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	209.021	-6.336.509
		9.245.289	-6.570.655
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		24.538.019	12.907.296
Betaalde interest	20	-1.647.982	-1.506.979
Ontvangen dividenden	21	745.602	663.369
		-902.380	-843.610
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		23.635.639	12.063.686
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-9.844.719	-10.116.137
Herrubricering materiële vaste activa	1	2.079.463	2.390.498
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-7.765.256	-7.725.639
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Aflossing langlopende schulden	8	-4.953.051	-5.993.050
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-4.953.051	-5.993.050
Mutatie geldmiddelen		10.917.333	-1.655.003
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	8.125.944	9.780.947
Stand geldmiddelen per 31 december	5	19.043.277	8.125.944
Mutatie geldmiddelen		10.917.333	-1.655.003

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De grondslagen voor de waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening komen overeen met de grondslagen voor de geconsolideerde jaarrekening. Zie hiervoor paragraaf 2.1.4.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	69.767.043	70.642.876
Machines en installaties	6.974.901	7.401.985
Andere vaste bedrijfsmiddelen	21.002.740	21.321.354
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	2.000.558	4.080.021
Niet aan de bedrijfsuitoefening dienstbaar	0	0
Totaal materiële vaste activa	99.745.242	103.446.236
<i>Het verloop van de materiële activa in het verslagjaar is als volgt weer te geven:</i>	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	103.446.236	107.878.769
Bij: investeringen	9.844.719	10.116.137
Af: afschrijvingen	11.466.250	12.158.170
Af: herrubricering	2.079.463	2.390.498
Boekwaarde per 31 december	99.745.242	103.446.238

Toelichting:

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.2.7.

2. Financiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	2.623.599	2.752.750
Totaal financiële vaste activa	2.623.599	2.752.750
<i>Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	2.752.750	2.669.394
Resultaat deelnemingen	616.451	746.725
Ontvangen dividend	-745.602	-663.369
Boekwaarde per 31 december	2.623.599	2.752.750

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen €	Resultaat €
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Zorggroep Florence Rijswijk				52.696.864	3.319.209
Belangen samen met dochtermaatschappijen:					
Floor Housekeeping B.V. Rijswijk	Verricht facilitaire zorgondersteunende diensten	9.180	51,00%	522.067	114.966
Florein Holding B.V. 's-Gravenhage	Holding Florein Zorg B.V. en Florein Bemiddeling.	140.625	56,25%	4.077.700	944.950
Allure Thuis B.V. Rijswijk	Verleent diensten aan zelfstandigen zonder personeel in de zorg- en dienstverlening.	2.000	100,00%	54.461	26.284

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Onderhanden werk DBC's	1.723.989	1.364.657
Totaal onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	1.723.989	1.364.657

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.903.989	1.524.657
Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten vrij segment	0	0
Af: ontvangen voorschotten	180.000	160.000
Af: voorziening onderhanden werk	0	0
Totaal onderhanden werk	1.723.989	1.364.657

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Op handelsdebiteuren	5.942.032	5.054.228
Overige vorderingen:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort *	4.043.280	6.991.330
- te ontvangen personeelskosten	263.098	619.414
- DBC GRZ gedeclareerd (nog te ontvangen)	1.197.524	1.391.867
- diversen	34.906	11.993
Overlopende activa	2.190.104	8.997.712
Totaal debiteuren en overige vorderingen	13.670.944	23.066.544

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

* Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2021 €	2022 €	totaal €
Saldo per 1 januari	0	0	0
Financieringsverschil boekjaar	6.991.330	4.043.280	11.034.610
Correcties voorgaande jaren	2.104.940		0
Betalingen/ontvangsten	-9.096.270		-9.096.270
Subtotaal mutatie boekjaar	0	4.043.280	1.938.340
Saldo per 31 december	0	4.043.280	1.938.340
		31-dec-22 €	31-dec-21 €
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		4.043.280	6.991.330
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			0
		<u>4.043.280</u>	<u>6.991.330</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-22 €	31-dec-21 €
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		157.984.675	160.809.348
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		153.941.395	153.818.018
Totaal financieringsverschil		<u>4.043.280</u>	<u>6.991.330</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vordering handelsdebiteuren is gebracht, bedraagt € 173.983 (2021: € 260.229).

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

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Bankrekeningen	18.974.361	8.048.077
Prepaid passen	68.916	77.867
Totaal liquide middelen	<u>19.043.277</u>	<u>8.125.944</u>

Toelichting:

De liquide middelen staan vrij te beschikking van de Zorggroep met uitzondering van de afgegeven bankgaranties voor in totaal € 392.000.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	1.175
Bestemmingsfonds	48.874.856	45.555.647
Overige reserves	3.820.833	3.820.833
Totaal eigen vermogen	<u>52.696.864</u>	<u>49.377.655</u>

Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Gestort en opgevraagd kapitaal	1.175	0	0	1.175
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	<u>1.175</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.175</u>

Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds: RAK	45.555.647	3.319.209	0	48.874.856
Totaal bestemmingsfonds	<u>45.555.647</u>	<u>3.319.209</u>	<u>0</u>	<u>48.874.856</u>

Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Overige reserves: Algemene reserve	3.820.833	0	0	3.820.833
Totaal overige reserves	<u>3.820.833</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>3.820.833</u>

Toelichting:

Het aansprakelijk vermogen bestaat uit het eigen vermogen en de achtergestelde lening(en) die onder de langlopende schulden verwerkt zijn. Het aansprakelijk vermogen per 31 december 2022 bedraagt € 52.696.865 (2021: € 49.377.655).

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	2.043.130	88.939	213.421	0	1.918.648
- doorbetaling na 45 dienstjaren	1.673.000	0	171.198	178.802	1.323.000
- langdurig zieken	1.494.694	29.908	0		1.524.602
- verlieslatend contract	620.515	0	0	79.686	540.829
Totaal voorzieningen	<u>5.831.339</u>	<u>118.847</u>	<u>384.619</u>	<u>258.488</u>	<u>5.307.079</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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

	31-dec-2022
	* € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	962
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	4.698
hiervan > 5 jaar	1.617

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening jubileumverplichtingen

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

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

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

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening verlieslatende contracten

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

8. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Schulden aan banken	38.636.595	43.589.646
Totaal langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	<u>38.636.595</u>	<u>43.589.646</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	€	€
Stand per 1 januari	48.542.697	55.849.080
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	4.953.051	7.306.384
Stand per 31 december	<u>43.589.646</u>	<u>48.542.696</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	4.953.051	4.953.051
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>38.636.595</u>	<u>43.589.645</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	4.623.463	4.953.051
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	38.966.183	43.589.645
hiervan > 5 jaar	17.153.449	22.106.500

Toelichting:

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

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vooruit ontvangen bedragen	1.033.017	552.442
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	10.146.417	10.627.577
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.082.758	3.238.589
Schulden terzake van pensioenen	2.921.105	238.470
	16.183.297	14.657.078
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	4.623.463	4.953.051
- Nog te betalen salarissen	4.154.970	4.441.241
- Interest	238.833	568.100
- Overige	4.083.885	5.099.637
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	4.037.115	4.031.701
- Vakantiedagen	6.844.949	6.206.685
	23.983.214	25.300.415
Totaal overige kortlopende schulden	40.166.512	39.957.493

10. Financiële instrumenten**Algemeen**

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

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

De stichting loopt hoofdzakelijk kredietrisico over vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, vorderingen en overlopende activa en de liquide middelen. Het kredietrisico is geconcentreerd bij zorgkantoren, diverse gemeenten (WMO) en zorgverzekeraars (wijkverpleging, GRZ, MSVT en eerstelijnszorg) voor een totaalbedrag van EUR 16,4 mln. Met deze tegenpartijen bestaat een lange relatie en ze hebben vrijwel altijd aan hun betalingsverplichtingen voldaan.

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

Florence heeft vorderingen verstrekt aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen. Bij deze partijen is geen historie van wanbetaling bekend.

Renterisico en kasstroomrisico

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

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden wijkt niet af van de boekwaarde.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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

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

Fiscale eenheid

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

Huurverplichtingen onroerende zaken (> € 200.000 p/jr)

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

Locatienaam (V&V):	Adres:	Verhuurder:	Overeenkomst:	Huur: €	Periode:
Wijndaelercentrum	Cath. van Rennesstr. 8, 's- Gravenhage	Stichting Woonzorg Nederland	30-06-2023	396.000 0 0	<1 Jaar >1 <5 Jaar > 5 Jaar
Oostduin	Goetlijfstraat 5, 's-Gravenhage	Staedion	31-12-2025	996.000 1.996.000 0	<1 Jaar >1 <5 Jaar > 5 Jaar
Houthaghe	'Toon Dupuisstraat 10, 's-Gravenhage	Staedion	01-03-2032	819.754 2.983.464 2.909.576	<1 Jaar >1 <5 Jaar > 5 Jaar
Mariënpark	Mariënpark 1, 2264 CH Leidschendam	Bouwinvest Dutch Institutional Healthcare Fund N.V.	08-03-2034	610.000 2.437.000 3.807.000	<1 Jaar >1 <5 Jaar > 5 Jaar
Hoofdkantoor	Laan van Vredenoord 1 - 7, Rijswijk	Platinastaete Events & Business Companv B.V.	01-11-2023	257.000 0 0	<1 Jaar >1 <5 Jaar > 5 Jaar

Garant- en borgstellingen:

Stichting Zorggroep Florence heeft bankgaranties verstrekt aan een aantal verhuurders ten behoeve van de huurverplichtingen. Het totaalbedrag van de verstrekte bankgaranties bedraagt € 392.000.

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

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

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

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

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021/2022 bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond over 2021/2022. Stichting Zorggroep Florence is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.2.6.b. ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIELE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	197.316.812	47.699.506	78.138.373	4.080.021	0	327.234.712
- cumulatieve afschrijvingen	126.673.936	40.297.521	56.817.019	0	0	223.788.476
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>70.642.876</u>	<u>7.401.985</u>	<u>21.321.354</u>	<u>4.080.021</u>	<u>0</u>	<u>103.446.236</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	4.537.418	630.552	4.676.749	0	0	9.844.719
- afschrijvingen	5.413.251	1.057.636	4.995.363	0	0	11.466.250
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>herrubricering</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	2.079.463	0	2.079.463
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.079.463</u>	<u>0</u>	<u>2.079.463</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-875.833</u>	<u>-427.084</u>	<u>-318.614</u>	<u>-2.079.463</u>	<u>0</u>	<u>-3.700.994</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	201.854.230	48.330.058	82.815.122	2.000.558	0	334.999.968
- cumulatieve afschrijvingen	132.087.187	41.355.157	61.812.382	0	0	235.254.726
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>69.767.043</u>	<u>6.974.901</u>	<u>21.002.740</u>	<u>2.000.558</u>	<u>0</u>	<u>99.745.242</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	3-10%	10,0%	10-20%	0,0%	0,0%	

2.2.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente	Einde rente- vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	1987	1.758.398	40	Onderhands	6,25%	1-12-27	351.680	0	58.613	293.066	0	5	Lineair	58.613	Gemeentegarantie
BNG	1988	952.938	40	Onderhands	4,90%	15-09-28	333.528	0	47.647	285.882	47.647	6	Lineair	47.647	Gemeentegarantie
BNG	2003	7.800.000	20	Onderhands	4,27%	30-12-23	1.200.000	0	600.000	600.000	0	1	Lineair	600.000	Hypotheek
Rabobank	2003	7.200.000	30	Hypothecair	1,90%	31-05-22	1.680.000	0	240.000	1.440.000	240.000	6	Lineair	240.000	Hypotheek
BNG	2005	1.048.233	20	Onderhands	4,43%	31-12-25	419.293	0	104.823	314.470	0	3	Lineair	104.823	Hypotheek
BNG	2006	1.512.602	25	Onderhands	3,64%	1-11-31	756.301	0	75.630	680.671	302.520	9	Lineair	75.630	Hypotheek
BNG	2006	2.240.000	25	Onderhands	4,14%	1-11-31	1.120.000	0	112.000	1.008.000	448.000	9	Lineair	112.000	Hypotheek
BNG	2006	2.872.253	25	Onderhands	1,58%	1-11-31	1.148.901	0	114.890	1.034.011	459.560	9	Lineair	114.890	Hypotheek
BNG	2008	6.897.461	18	Onderhands	4,92%	21-04-26	1.915.961	0	383.192	1.532.769	0	4	Lineair	383.192	Hypotheek
BNG	2010	10.000.000	15	Hypothecair	4,63%	3-01-25	6.374.532	0	329.588	6.044.944	0	3	Lineair	329.588	Hypotheek
BNG	2010	10.000.000	15	Hypothecair	4,19%	3-02-25	2.666.667	0	666.667	2.000.000	0	3	Lineair	666.667	Hypotheek
BNG	2011	4.000.000	15	Hypothecair	4,99%	16-05-26	1.333.333	0	266.667	1.066.667	0	4	Lineair	266.667	Hypotheek
BNG	2011	4.000.000	15	Hypothecair	5,39%	16-05-26	2.666.667	0	133.333	2.533.333	0	4	Lineair	133.333	Hypotheek
BNG	2014	9.400.000	15	Hypothecair	4,49%	1-07-29	7.206.667	0	313.333	6.893.333	5.326.667	7	Lineair	313.333	Hypotheek
BNG	2015	13.300.000	15	Hypothecair	2,96%	1-07-30	10.640.000	0	443.333	10.196.667	7.979.889	8	Lineair	443.333	Hypotheek
BNG	2015	4.400.000	12	Hypothecair	3,02%	1-07-27	2.200.000	0	366.667	1.833.333	0	5	Lineair	366.667	Hypotheek
BNG	2016	5.200.000	15	Hypothecair	1,71%	1-11-31	3.466.667	0	346.667	3.120.000	1.386.666	9	Lineair	346.667	Hypotheek
BNG	2020	3.500.000	10	Hypothecair	-0,25%	15-12-30	3.062.500	0	350.000	2.712.500	962.500	8	Lineair	350.000	WFZ
Totaal							48.542.697	0	4.953.051	43.589.646	17.153.449	103	0	4.953.051	

Toelichting:

De contractuele aflossingsverplichting voor komend boekjaar bedraagt € 4.953.051. Een aflossingsnota van € 329.588, vervallend op 3 januari 2023, was per 31 december 2022 al betaald.

2.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

BATEN

12. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	2022	2021
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	45.952.355	45.807.327
Wet Langdurige Zorg	160.101.245	147.438.895
VWS- en/of Wlz-subsidies	0	12.250.704
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	1.125.449	1.236.382
Totaal	207.179.049	206.733.308

Toelichting:

In bovenstaande opbrengsten is in totaliteit € 6.110.991 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 15.149.494). 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 berekende omzetsderving (verminderd met minderkosten), 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. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	0	2.170.584
- Overige loonkostensubsidies	2.747.135	3.085.603
	2.747.135	5.256.187
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	3.439.622	3.073.240
- Opbrengsten servicekosten	498.980	503.424
- Opbrengsten horecavoorzieningen	1.177.581	978.042
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	4.602.962	3.189.385
	9.719.144	7.744.091
Totaal	12.466.280	13.000.278

2.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

LASTEN

14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	30.572.159	24.977.961
Totaal	<u>30.572.159</u>	<u>24.977.961</u>

Toelichting:

De openstaande vacatures en het gestegen (corona)verzuim hebben geleid tot meer inhuur van (zorg)personeel.

15. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	100.138.174	104.305.009
Andere personeelskosten	4.076.479	4.275.501
Totaal	<u>104.214.653</u>	<u>108.580.510</u>

Aantal personeelsleden:

Nederland	2.025	2.111
Buitenland	0	0
	<u>2.025</u>	<u>2.111</u>

16. Sociale lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Sociale lasten	16.809.901	16.717.703
Totaal	<u>16.809.901</u>	<u>16.717.703</u>

17. Pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Pensioenpremie	8.860.778	8.569.532
Totaal	<u>8.860.778</u>	<u>8.569.532</u>

2.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

18. Afschrijvingen materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	11.466.250	12.158.170
Totaal afschrijvingen	<u>11.466.250</u>	<u>12.158.170</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar onderdeel 2.2.6

19. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	15.384.565	14.654.187
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.248.296	5.682.136
Algemene kosten	12.111.715	12.611.148
Huur en leasing	4.556.284	3.894.958
Onderhoudskosten	6.069.988	7.014.965
Totaal overige bedrijfskosten	<u>43.370.848</u>	<u>43.857.394</u>

20. Rentelasten en soortgelijke kosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Rentelasten	1.647.982	1.507.493
Totaal	<u>1.647.982</u>	<u>1.507.493</u>

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

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Resultaat deelnemingen	616.451	746.725
Totaal	<u>616.451</u>	<u>746.725</u>

22. Honoraria accountant

<i>De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:</i>	2022	2021
	€	€
Controle van de jaarrekening	250.000	240.000
Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	0
Fiscale advisering	0	0
Niet-controlediensten	0	0
Totaal	<u>250.000</u>	<u>240.000</u>

2.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

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

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

	drs. E.M. Maat MPA	drs. M. Verbeek	drs. M.A.J. Govers
Functie (functienaam)	RvB, voorzitter	RvB, lid	RvB, lid
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01.01.2022	01.11.2022	01.01.2022
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31.12.2022	31.12.2022	31.08.22
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%	100%
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	202.181	27.983	135.727
Beloningen betaalbaar op termijn	13.542	2.246	9.010
Subtotaal	215.723	30.229	144.737
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	216.000	36.099	143.803
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.	0
Bezoldiging	215.723	30.229	144.737
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	934
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	zie (1)
Uitkeringen in verband met de beëindiging van het dienstverband			
Uitkering in verband met de beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	65.500
Individueel toepasselijk maximum beëindigingsvergoeding	75.000	75.000	75.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	n.v.t.	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	192.056	n.v.t.	116.470
Beloningen betaalbaar op termijn	12.791	n.v.t.	8.045
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	204.847	n.v.t.	124.515
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	209.000	n.v.t.	132.271
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	zie (1)

Toelichting (1):

In mei 2022 is het vakantietoeslag uitbetaald over de periode juni 2021 tot en met mei 2022. Het deel van de uitbetaling in mei 2022, wat betrekking heeft over de periode juni tot en met december 2021, is met toepassing van artikel 3 van de Uitvoeringsregeling WNT met terugwerkende kracht toegerekend aan de bezoldiging 2021. De vergelijkende cijfers van de bezoldiging 2021 van mw Govers zijn derhalve aangepast met een bedrag van € 7.940. De in jaarrekening 2011 verantwoorde bezoldiging bedroeg € 116.575, na de genoemde aanpassing € 124.515. De gecorrigeerde bezoldiging 2021 van mw Govers blijft onder het individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum 2021.

2.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	drs. A.P.W. Melkert	drs. I.C. ter Haar	ir. W. Schimmel
Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2022
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31.12.2022	31.03.2022	31.12.2022
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	25.920	4.320	17.280
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	5.326	21.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	25.920	4.320	17.280
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

Totale bezoldiging in het kader van de WNT	20.900	18.113	16.720
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.282	20.900	20.900

	drs. R. Stam MBA	R. Röttscheid MFE	dr. M. Chatrou
Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01.01.2022	01.01.2022	01.01.2022
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.280	17.280	17.280
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	21.600
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging	17.280	17.280	17.280
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Vergelijkende cijfers 2021

Totale bezoldiging in het kader van de WNT	16720	16720	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20900	20900	n.v.t.

2.2.8 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet Normering Bezoldiging Topfunctionarissen Publieke en Semipublieke Sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	dr. J.N. Belo
Functie (functienaam)	Lid RvT
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	01.02.2022
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	31.12.2022
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.840
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.765
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terug ontvangen	n.v.t.
Bezoldiging	15.840
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
 <u>Vergelijkende cijfers 2021</u>	
Totale bezoldiging in het kader van de WNT	n.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.

Toelichting:

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting Zorggroep Florence een totaalscore van 12 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse V, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 216.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 32.400 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht/Commissarissen € 21.600. Deze maxima worden niet overschreden.

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De Raad van Bestuur van Stichting Zorggroep Florence heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 24 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

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

De heer drs. M. Verbeek
Lid Raad van Bestuur

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

De heer Ir. W. Schimmel
Lid Raad van Toezicht

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

De heer R. Rötscheid MFE
Lid Raad van Toezicht

Mevrouw dr. M. Chatrou
Lid Raad van Toezicht

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

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Zorggroep Florence heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

**Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant**