

Jaarverslaggeving 2023

Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh

Hof van Roomburgh 46
2314 ZC Leiden



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	1
1.1	Bestuursverslag	2
1.2	Verslag van de raad van toezicht	3
2	Jaarrekening	6
2.1	Balans per 31 december 2023	7
2.2	Winst- en verliesrekening over 2023	8
2.3	Kasstroomoverzicht over 2023	9
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	10 - 14
2.5	Mutatieoverzicht financiële en materiële vaste activa	15
2.6	Toelichting op de balans per 31 december 2023	16 - 21
2.7	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	22
2.8	Toelichting op de Winst- en verliesrekening over 2023	23 - 27
2.9	Vaststelling en goedkeuring	28
3	Overige gegevens	29
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	30
3.2	Nevenvestigingen	30
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	30

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

1.1 BESTUURSVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

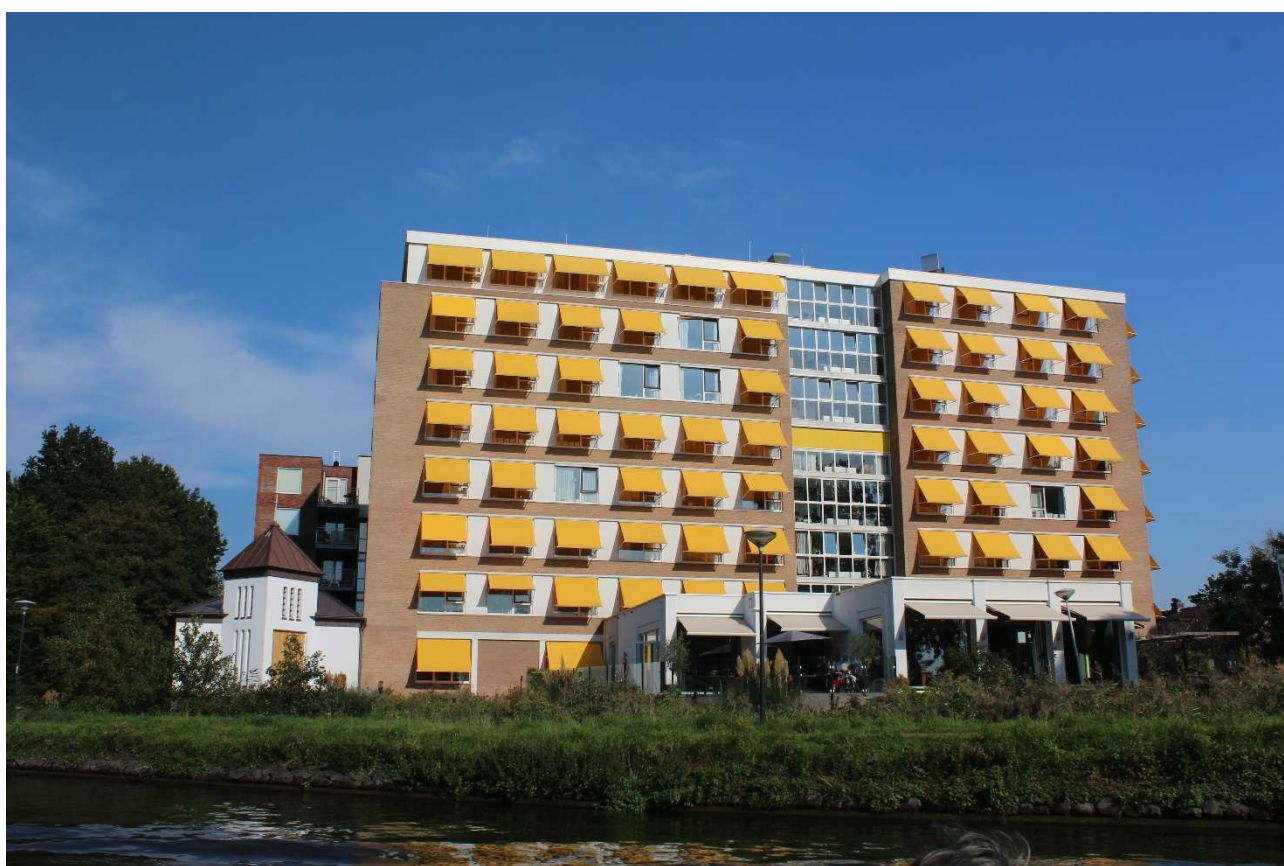


Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**



R.K. Zorgcentrum
ROOMBURGH



R.K. Zorgcentrum Roomburgh

Bestuursverslag 2023
Versie definitief

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Versie: maart 2024

0 | Inhoud

0	Inhoud.....	2
1	Voorwoord.....	3
2	Profiel van de organisatie	4
2.1.	Algemene identificatiegegevens	4
2.2.	Structuur van het concern.....	4
2.3.	Kerngegevens	7
2.4.	Samenwerkingsrelaties.....	8
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap.....	9
3.1.	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes.....	9
3.2.	Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur.....	9
3.3.	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht	9
3.4.	Toepassing Governancecode Zorg 2022.....	9
4	Algemeen beleid.....	12
4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	12
4.2.	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen.....	12
4.3.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	13
4.4.	Risicoparaagraaf	17
5	Bedrijfsvoering.....	18
5.1.	Interne beheersing van processen en procedures en kwaliteitsbeheersing.....	18
5.2.	Automatisering	18
6	Financieel beleid.....	19
0	Bijlage 1 Risico categorieën	21

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

1 | Voorwoord

Afgelopen jaar heeft een forse groei laten zien van de WLZ omzet. Enerzijds door de toegenomen zorgwaarde intramuraal en anderzijds door een forse groei in de VPT.

Dit is in lijn met de strategie die een aantal jaren geleden is ingezet. De verbouwing van de aanleunflat om deze geschikt te maken voor het leveren van zorg is begin 2023 afgerond, waardoor afgelopen jaar een steile groei van VPT heeft gekend. Van 3 naar 17 bewoners.

Hoewel het verzuimpercentage onder het branche gemiddelde lag, was het afgelopen jaar het verzuim toch nog wel aan de hoge kant, 7,15 % ten opzichte van de branche 8,95%. Door dit ziekteverzuim en een aantal vacatures hebben wij vaker dan gewenst en begroot ZZP-ers hebben moeten inzetten. Overall voor Roomburgh is dit onder de 3% gebleven.

In maart van 2023 is een nieuwe teamleider gevonden, verder is het managementteam en de staf onveranderd gebleven dit jaar.

In 2023 is een nieuwe meerjaren strategie uitgezet. De groei intramuraal en de flat zal organisch zijn. Met name in zorgwaarde. Het aantal mensen in zorg voor deze teams blijft hetzelfde. De beoogde groei in de wijk is vooral gericht op onze wijkvisie, waarbij wij als Roomburgh de vanzelfsprekende zorgaanbieder willen zijn in de wijk. Wij zitten uitstekend op koers met onze strategie en wij zijn dankbaar voor wat is bereikt.

Ons kwaliteitssysteem heeft in 2023 normaal gefunctioneerd. Er zijn diverse externe audits geweest, HKZ, PREM, cliënttevredenheid en Zorgkaart Nederland die een consistent beeld geven van kwaliteit/tevredenheid.

Op het moment van verschijnen van dit verslag zien wij een organisatie die is gegroeid in WLZ ZZP-bewoners en VPT-bewoners. Boven de groei van de bewoners is ook de gemiddelde zorgwaarde toegenomen, zoals ook de landelijke trend, hetgeen veel vraagt van iedereen die in de zorg werkt. Dit blijft een thema ook in 2024 en verder.

Met betrekking tot de ontwikkeling van onze identiteit zijn wij verheugd met het feit dat wij er in 2023 in geslaagd zijn weer een rector te vinden voor Roomburgh.

2 | Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	
Adres	Hof van Roomburgh 46
Postcode	2314 ZC
Plaats	Leiden
Telefoonnummer	071 589 2200
Identificatienummer Kamer van Koophandel	411 68 998
E-mailadres	info@roomburgh.nl
Internetpagina	www.roomburgh.nl

2.2. Structuur van het concern

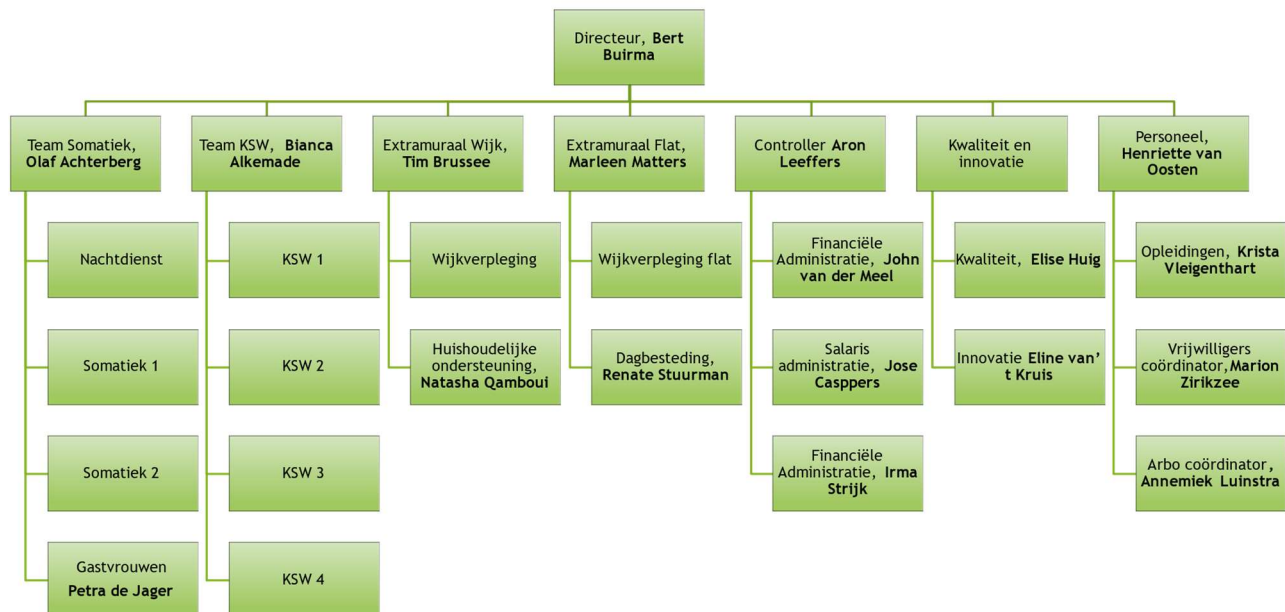
Roomburgh is in juridische zin een Stichting, Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh. Roomburgh is een zelfstandige zorgaanbieder met één vestiging en een eenhoofdige Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht bestaat uit 7 leden.

De bestuurder/directeur geeft de dagelijkse leiding aan de organisatie en legt verantwoording af aan de Raad van Toezicht die zo'n 6 keer per jaar vergadert.

Roomburgh onderkent 2 segmenten:

1. Verreweg het grootste segment is intramuraal (WLZ financiering). In de jaarrekening is dit één segment, in de maandelijkse rapportage en in de aansturing is dit gesplitst in:
 - a. Een Psychogeriatrisch (PG) deel (Kleinschalig wonen (KSW)), in totaal 56 bewoners en
 - b. Een Somatisch deel in totaal 27 bewoners en 3 ELV kamers (tijdelijk verblijf).
2. Extramuraal
 - a. Wijkverpleging in de appartementen in de flat
 - b. Wijkverpleging in de wijk
 - c. Dagbesteding
 - d. Huishoudelijke ondersteuning

De organisatorische structuur is als volgt:



Structuur van de organisatie ondersteuning



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

De financieringsstromen zijn:

1. WLZ op basis van de toelating Wtza;
2. WMO (meerjarencontract huishoudelijke ondersteuning en contract ouderen problematiek);
3. ZvW, diverse zorgverzekeraars;
4. Particulier geld, zoals bijvoorbeeld voor maaltijden en consumpties in de lounge.

Ten aanzien van de medezeggenschap beschikt Roomburgh over:

1. Raad van Toezicht;
2. Cliëntenraad voor het geheel van intramuraal en extramuraal;
3. Ondernemingsraad;
4. VAR.



2.3. Kerngegevens

In dit hoofdstuk geven wij een aanduiding van de (kern)activiteiten, met de belangrijkste producten, diensten, geografische gebieden, categorieën afnemers en leveranciers en belangrijke elementen van het gevoerde beleid.

Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Wij vertalen onze missie van het ondersteunen van ouderen die ondersteuning nodig hebben in het aanbieden van een dienstenpakket van een beetje ondersteuning thuis (maaltijd, huishouden) naar een beetje zorg (wijkverpleging), naar een structuur overdag (dagbesteding), naar niet meer in eigen huis kunnen blijven (aanleunwoning), naar intensieve zorg in de intramurale diensten.

Wij willen onze bewoners helpen om een leven te leiden dat betekenisvol is en zo veel mogelijk aansluit bij de eigen behoefte. Wij doen dat omdat zij een bijzondere eerbied verdienen. In alles willen wij zorgzaam, betrokken, liefdevol en gastvrij zijn! De levensbeschouwelijke, rooms katholieke signatuur van ons huis is een geïntegreerd onderdeel van de algehele identiteit.

Capaciteit, productie

Intramuraal bestaat uit een Psychogeriatrisch (PG) deel (Kleinschalig wonen, KSW), in totaal 56 bewoners, inclusief 4 echtparen woningen en een Somatisch deel in totaal 27 bewoners en 3 ELV kamers (tijdelijk verblijf).

Extramuraal heeft in 2023 het volgende geleverd:

Aantallen van voor de volgende groepen	Totaal	ZvW	VPT	MPT	ZZP
Flat (aantal cliënten) 2022	93	57	13	20	3
Flat (aantal cliënten) 2023	90	54	23	10	3
Zorg in de wijk (aantal cliënten) 2022	73	60	0	13	
Zorg in de wijk (aantal cliënten) 2023	101	75	0	26	0

Aantallen van 2022 en 2023 voor de volgende groepen	Clienten	dagdelen
Dagbesteding (aantal cliënten en aantal dagdelen) 2022	36	4.345
Dagbesteding (aantal cliënten en aantal dagdelen), 2023	41	4.700
Huishoudelijke ondersteuning (aantal cliënten), 2022	88	
Huishoudelijke ondersteuning (aantal cliënten), 2023	76	

Maaltijdbezorging	Clienten	Hoofdgerechten
2022	81	11.630
2023	99	11.483

Werkgebieden geografisch

Ons dienstenpakket is beschreven in voorgaande paragraaf. Geografische richten wij ons primair op de Leidse wijken Roomburg, Meerburg en Waardeiland, de direct aangrenzende wijken voorzien wij ook nog van onze diensten, indien er capaciteit is, de overige wijken van Leiden niet.

2.4. Samenwerkingsrelaties

Roomburgh is werkzaam in de Regio Zuid Holland Noord. Voor deze regio is Zorg en Zekerheid het zorgkantoor.

Een deel van onze strategie is gebaseerd op goede samenwerking binnen onze regio, in Avant verband, of in kleinere sub verbanden.

Voor dit verslag noem ik 5 formele relaties die relevant zijn:

1. TOPAZ levert onze behandeldienst;
2. ZZP-verzorgt, een samenwerkingsverband met 6 zorgaanbieders voor het beheer en exploitatie van een platform voor het inzetten van ZZP-ers voor tijdelijke diensten;
3. Een combinatie met Libertas Leiden en Pro-Cura ten behoeve van de WMO-ouderenproblematiek;
4. Een samenwerking met Marente, waarbij Marente de beeldzorg-zorg levert bij de klanten van Roomburgh die beeldzorg afnemen;
5. Reboz, een samenwerkingsverband in de regio ten behoeve van de ongeplande nachtzorg. Wij zijn in deze relatie, een afnemer en geen leverancier.

3 | Bestuur, toezicht en medezeggenschap

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

Binnen Roomburg wordt de [Governancecode Zorg 2022](#) in zijn geheel toegepast.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur

De dagelijkse leiding van Roomburgh is in handen van een eenhoofdige raad van bestuur.

De nevenfuncties van de raad van bestuur en de leden van de Raad van Toezicht worden jaarlijks geëvalueerd om te beoordelen of er belangenverstrengelingen voorkomen en indien dit zou spelen deze weg te nemen zijn.

De bezoldiging van de raad van bestuur vindt plaats binnen de kaders van de *Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector* (WNT) en de daarvan onderdeel uitmakende *Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en welzijnssector*. Zie de toelichting in de jaarrekening.

De bestuurder heeft geen onkostenvergoeding of andere kostendeclaraties ontvangen in het 2023.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht heeft een separaat uitgebracht verslag, waarnaar ik op deze plaats verwijs.

De raad van toezicht verricht haar werkzaamheden onbezoldigd, overeenkomstig haar wens.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022

In deze paragraaf geven wij aan op welke wijze wij invulling geven aan de zeven principes van de Governancecode Zorg 2022.

Goede zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.

Wij geven goede zorg aan onze bewoners, proberen hen steeds centraal te stellen, waarbij de aandacht voor de medewerkers natuurlijk ook altijd in balans dient te zijn. Wij hebben voor de verschillende zorggebieden die wij leveren een visie ontwikkeld, wij hanteren de verschillende protocollen die ontwikkeld zijn door organisaties zoals Vilans. Wij toetsen jaarlijks de clienttevredenheid, hebben een goed functionerende cliëntenraad en een kwaliteitssysteem (HKZ) dat jaarlijks wordt getoetst.

Daarnaast zijn er nog de HACPP-audits en de interne audits die wij hanteren om te borgen dat het gewenste beleid ook wordt gerealiseerd.

Wij zijn veel bezig met het ontwikkelen van goede zorg in VPT verband, dit sluit aan bij de landelijke ontwikkelingen van thuis als het kan.

Waarden en normen en identiteit

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.

De waarden van Roomburgh zijn samengevat in 4 kernwaarden. Zorgzaam, betrokken, betekenisvol en gastvrij. Deze waarden worden actief gehanteerd bij bijvoorbeeld de introductiecursus

Er wordt een open aanspreekcultuur nagestreefd, maar dit aspect vereist blijvend aandacht. Op dit moment hebben wij binnen Roomburgh een hybride model ten aanzien van leren: leerwerkdienst en leerlingen verspreid over de afdelingen.

Er zijn op het vlak van intervisie stappen ingezet. Ook is het werken met moreel beraad gestart.

De afwisseling van docenten en onderwerpen in de praktijklessen (plu middagen genoemd) worden positief ervaren. Het gebruik van interne toets momenten/aftekenmomenten wordt positief ervaren. Het geeft de medewerkers zelfvertrouwen door in een vertrouwde omgeving de toets te maken.

Veilig leerklimaat verdient aandacht. Focus op de attitude van leerlingen en de invloed hiervan op de cultuur binnen Roomburgh. En blijvend aandacht voor voldoende begeleiding

Onze rooms katholieke identiteit willen wij graag verweven met onze processen. Richting bewoners zijn hier afgelopen jaar weer de nodige retraites en deelgroepen georganiseerd. Richting de medewerkers is hier aandacht aan besteed bij de introductiecursus en in het kader van de lessen palliatieve zorg is er een module ontwikkeld ten aanzien van de katholieke gebruiken en rituelen.

De communie wordt weer rondgebracht bij de bewoners die niet meer naar de kapel kunnen komen.

In 2023 hebben wij weer een nieuwe rector gekregen in Roomburgh. Samen met de pastoraal medewerkster geven zij vorm aan de katholieke identiteit van ons huis. Naast de vrijwel dagelijkse eucharistie, is er veel tijd en gelegenheid voor gespreksgroepen, individuele gesprekken en begeleiding.

Invloed belanghebbenden

De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.

OR en CR functioneren goed; regelmatig overleg op alle beleidsgebieden. Afspiegeling OR en CR kan beter en breder: somatiek en de wijk ontbreken.

RvT functioneert uitstekend.

Inrichting governance

De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.

Er heeft in 2022 een evaluatie plaatsgevonden van de onderlinge samenwerking tussen de RvT onderling en tussen de bestuurder. Dit is begeleid door een externe partij. De aanbevelingen die hieruit voortkwamen zijn overgenomen en in 2023 geïmplementeerd en geëvalueerd.

De statuten zijn aangepast aan de nieuwe wet- en regelgeving.

Goed bestuur

De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.

De bestuurder is transparant naar de RvT en legt verantwoording af over de ontwikkelingen binnen Roomburgh aan de hand van de formele rapportages, zoals kwaliteitsplan en -verslag, begroting, jaarrekening en kaderbrief. Jaarplannen van de teams worden gepresenteerd aan de RvT, CR en OR tegelijkertijd, waardoor interactie ontstaat tussen de gremia. De ontmoetingen tussen de gremia wordt actief gestimuleerd.

Verantwoord toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.

De Raad van Toezicht verwoordt de wijze waarop zij toezicht houdt in het eigen verslag van 2023.

Continue ontwikkeling

De raad van bestuur en de raad van toezicht ontwikkelen permanent hun professionaliteit en deskundigheid.

Leden van de raad van toezicht hebben diverse leergangen gevolgd voor toezichthouders in 2022. De bestuurder is geaccrediteerd voor de NVZD. 360 graden feedback en een ontwikkelplan maakten hier onderdeel van uit.

4 | Algemeen beleid

De informatie in dit hoofdstuk wordt opgenomen op concernniveau, tenzij de situatie in onderscheiden onderdelen van het concern (organisatorische eenheden, instellingen of segmenten) afwijkt van die op concernniveau.

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Wij willen het voordeel van ons formaat, optimaal inzetten, zodat wij een van de besten kunnen zijn in het bieden van kwaliteit en betrokkenheid bij de vervulling van de (zorg)behoefte van onze bewoners en cliënten. Ook als die (zorg)behoefte specifiek en uniek is!

Wij willen de creativiteit in onze organisatie stimuleren.

Wij leveren zorg en andere ondersteuning zo lang mogelijk bij de mensen thuis, maar als het niet langer gaat komen zij in Roomburgh wonen, waar wij bij hen te gast zijn!

Wij zorgen niet alleen voor de bewoners en de cliënten maar ook voor elkaar!

Wij willen graag een gemeenschap vormen met de bewoners, familieleden, cliënten, vrijwilligers, medewerkers en specialisten.

In 2023 is er een nieuw meerjarenbeleid opgesteld voor 2023 - 2026.

- De kern is Bewoners van “groot-Roomburgh” (Zorgcentrum plus aanleunwoningen) hoeven in principe niet meer weg uit de gemeenschap Roomburgh. Het kan bijvoorbeeld wel zo zijn dat men intern verhuist, van bepaalde appartementen naar intramurale setting.
- Wij zien de zorg en welzijn niet als afzonderlijke gebieden maar als onderdeel van een integrale visie op de bewoner.
- Wij willen onze bewoners helpen om een leven te leiden dat betekenisvol is en zo veel mogelijk aansluit bij de eigen behoefte van de bewoner.

Er zal geen groei meer zijn in de intramurale plekken, wel in de Volledig Pakket Thuis plaatsen. De renovatie van de aanleunwoningen die in 2023 is afgerond maakt de groei in geclusterde vorm goed mogelijk. Groei in de wijk wordt verwacht enerzijds in de wijkverpleging, anderzijds door de groei in vpt. Inzet van domatica zoals medicijndispensers, beeldzorg en homecare maken hier een belangrijk deel vanuit.

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Wij hebben in 2023 een sterke groei gehad. De komende jaren zal deze groei meer geleidelijk gaan, meer organisch. De ingezette richting blijft onveranderd en wij werken verder aan deze strategie. Na vele jaren relatief weinig problemen op het vlak van onze personeelsbezetting, zien wij in 2023 een verzwaring op het vlak van werving en behoud van medewerkers. Wij zullen hier in 2024 stevig op inzetten. Enerzijds door te investeren in werkplezier etc om huidige bestand te behouden en anderzijds door extra inspanning te zetten op werving. Daarnaast wordt ook steeds geïnvesteerd in de inzet van domotica. Enerzijds met als doelstelling de zelfstandigheid van de bewoners te stimuleren en anderzijds als antwoord op de personeelsschaarste.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

Meerjarenprognose Roomburgh													
		ELV	PG		SOM				Capaciteit totaal				
Plaats	Naam locatie	ELV	ZZP 5	ZZP 7	ZZP 4	ZZP 6	ZZP 5	ZvW	ELV	Intra- muraal	VPT	zvw	totaal
CAPACITEIT 2023	Roomburgh	3	51	3	4	22	1						
	Flat				11	2	1	42					
	Wijk							42					
	Totaal	3	51	3	15	24	2	84	3	81	14	84	182
CAPACITEIT 2024	Roomburgh	3	50	4	2	22	3						
	Flat				13	4	2	37					
	Wijk				2			46					
	Totaal	3	50	4	15	4	2	83,2	3	81	21	83,2	188
CAPACITEIT 2025	Roomburgh	3	49	5	0	21	6						
	Flat				19	4	3	30					
	Wijk				5			51					
	Totaal	3	49	5	24	25	9	81	3	81	31	81	196
CAPACITEIT 2026	Roomburgh	3	48	6	0	17	10						
	Flat				20	6	5	25					
	Wijk				9			56					
	Totaal	3	48	6	29	23	15	81	3	81	40	81	205
CAPACITEIT 2027	Roomburgh	3	47	7	0	15	12						
	Flat				19	9	7	21					
	Wijk				15			61					
	Totaal	3	47	7	34	24	19	82	3	81	50	82	216
Toelichting													
Groei in flat en intramuraal is alleen maar in zorgzwaarte en transitie van ZvW naar WLZ													
Groei in de wijk is geleidelijk, mix van vpt, mpt en zvw													
VPT in de wijk is gespiegeld													

4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

In 2023 hebben wij een 0 meting uitgevoerd op basis van de MPZ-barometer en hebben wij de greendeal voor de zorg getekend. Wij willen ons label in september 2024 halen. Minimaal brons moet haalbaar zijn, de ambitie ligt bij zilver.

Energie en milieu

In 2023 is meer elektriciteit verbruikt ten opzichte van 2022, echter minder dan 2021. Een belangrijke oorzaak hiervan is dat onze WKO installatie in 2022 erg veel storing heeft gehad, waardoor die vaak niet werd gebruikt. Het totaal energieverbruik is wel gedaald.

Wij hanteren de CO2 monitor en volgen de maatregelen op die wij ons hebben voorgenomen.

In 2022 heeft het gebouw het energielabel A gekregen.

Het verloop van het verbruik was als volgt:

		2020	2021	2022	2023
Elektriciteit	(kWh)	509.721	433.579	396.664	420.159
Gas	(m ³)				
Warmte	(GJ)	2.453	3.310	2.530	2.060
Water	(m ³)	6.737	7.330	6.906	6.045
Totaal	(GJ)	4.288	4.871	3.958	3.573
Emissie CO ₂	(ton)	178	215	203	234

Naast de aanpassingen aan het gebouw, zijn wij gewoon actief gebleven met het scheiden van afval.

Ten aanzien van de afvalstromen is nog wel werk aan de winkel, zoals onderstaande overzicht laat zien:

Afvalstromen Top-5 (Vergelijking)

Filter op Gewicht

Afvalstroom	Period	Gewicht			
Afval/Restafval	jan 2023-dec 2023	81%	54.915 kg		
	jan 2022-dec 2022	83%	58.765 kg	-3.850 kg	-7,0 %
Swill	jan 2023-dec 2023	8%	5.530 kg		
	jan 2022-dec 2022	8%	5.670 kg	-140 kg	-2,0 %
Papier/Karton	jan 2023-dec 2023	6%	4.025 kg		
	jan 2022-dec 2022	5%	3.584 kg	441 kg	12,0 %
PD	jan 2023-dec 2023	3%	1.716 kg		
	jan 2022-dec 2022	0%	0 kg	1.716 kg	0,0 %
Glas	jan 2023-dec 2023	2%	1.125 kg		
	jan 2022-dec 2022	1%	630 kg	495 kg	79,0 %
Overige	jan 2023-dec 2023	0%	0 kg		
	jan 2022-dec 2022	0%	0 kg	0 kg	0,0 %

Duurzame inzet van het personeel

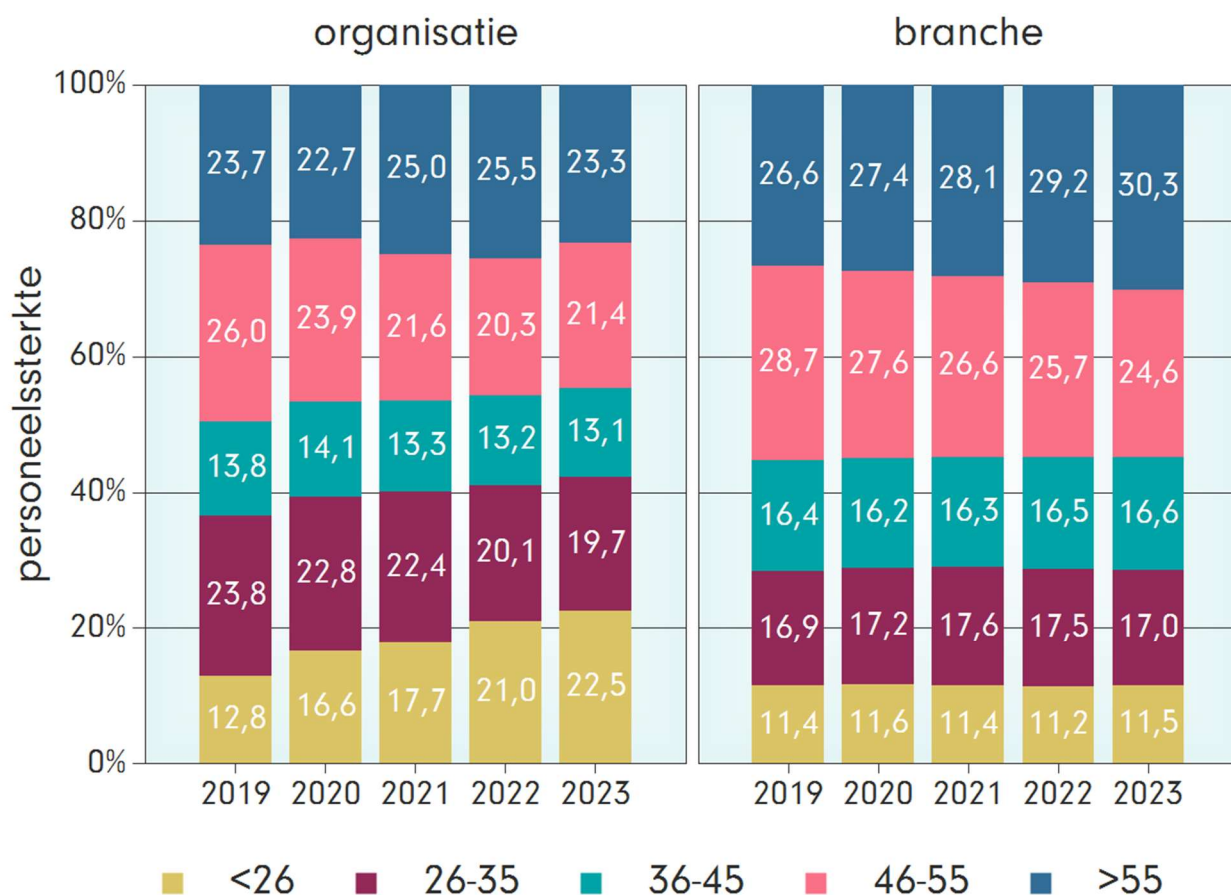
De analyse van de leeftijdsopbouw laat zien dat wij verjongen. Dit is een trend dit al lang gaande is en wordt voortgezet.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

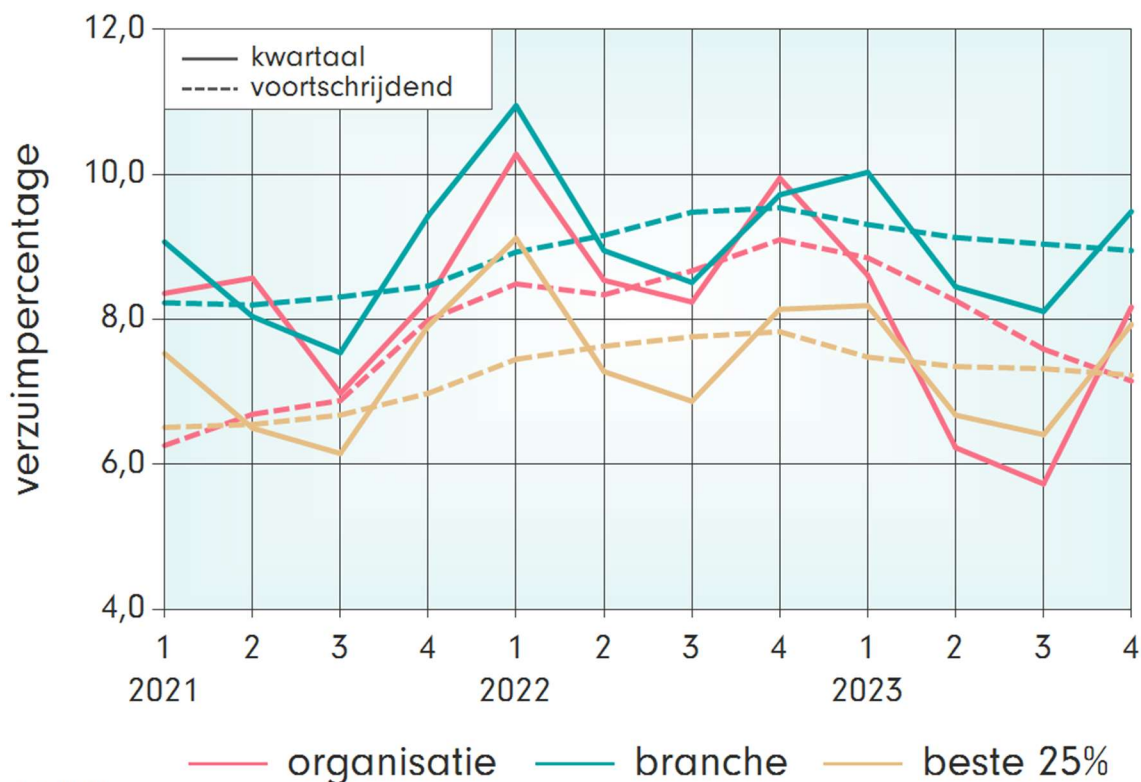


© 2024 VERNET

Deze grafieken tonen de ontwikkeling van de personeelsopbouw in de organisatie en de branche naar leeftijd. Ten opzichte van 2019 is het aandeel van medewerkers van 46 jaar en ouder binnen onze organisatie gedaald. De branche is (nagenoeg) gelijk gebleven.

Verzuim

Het verzuim in de branche over het jaar 2023 is 8,95%. Ten opzichte van een jaar geleden is het verzuim gedaald. Met 7,15% is het verzuim in Roomburgh in 2023 lager dan dat van de branche. Het verzuim is in 2023 ten opzichte van 2022 gedaald.



© 2024 VERNET

Het verzuim blijft onze aandacht houden. Vanwege dit verzuim is de inzet van ZZP-ers hoger geweest dan begroot. Het blijft met 2.8% van de omzet een bescheiden inzet ten opzichte van de branche.

Werkbeleving

Goede zorg is alleen mogelijk met goede medewerkers. Dat betekent dat wij constant zoeken naar verbetering van het werkklimaat om het beste in ieder individu te laten groeien.

De werkbeleving is over de afgelopen 4 jaar gezien gelijk gebleven. Er zijn echter wel verschillen per team.

Er heeft in 2023 geen nieuwe meting plaatsgevonden, die is weer gepland voor 2024. Wel zien wij verschuiving in teams. De kleinschaligheid van Roomburgh heeft als voordeel dat wij niet afhankelijk zijn van de metingen om te zien hoe de vlag erbij staat. Wanneer er strubbelingen zijn in een team wordt daar gericht actie opgenomen.

Transitieplan verdere verduurzaming

Wij hebben de green deal getekend en zullen ons in september 2024 laten certificeren. De ambitie is zilver conform de MPZ norm (milieu platform zorg).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

4.4. Risicoparagraaf

Deze paragraaf omvat een uiteenzetting van de belangrijkste risico's en onzekerheden en de wijze waarop deze risico's worden beheerst.

In bijlage 1 zijn de belangrijkste risico categorieën en de beheersmaatregelen die wij daarvoor nemen beschreven.

In dit verslag wil ik enkele maatregelen bespreken die in 2023 onze bijzondere aandacht hebben gehad of die in 2024 bijzondere aandacht zullen krijgen

Categorie strategie	Beheermaatregelen
Kwaliteit van de zorg voor onze bewoners en cliënten	• Alarmering en ict moeten op orde zijn. Hier is in 2023 veel in geïnvesteerd op het vlak van het (wifi) netwerk. In 2024 wordt extra aandacht besteed aan het ict-beveiligingsbeleid.
Marktontwikkelingen	• Wachtlijst somatiek is kort, voorsnog geen leegstand, maar heeft wel onze aandacht voor de toekomst.
Inkoopcontracten	• De overproductie van afgelopen jaren was een risico dat steeds is gedeeld met de RvT. Alle overproductie vanuit het verleden is vergoed geweest.
Categorie personeel	Beheermaatregelen
Kwaliteit, gezondheid en vitaliteit van de medewerkers	• Aanpak ziekteverzuim heeft voortdurend onze aandacht; • Er is veel geïnvesteerd in werkplezier, dit blijft een focuspunt • Beleid oudere medewerkers is ontwikkeld. • Intensiveren mantelzorg en vrijwilligersbeleid, door een project informele zorg te starten in 2024
Kwaliteit van de organisatiestructuur	• Teamleider somatiek is in 2023 gestart, geeft stabiliteit. • Er wordt nieuwe energie gestoken in de commissies. Het volop gebruik maken van de kennis en kunde van een iedere medewerker is een belangrijk element van onze visie.
Categorie Financieel	Beheermaatregelen
Continuïteit	Door goede resultaten versterkt ook de balans. Kostenbeheersing blijft onze aandacht houden.
Liquiditeit en solvabiliteit	De liquiditeit is ook belangrijk versterkt door de goede resultaten. Wij blijven dit goed monitoren.
Categorie Gebouwen/facilitair	Beheermaatregelen
Kwaliteit van het onroerend goed	• Verbouwing aanleunwoningen is afgerond naar tevredenheid. • Aanpassen afdeling KSW waar een paar (te) kleine kamers zijn gepland voor 2024 • Somatiek zijn de "huiskamers" gerealiseerd en dat geeft een kwaliteitsverbetering voor de bewoners
Informatiesystemen/cybercrime	Security scan is gepland voor 2024.
Categorie regelgeving	Beheermaatregelen
Voldoen aan rapportage eisen	Geen bijzonderheden in 2023.
Gegevensbeheer	Alle medewerkers hebben een verplichte AVG bewustzijns cursus gedaan

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

5 | Bedrijfsvoering

De informatie in dit hoofdstuk wordt opgenomen op concernniveau, tenzij de situatie in onderscheiden onderdelen van het concern (organisatorische eenheden, instellingen of segmenten) afwijkt van die op concernniveau.

5.1. Interne beheersing van processen en procedures en kwaliteitsbeheersing

Begin 2023 is de taak van de controller overgenomen door de assistent controller. Inmiddels zijn wij een jaar verder en is de hele financiële planning en control cyclus van een jaar van formele en periodieke rapportages doorlopen, inclusief de controles van de accountant. Wij kunnen hier heel tevreden op terugkijken. In 2023 zijn wij gewisseld van accountant, die in zijn interim controle verslag lovend was over onze interne controle en organisatie. Onverlet de gebruikelijke aandachtspunten.

Ten aanzien van ons kwaliteitssysteem zijn wij ook heel content met het werk dat is verzet afgelopen jaar door onze kwaliteitscoördinator. Ook dit is bevestigd in een zeer positieve uitslag van onze HKZ-audit dit jaar, die ook is uitgevoerd door een nieuwe auditor.

Wij hebben in 2022 een privacy scan laten uitvoeren door een externe partij. Naar aanleiding van deze scan is een verbeterplan geformuleerd dat in 2023 volledig is uitgevoerd.

5.2. Automatisering

Techniek ondersteunt als het goed werkt en leidt tot grote irritatie als het niet goed werkt. De toekomst van de zorg vraagt zoveel van onze inzet op het vlak van medewerkers dat ondersteuning van ICT onvermijdelijk is. In 2023 is er extra geïnvesteerd in de ICT. Met name het netwerk en het wifi-netwerk zijn uitgebreid. De laatste applicatie is inmiddels ook in de cloud geplaatst.

6 | Financieel beleid

Het financieel beleid is consistent voortgezet ook in het afgelopen jaar. Dat overigens een uitzonderlijk goed resultaat opleverde. Al onze financiële ratio's die wij rapporteren staan inmiddels op groen.

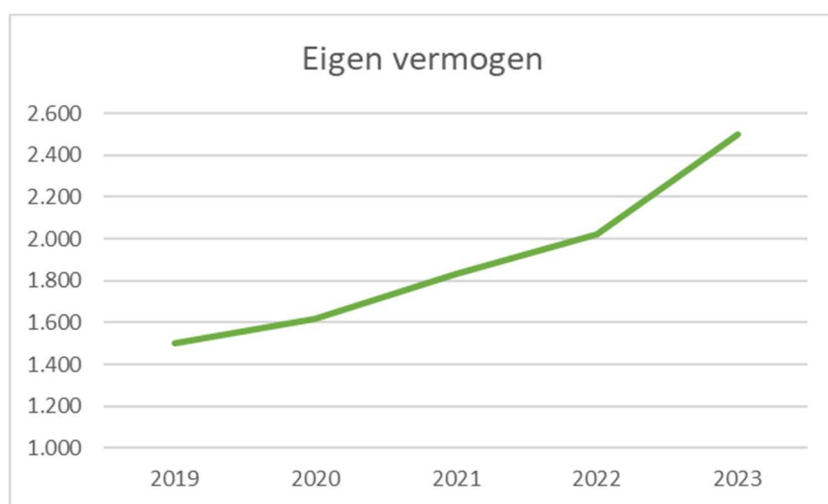
De liquiditeit is goed: onze solvabiliteit is bijna 27% en daarmee boven de door de banken vereiste 15%. De leningen zijn tijdig omgesloten en hebben een gunstig rentetarief, met een looptijd die vrijwel aansluit op de looptijd van de lening.

Onderstaand overzicht toont de verdere verbetering van onze ratio's.

Ratio's	norm	2019	2020	2021	2022	2023
Current ratio (VA/KVV)	1	0,84	0,90	1,00	0,98	1,16
Weerstandvermogen (EV/omzet)	>15%	18%	17,1%	19,5%	19,3%	20,3%
Solvabiliteit (EV/BT)	20%	16%	18,0%	21,1%	23,2%	26,9%
Rentabiliteit (EBIT/BT)	5-10%	3,0%	4,0%	4,5%	3,2%	6,1%
DSCR	1	1,17	1,06	1,34	1,40	2,04

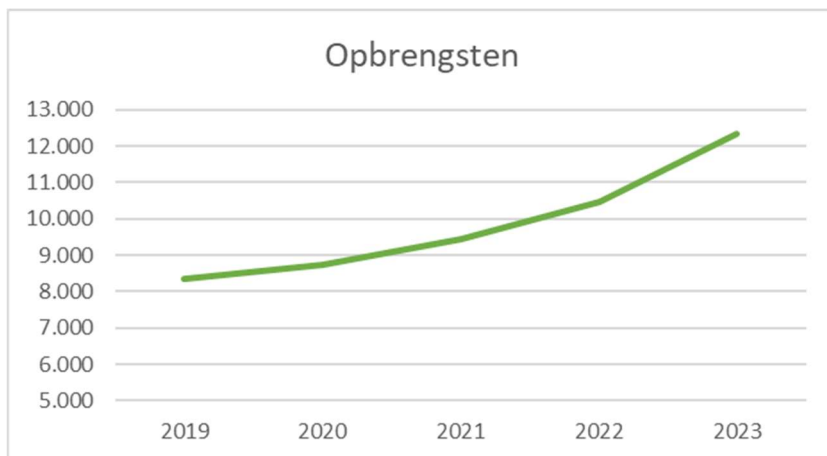
Overige factoren	norm	2019	2020	2021	2022	2023
Personeelskosten vs omzet	<75%	72%	73%	72%	73%	71%
Interest coverage ratio (res./rente)	2	1,41	1,55	2,27	3,09	7,63

De stijgende lijn die de ratio's weergeven zien wij ook terug in de groei van het eigen vermogen over de afgelopen jaren.



Jaarcijfers	2019	2020	2021	2022	2023
Eigen vermogen (EV)	1.498.786	1.616.749	1.834.446	2.021.326	2.498.576

De WLZ omzet is in 2023 flink gestegen van 9.104 k euro naar 10.754 k euro door groei in tarieven als gevolg van zorgwaarde, groei in volume VPT.



De voornaamste risico's en onzekerheden.

De groei die in 2023 is grotendeels gehonoreerd, de overproductie is nog niet in de cijfers verwerkt. Er zijn voor 2024 geen grote onzekerheden.

Er worden in 2024 geen investeringen verwacht waarvoor aanvullende financiering nodig zou zijn.

De begroting 2024 is in lijn met de voorgaande jaren.

De begroting laat een positief resultaat zien en dat stemt overeen met de algemene verwachting die wij hebben ten aanzien van 2024.

0 | Bijlage 1 Risico categorieën

In bijlage 1 zijn de belangrijkste risico categorieën en de beheersmaatregelen die wij daarvoor nemen beschreven.

Categorie strategie	Risico	Beheermaatregelen
Kwaliteit van de zorg voor onze bewoners en cliënten	Risico op fouten leidende tot incidenten	- Opleidings – en scholingsplan opstellen en uitvoeren. - Zorgen voor interne audits/collegiale toetsing/ feedback aan elkaar. - Structurele MIM en MIC overleggen en analyses conform de prisma methodiek. - Alarmering en ict op orde.
Marktontwikkelingen	Risico dat er onvoldoende aanwas is voor nieuwe bewoning	- Focus op de kwaliteit/aandacht voor de bewoners en medewerkers/ voordeel van de schaal van Roomburgh. - Aanpassingen aan vastgoed zowel intramuraal als extramuraal om de zwaardere zorg incl hulpmiddelen te kunnen bieden.
Inkoopcontracten	- Beperkingen uitbreiding WLZ - WMO-dagbesteding aanbesteding - Tarief ontwikkeling	- Steeds op zoek naar nieuwe mogelijkheden, wij anticiperen snel door te groeien in VPT bijvoorbeeld. - Jaarlijkse check op alle inkoopvoorwaarden vanuit de ZvW - Zorgzwaarte periodiek herindiceren.
Categorie personeel	Risico	Beheermaatregelen
Kwaliteit, gezondheid en vitaliteit van de medewerkers	Te hoog ziekteverzuim en lage gemotiveerdheid door werkdruk en/of onnodige bureaucratie.	- Aanpak ziekteverzuim herzien. - Automatisering waardoor primaire proces eenvoudiger wordt en inzet vergrote digitale vaardigheden dmv digicoaching om techniek goed te gebruiken. - Ontwikkelen en implementeren beleid oudere medewerkers. - Intensiveren mantelzorg en vrijwilligersbeleid.
Kwaliteit van de organisatiestructuur	Kwetsbaarheid platte organisatie	- Coaching TL's en teams. - Verbreiding verpleegkundige capaciteit.
Categorie Financieel	Risico	Beheermaatregelen
Continuïteit	Risico van te lage operationele resultaten	Maandelijkse analyse van de resultaten, directe bijsturing.

		• Uitbreiding maandelijkse rapportage door implementatie Nedap dashboard software. • Sterke planning en control. • Versterking op het vlak van controlling.
Liquiditeit en solvabiliteit	Onvoorziene tegenvallers	• Verder verbeteren solvabiliteit conform lange termijnplan. • Lange termijn liquiditeitsprognose en investeringsprognose.
Categorie Gebouwen/facilitair	Risico	Beheermaatregelen
Kwaliteit van het onroerend goed	Appartementen voldoen niet meer aan de eisen	• Realiseren/uitvoeren onderhoudsplan. • Aanpassen oude aanleunwoningen in overleg met de verhuurder. • Aanpassen afdeling KSW waar een paar (te) kleine kamers zijn
Informatiesystemen/cybercrime	Schending privacy of niet beschikbaar zijn van gegevens	• Security audit en mitigerende maatregelen op basis van risico analyse IT. • Optimaliseren IT infrastructuur. • AVG maatregelen blijven auditen.
Categorie regelgeving	Risico	Beheermaatregelen
Voldoen aan rapportage eisen	Kwijtraken van vergunning, terugbetaling budget a.g.v. tekortkomingen in rapportage. Met name ook op het via de WMO gefinancierde	• Accountantscontrole • Versterken financiële kennis • Planning en control • Jaaragenda van alle audits/reviews/(her)certificeren aanleggen en monitoren.
Gegevensbeheer	Schending van privacy	• Benoemen functionaris gegevensbescherming. • Uitvoeren voorschriften. • AVG awareness programma.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

1.2 VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

Jaarverslag Raad van Toezicht Roomburgh 2023

Samenstelling RvT

De Raad van Toezicht van Roomburgh (RvT) kende in 2023 de volgende samenstelling, gekoppeld aan de volgende onderscheiden portefeuilles:

- Commissie zorg en identiteit
 - dr. L. (Leo) Aerden, commissaris zorg
 - drs. M. (Miriam) Witt - van Beek, commissaris identiteit
- Commissie financiën, vastgoed en juridische zaken
 - J.W.A. (Willem) Bakermans, commissaris huisvesting en bouwkunde, commissaris cliëntenraad en plv. voorzitter RvT
 - mr. A.C.T.M. (Bram) Martin, commissaris juridische zaken
 - mr. drs. P.C.H.M. (Peter) Hilders, commissaris financiën
- Commissie remuneratie
 - mr. D.F.E. (Diana) Sol, commissaris personele zaken
 - mr. drs. B.J.M. (Ben) Leliefeld, voorzitter RvT.

In 2023 kende de RvT hiermee een stabiele personele samenstelling toegerust met een breed pakket aan invalshoeken voor kwalitatief toezicht.

In dit jaar 2023 werd Leo Aerden - na zijn eerste termijn van 4 jaren - herbenoemd conform voordracht van de RvT door de stichting Petrus en Paulus.

Het overzicht van hoofd- en nevenfuncties is bijgesteld, teneinde daarover transparant te blijven.

Rooster van aftreden

	benoemd aftredend		herbenoemd aftredend
B.J.M. Leliefeld	10-3-18	10-3-22	herbenoemd tot 10-3-26
J.W. A. Bakermans	24-4-17	24-4-21	herbenoemd tot 24-4-25
P.C.H.M. Hilders	21-7-18	21-7-22	herbenoemd tot 21-7-26
M. Witt- van Beek	1-2-20	1-2-24	herbenoemd tot 1-2-28
D.F.E. Sol	1-8-21	1-8-25	
A.C.T.M. Martin	1-5-21	1-5-25	
L. Aerden	1-11-19	1-11-23	herbenoemd tot 1-11-27

Functioneren als RvT

In het jaar 2023 hebben we actief de vastgestelde verbeteracties, voortgekomen uit de evaluatie, met behulp van de externe adviseur Hein Grifioen, doorgenomen en gezien wat de inmiddels gevorderde stand van zaken is in de loop van dit verslagjaar bereikt.

Waar gaat het om, een overzicht:

- presentatie van de RvT op de site van de NVTZ is gereed gekomen met een deel van de uitgeschreven visie op ons werk als RvT.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

- Opleidingen: Bram Martin, Diana Sol en Miriam Witt hebben zich als eerste ingeschreven voor de leergang “De nieuwe toezichthouder in zorg en welzijn” bij de NVTZ; hiermee is de professionaliteit van de RvT gediend, opgedane ervaring en kennis is door betrokkenen ingebracht, waarna ook anderen zich hebben aangemeld.
- Introductie programma voor nieuwe leden RvT is uitgeschreven en vastgesteld.
- Aanpassingen als gevolg van Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) zijn geïnterpreteerd en ter verdere behandeling aan de bestuurder gegeven; hierbij is ook de bijzondere relatie met de stichting Petrus en Paulus onder ogen gezien.
- Het al dan niet treffen van een honoreringsvoorziening voor de RvT is nader behandeld, ieder is individueel geraadpleegd, waarna vervolgens collectief en unaniem is besloten geen voorziening voor honorering te treffen; hiermee is geen signaal afgegeven dat de RvT geen serieuze taakopvatting zou hebben.
- De nieuwe accountant is door de RvT geselecteerd en de contacten lopen goed.
- Er is nu een protocol voor onverwachte waarneming van de bestuurder en er is een beeld over een te treffen interim voorziening, zo nodig leidend tot opvolging van de bestuurder.
- De portefeuillehouders zijn naar tevredenheid gaan samenwerken in commissies:
 - o Cie financiën, vastgoed en juridische zaken;
 - o Cie zorg en identiteit
 - o Cie remuneratie.

In evaluatie is vastgesteld dat het werken met deze cie's een welkome aanvulling is op portefeuilles en de kwaliteit van het plenaire overleg dankzij voorbereidingen in cie-verband is toegenomen.

Waar nodig vindt er – gelet op de agenda van het overleg als RvT met de bestuurder - vooroverleg plaats, hetzij in cie-verband hetzij als RvT collectief.

In 2023 is goede ervaring opgedaan met korte evaluatie-momenten na afloop van de plenaire vergaderingen; wat ging goed, hoe deden we het samen, wat zijn adequate interventies, welke opletpunten hebben we voor de komende tijd.

Beoordeling en inschaling Bestuurder

Met de bestuurder, Bert Buirma, is vanuit de RvT in de rol van werkgever op 9 februari 2023 een functioneringsgesprek gevoerd waarbij waardering is uitgesproken voor zowel de genomen verantwoordelijkheden als de bereikte resultaten. Vooraf is aan de RvT gevraagd om input, vervolgens is vanuit de RvT het gesprek gevoerd door de commissaris P&O en de voorzitter.

De RvT heeft de WNT-klasse voor 2023 bepaald en - uitgaande van het desbetreffende bezoldigingsmaximum voor 2023 - geconstateerd dat wederom ruimte aanwezig was om een bevordering te realiseren.

Later in het jaar is met de bestuurder afgestemd, kijkend naar een aantal indicatoren op goed positief niveau, om vast te stellen dat het niet nodig was om een tussentijds gesprek te voeren over de koers en persoonlijke ontwikkeling.

De RvT heeft met groot genoegen geconstateerd dat de bestuurder in 2023 het accreditatie - traject – overigens geheel naar verwachting - goed heeft doorlopen.

Overleg met de bestuurder

Het overleg met de bestuurder verliep in overeenstemming met de planning en control cyclus van Roomburgh en in lijn met de jaaragenda door de RvT voor 2023 vastgesteld.

Bijzondere aandacht kreeg de kaderbrief voor het volgende jaar en met goedkeuring door de RvT werd de jaarrekening over 2022 vastgesteld. Later in het jaar kon door de RvT ook met de begroting voor 2024 worden ingestemd.



Ook in dit verslagjaar verliep het overleg met de bestuurder positief: open, degelijk informierend over wat goed gaat en wat beter kan, over resultaten en over ontwikkelingen. Daarbij heeft de RvT de ruimte om te bevragen, kwesties en trends aan de orde te stellen, risico's te signaleren en over gewenste ontwikkelingen te spreken. Vastgesteld kan worden dat RvT en bestuurder elkaar serieus nemen.

Op verschillende momenten zijn risico's voor het RK Zorgcentrum Roomburgh onder ogen gezien, uitgewisseld met de bestuurder, is het belang onderstreept van periodieke rapportages om in control te zijn.

Denk aan:

- controle op zorgkosten facturatie
- beveiliging van ict
- rendabeler doen zijn van extramurale wijkverpleging
- cultuur en integriteit in de organisatie
- resultaten HKZ audit
- rechtsgeding tarieven, wel of niet hieraan deelnemen
- volgen op compliance Governancecode Zorg
- interne controle op volledigheid en juistheid opbrengstverantwoording met de nieuwe controller en met de nieuwe accountant
- frauderisicoanalyses
- verrekening overproductie.

In september 2023 kwam ook de klokkenluidersregeling versie 2.0 tot stand.

Zo is op tal van onderwerpen uitgewisseld, maar ook op hoofdlijnen waar het richting betreft in zorg en visie op samenwerking in de sector: met behoud van zelfstandigheid en eigen identiteit kracht zoeken in samen optrekken met andere zorgpartijen.

Zoals hiervoor aangeduid is naar tal van risico's in het heden en terugkijkend omgezien, maar is ook de blik vooruit: om tijdig ontwikkelingen in de zorg ons eigen te maken; Roomburgh ziet toenemende zwaarte en differentiatie in zorgpakketten; met wisselende tarieven en ook met nieuwe uitgangspunten: "zelf als het kan, thuis als het kan, digitaal als het kan".

In aanvulling op het voorgaande hebben – eveneens vanuit een toezichthoudende rol - de volgende onderwerpen in 2023 de aandacht gekregen:

I. Financiën

De resultatenrekening over 2023 sluit met een positief saldo van € 494.100, - ruim meer dan het begrote resultaat van € 194.300, -.

Het eigen vermogen ultimo 2023 bedraagt : €2.499.000, - (2022: € 2.102.000, - ; 2021: € 1.834.000, -).

De solvabiliteit, uitgedrukt in een percentage van het eigen vermogen ten opzichte van het balanstotaal, bedraagt 26,9% ultimo 2023 (2022: 24,1% 2021: 21,1%). Deze solvabiliteit ligt ruim boven het door de bank vereiste percentage van 15,0%.

De liquiditeitsratio (vlottende activa/kortlopende schulden) is verbeterd tot 1,2 ultimo 2023 (1,0 ultimo 2022; 1,0 ultimo 2021).

Met de maandelijkse rapportage van het resultaat en de liquiditeitspositie (prognose) opgenomen in een dashboard overzicht is de RvT goed op de hoogte gebleven van de tussentijdse resultatenontwikkeling.



De begroting voor 2024 is besproken met de RvT en beoogt een positief resultaat van € 343.000, -.

De RvT is akkoord met deze begroting, waarbij in vertrouwen is vastgesteld dat de bestuurder op koers kan blijven met tijdige proactieve sturing op afwijkingen van baten en kosten met frequente terugkoppeling naar de RvT.

De financiële commissie van de RvT heeft op 13 mei 2024 de jaarrekening 2023 en het accountantsverslag 2023 en de daarin opgenomen bevindingen en aanbevelingen met de accountant besproken.

De jaarrekening is op 13 mei 2024 door de RvT en de bestuurder vastgesteld.

II. Personele zaken

Tot verdere professionalisering heeft de commissaris Personele Zaken de NVTZ cursus De Nieuwe Leergang in zorg & welzijn gevolgd met verdieping HRM en organisatieontwikkeling. Dit heeft de agenda van het overleg met de bestuurder verrijkt.

Het medewerkers tevredenheidonderzoek (mto) is onder de aandacht gebracht en ook de ontwikkelingen van het arbeidsverzuim zijn consequent gevolgd op de ambitie die de RvT deelt met de bestuurder om het percentage degelijk te verlagen. Bij de indicator 'meldingsfrequentie' liggen kansen om effectief op minder verzuim te sturen. Mto en resultaat arbeidsverzuim zijn ook nader in verband met elkaar bekeken opdat in de organisatie hierin verbeteringen kunnen worden bereikt.

Zo wordt vanuit deze portefeuille bevordert, dat HR onderwerpen met degelijke voorbereiding in overleg met de bestuurder grondig worden besproken en periodiek de aandacht krijgen van de RvT, hetgeen de vitale belangen van Roomburgh dient.

Het experiment om HR-capaciteit met zorginstelling Hoogwaak te delen , is door de bestuurder beëindigd. Met de aan Roomburgh toevertrouwde HR adviseur is periodiek contact. Ook wordt uitgewisseld over kwaliteit van de personele bezetting, vinden er wijzigingen plaats op vitale functies (controller, teamleider somatiek).

Er is samen met de voorzitter overleg gevoerd met de OR. Daarover is verslag uitgebracht in de RvT. Het is voor de RvT zichtbaar dat het overleg met de OR essentieel wordt benut, kijkend naar de onderwerpen die in een jaar aan de orde komen. Belangrijk is het om te zien, dat de OR de taak serieus neemt en zich goed blijft organiseren.

Onder leiding van de commissaris personele zaken is er dit jaar ook aandacht geweest voor de bezoldiging van de toezichthouders. De Raad is unaniem van mening dat het onbezoldigd uitvoeren van de functie, een voorzetting van de huidige lijn, de juiste weg voor de toekomst is, passend bij de passie die er is om ons voor Roomburgh in te zetten.

In navolging van de 360 graden feedback methode bij het beoordelen van het functioneren van de bestuurder heeft de RvT er op aangedrongen deze methode ook ingang te doen vinden bij het beoordelen van alle leidinggevenden. De RvT ziet sowieso het belang van feedback geven in de zorg: professionals kunnen zoveel van elkaar leren over welk gedrag, welke bejegening effectief is.

III. Zorg

Er is wederom goed contact geweest met de cliëntenraad, m.n. door de commissarissen zorg en identiteit op 24 oktober 2023. Betrokkenheid van de cliëntenraad acht de RvT een groot goed, denk aan onderwerpen als verbouwing van de aanleunwoningen, mantelzorg beleid, medicijnuitgifte en nieuwe ontwikkelingen in de zorg bijvoorbeeld het beeldbellen.

De leden van de CR maken een zeer betrokken indruk en schetsen ook een positief beeld over de organisatie van de zorg in Roomburgh. Als er problemen zijn wordt er snel aan een oplossing gewerkt. Er is een jaarvergadering van de cliëntenraad geweest, die goed door de achterban werd bezocht, hetgeen het werk van de cliëntenraad ten goede komt.

Er is tevens gesproken met de commissie palliatieve zorg, waarna de getallen m.b.t. palliatieve zorg in Roomburg zijn bekeken en besproken in de RvT. De 35 overlijdens in 2022 zijn geëvalueerd.

Er is overeenkomstig de identiteit van Roomburgh een passend levenseinde beleid.

Er is een audit uitgevoerd door HKZ m.b.t. kwaliteit, de resultaten waren uitstekend en een enkel verbeterpunt is uitgebreid in de RvT besproken.

De MIC/MIM resultaten zijn met de RvT doorgenomen, er waren geen aanwijzingen voor structurele problemen mede op basis van een goed werkend meldingenbeleid.

Er zijn wederom geen meldingen geweest aan Inspectie G.J..

In de aanleunwoningen zijn er nu meer bewoners met een zorgindicatie, een minderheid heeft geen indicatie. Dit brengt ook met zich mee dat er door bewoners een grotere betrokkenheid is op zorg voor medebewoners, bijvoorbeeld de zorg voor het van en naar de kapel brengen.

IV. Juridische Zaken

Op juridisch gebied hebben in 2023 van de RvT verschillende onderwerpen de aandacht gekregen.

In het bijzonder

- de consequenties van de nieuwe Wet Bestuur en Toezicht Rechtspersonen (WBTR) voor Roomburgh en de RvT ,
- de compliance met de Governancecode Zorg
- statutenwijziging van RK Zorgcentrum Roomburgh
- de verhouding met stichting Petrus en Paulus m.b.t. de benoemingen van de RvT.

V. Identiteit

Met dankbaarheid is vastgesteld dat een nieuwe rector voor Roomburgh kon worden benoemd. Het feit dat Roomburgh als RK Zorgcentrum zijn plaats inneemt in het verband van het bisdom en parochie in Leiden heeft mede tot dit goede resultaat bijgedragen. Ook de leden van de cliëntenraad zijn positief over de komst van deze nieuwe rector.

Het open en bespreekbaar houden van de katholieke uitgangspunten in de identiteit van Roomburgh, in woord, in verslag, in handelen, heeft op vele momenten in de RvT aandacht gekregen. Denk in het bijzonder aan palliatieve zorg, levenseindebeleid en generiek hoe in zorg naar de oudere meer hulp behoevende mens met respect wordt omgezien.

VI. Huisvesting en bouwkunde

Ook op bouwkundig vlak is Roomburgh niet stil blijven staan.

De renovatie van de aanleunwoningen is in maart gereedgekomen. Deze verbouwing is uitgevoerd in opdracht van de eigenaar van deze woningen. De verbouwing past heel goed in onze strategie om het zorgpakket uit te breiden in een gedifferentieerd aanbod en de gemeenschap rond het RK Zorgcentrum te versterken. De renovatie is in overleg met Roomburgh uitgevoerd, de appartementen zijn nu goed aangepast aan functionele eisen die aan een zorgwoning gesteld worden.

Er waren in 2023 toch weer veel investeringen nodig in de WKO-installatie. In principe levert deze voldoende capaciteit voor Roomburgh, de aanleunflat en de kapel. Inmiddels functioneert de installatie weer stabiel.

Voorts zijn er in 2023 plannen ontwikkeld om de vrijgekomen ruimte van de oude kapel om te bouwen tot vergaderruimte en flexplekken.

Tevens zijn er voor 2024 plannen gemaakt om enkele aanpassingen te doen op de KSW etage. Er zijn nu een paar kleine kamers, die niet meer zo geschikt zijn voor het zwaarder geworden zorgniveau.

Voor de Meerburgerkade is in 2023 door de eigenaar een nieuwe architect aangezocht. De RvT ziet graag dat ook hier aansluiting mogelijk is op zorg vanuit Roomburgh.

Tot slot:

Geïnformeerd zijn

De Raad van Toezicht is in 2023 m.n. door de bestuurder evenals door de accountant op tal van terreinen geïnformeerd. De bezetting van de interne controller functie is door mobiliteit gewijzigd, de informatie aan de RvT middels het zogenaamde dashboard is gecontinueerd. Ook met het kwaliteitsplan is met de bestuurder vooruit gekeken.

Leden van de Raad van Toezicht hebben zich zelf ook actief doen informeren op verschillende manieren. Dit gebeurt onder meer in contact met OR en met Cliëntenraad.

Partnerschap

Naast de toezichthoudende rol en de rol als werkgever van de bestuurder is het wenselijk de bestuurder ook met adviezen bij te staan waar deze in zijn solitaire functie een zeker partnerschap nodig heeft. Dit kreeg zowel in het plenaire als in het bilaterale overleg gestalte.

Op 8 november 2023 is een extra, inspirerende bijeenkomst geweest in Roomburgh met de bestuurder waarbij ook leidinggevend en staf zich uitspraken over het taakveld in 2023 aan hun zorg toevertrouwd en de plannen voor 2024; open en informatief in constructieve sfeer zijn uitgesproken en getoetst wat de belangen zijn om in ontwikkeling te blijven, ten gunste van bewoners, externe cliënten en medewerkers.

Voor akkoord,

vastgesteld in het overleg RvT

Leiden d.d. 13 mei 2024

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **13-05-2024**

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		6.041.468	6.490.632
Machines en installaties		204.921	174.875
Andere vaste bedrijfsmiddelen		406.769	261.687
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		17.169	0
		<u>6.670.327</u>	<u>6.927.194</u>
Financiële vaste activa	2		
Overige effecten en overige vorderingen		68.666	82.500
		<u>68.666</u>	<u>82.500</u>
Totaal vaste activa		<u>6.738.993</u>	<u>7.009.694</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	3		
Op handelsdebiteuren		164.008	167.681
Overige vorderingen		377.153	600.774
Overlopende activa		<u>193.719</u>	<u>50.487</u>
		734.880	818.941
Effecten	4	24	65
Liquide middelen	5	1.826.621	880.080
Totaal vlottende activa		<u>2.561.524</u>	<u>1.699.086</u>
Totaal activa		<u><u>9.300.518</u></u>	<u><u>8.708.780</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	6		
Herwaarderingsreserve		1.624.059	1.721.690
Bestemmingsreserve		70.172	62.224
Bestemmingsfonds		<u>804.344</u>	<u>318.204</u>
		<u>2.498.576</u>	<u>2.102.118</u>
Voorzieningen	7		
Overige		383.870	151.046
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	8		
Schulden aan banken		4.216.266	4.713.793
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	9		
Schulden aan banken		518.577	520.734
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		153.608	142.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen		193.658	149.353
Schulden terzake van pensioenen		182.368	172.171
Overige schulden		76.317	80.371
Overige passiva		<u>1.077.278</u>	<u>677.193</u>
		<u>2.201.806</u>	<u>1.741.823</u>
Totaal passiva		<u><u>9.300.518</u></u>	<u><u>8.708.780</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet		787.097	678.807
Wet langdurige zorg		10.753.526	9.103.750
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		89.677	5.481
		11.630.299	9.788.038
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	12	336.168	305.138
Netto omzet		11.966.468	10.093.175
Overige bedrijfsopbrengsten	13	361.511	390.315
Som der bedrijfsopbrengsten		12.327.978	10.483.490
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	14	954.201	641.856
Lonen en salarissen	15	6.059.596	5.664.909
Sociale lasten	16	1.090.368	938.218
Pensioenlasten	17	494.428	466.371
Afschrijvingen op materiële vaste activa	18	595.990	545.376
Overige bedrijfskosten	19	2.564.771	1.950.306
Som der bedrijfslasten		11.759.352	10.207.036
BEDRIJFSRESULTAAT		568.626	276.453
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	20	845	1.055
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten		6.856	0
Rentelasten en soortgelijke kosten		-82.238	-90.630
Rente baten en lasten		-74.538	-89.575
RESULTAAT		494.088	186.878
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2023 €	2022 €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		486.140	299.840,00
Bestemmingsreserve Extramuraal		7.948	-112.962,00
		494.088	186.878

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		568.625	276.453
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18	595.990	545.376
- mutaties voorzieningen	7	<u>232.824</u>	<u>105.674</u>
		828.814	651.052
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	3	-145.396	10.255
- vorderingen/schulden uit hoofde van financieringstekort respectievelijk -overschot	3	229.457	-410.899
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	9	<u>459.983</u>	<u>212.337</u>
		<u>544.044</u>	<u>-188.308</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		1.941.484	739.200
Ontvangen interest	20	7.701	1.055
Betaalde interest	20	<u>-82.238</u>	<u>-90.630</u>
		<u>-74.538</u>	<u>-89.575</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		1.866.946	649.626
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings vaste activa	1	-446.419	-386.443
Desinvesteringen (ontvangen aflossing)	1 en 2	<u>23.500</u>	<u>10.500</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-422.919	-375.942
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Opname	8	0	0
Aflossing langlopende schulden	8	<u>-497.527</u>	<u>-497.411</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-497.527	-497.410
Mutatie geldmiddelen		<u>946.500</u>	<u>-223.726</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5	880.145	1.103.871
Stand geldmiddelen per 31 december	5	1.826.645	880.145
Mutatie geldmiddelen		<u>946.500</u>	<u>-223.726</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld conform de indirecte methode. Deze komt tot stand door mutaties op balansposten en posten uit de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op de kasstroom, zoals voorzieningen en afschrijvingen.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh is statutair (en feitelijk) gevestigd te Leiden op het adres Hof van Roomburgh 46, 2314 ZC en staat geregistreerd onder KVK-nummer: 41168998.

De belangrijkste activiteit is het leveren van professionele zorg zowel intramuraal als extramuraal.

Verslaggevingsperiode

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

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.

Continuïteitsveronderstelling

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. Op basis van de momenteel beschikbare informatie, de inmiddels genomen maatregelen en bestaande liquiditeitsbuffer, is de verwachting dat de bij het opmaken van deze jaarrekening gehanteerde continuïteitsveronderstelling niet geraakt wordt.

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 en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende oordelen en schattingen zijn van belangrijke invloed op de in deze jaarrekening opgenomen bedragen:

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stelselwijziging

Er heeft dit boekjaar een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de behandeling van groot onderhoud. De voorziening voor groot onderhoud is aan de hand van de overgangsbepaling uit RJ 212.809 retrospectief verwerkt vanaf het boekjaar 2023, hierbij is overgegaan naar de componentenbenadering. De stelselwijziging heeft als gevolg dat de aanwezige voorziening groot onderhoud ad 81K EUR begin boekjaar is opgenomen in het eigen vermogen.

Er heeft daarnaast een stelselwijziging plaatsgevonden met betrekking tot de presentatie van een gesegmenteerde winst- en verliesrekening. In het afgelopen boekjaar is de zorgfinanciering vanuit de WLZ fors toegenomen in het extramurale segment. Daarnaast voeren de gehanteerde segmenten dezelfde activiteit, namelijk het leveren van zorg aan ouderen. Hierdoor heeft de uitsplitsing in segmenten geen toegevoegde waarde in de jaarrekening en zal vanaf dit boekjaar achterwege worden gelaten. Deze aanpassing heeft geen invloed op het vermogen en resultaat over de jaren voor of na de stelselwijziging.

2.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en cumulatieve bijzondere waardeverminderingen. Een uitzondering hierop is de waarde van onze grond. Deze is gewaardeerd tegen actuele waarde en geherwaardeerd in 2023 op basis van een recent opgesteld taxatierapport.

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

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen en terreinvoorzieningen: 0-10%.
- Machines en installaties : 5-20%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 20%.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

Investeringsubsidies

Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh heeft geen investeringsubsidies ontvangen.

Groot onderhoud

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

Vervreemding van vaste activa

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

Financiële vaste activa

Verstrekte leningen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt. Aan- en verkopen van financiële activa die tot de categorie verstrekte leningen en overige vorderingen behoren, worden verantwoord op de transactiedatum.

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Herwaarderingsreserve

Waardevermeerderingen van activa die worden gewaardeerd tegen actuele waarde worden opgenomen in de herwaarderingsreserve indien voor deze activa geen frequente marktnoteringen bestaan. Worden waardeveranderingen van deze activa niet onmiddellijk in het resultaat verwerkt, dan worden waardeveranderingen direct in het eigen vermogen (herwaarderingsreserve) verwerkt. De herwaarderingsreserve wordt gevormd per individueel actief en is niet hoger dan het verschil tussen de boekwaarde op basis van historische kostprijs en de boekwaarde op basis van actuele waarde. Als een actief wordt vervreemd, valt een eventueel aanwezige herwaarderingsreserve met betrekking tot dat actief vrij ten gunste van de overige reserves. De herwaarderingsreserve is bepaald aan de hand van taxatierapporten.

Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van Nza beleidsregels. Deze reserve kan alleen wijzigen door toevoegingen en onttrekkingen die ieder jaar ontstaan als gevolg van verschillen tussen exploitatiekosten van dat jaar en de aanvaardbare kosten van dat jaar. Een positief saldo van het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten dient beschikbaar te worden gehouden voor door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorzieningen (algemeen)

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen.

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

Voorziening Jubilea

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen en is gebaseerd op intrinsieke waarde. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkansen en leeftijden.

Voorziening Regeling vervroegde uittreding

Er is een voorziening getroffen voor mensen voor wie langer doorwerken te zwaar valt en na 45 dienstjaren kunnen stoppen met werken. Er is in de CAO een regeling afgesproken voor mensen die minimaal 20 jaar gewerkt hebben in een zwaar beroep en aantoonbaar 45 jaar in zorg en welzijn gewerkt hebben. Daarnaast dient de werknemer de laatste 5 jaar werkzaam te zijn geweest op basis van een arbeidsovereenkomst bij een werkgever in de VVT-sector. Om het gat tot aan de AOW-leeftijd te overbruggen stelt de werkgever een maandelijkse (gemaximeerde en geïndexeerde) uitkering vast die is gebaseerd op het laatstverdiende salaris van de medewerker aan het einde van het dienstverband tot maximaal het bedrag van de geldende RVU.

Voorziening langdurig zieken

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

Schulden

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

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Roomburgh 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 Roomburgh. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Roomburgh 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 dekkinggraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Ultimo 2023 bedroeg de actuele dekkinggraad 106,3%. Het pensioenfonds verwacht hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. Roomburgh 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. Roomburgh heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt geen segmentatie van de winst- en verliesrekening gemaakt.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.6 Gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.7 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 is opgenomen in de toelichting op de winst- en verliesrekening.

2.5 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE EN MATERIËLE VASTE ACTIVA

2.5.1 mutatieoverzicht financiële vaste activa

	Vordering Stichting Salvatorhof	Legeskosten gemeente Leiden	Totaal
	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	47.500	35.000	82.500
Stortingen			0
Afschrijvingen		-3.333	-3.333
Aflossingen	-10.500		-10.500
Boekwaarde per 31 december 2023	37.000	31.666	68.666

2.5.2 Mutatieoverzicht materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	8.447.200	413.125	457.720	0	9.318.045
- cumulatieve herwaarderingen	1.721.690	0	0	0	1.721.690
- cumulatieve afschrijvingen	3.678.258	238.249	196.032	0	4.112.539
Boekwaarde per 1 januari 2023	6.490.632	174.876	261.688	0	6.927.196
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	88.293	67.005	273.952	17.169	446.419
- herwaarderingen	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	439.826	36.960	115.871	0	592.657
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	0	0	15.000	0	15.000
.cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0
.cumulatieve afschrijvingen	0	0	2.000	0	2.000
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	97.631	0	0	0	97.631
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	97.631	0	0	0	97.631
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-449.164	30.045	145.081	17.169	-256.869
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	8.535.493	480.130	716.672	17.169	9.749.464
- cumulatieve herwaarderingen	1.624.059	0	0	0	1.624.059
- cumulatieve afschrijvingen	4.118.084	275.209	309.903	0	4.703.196
Boekwaarde per 31 december 2023	6.041.468	204.921	406.769	17.169	6.670.327
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-10%	5-20%	20%	0%	

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	6.927.196	7.082.797
Bij: investeringen	446.419	386.443
Af: afschrijvingen	592.657	542.044
Af: terugname geheel afgeschreven activa	13.000	0
Af: desinvesteringen	97.631	0
Boekwaarde per 31 december	6.670.327	6.927.196

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.5.2

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

2. Financiële Vaste Activa

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vordering op Stichting Salvatorhof	37.000	47.500
Legeskosten Gemeente Leiden	31.666	35.000
Totaal Financiële vaste activa	68.666	82.500

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Boekwaarde per 1 januari	82.500	96.333
Bij: Stortingen	0	0
Af: afschrijvingen legeskosten	3.333	3.333
Af: aflossingen	10.500	10.500
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	0	0
Af: terugname geheel afgeschreven activa	0	0
Af: desinvesteringen	0	0
Boekwaarde per 31 december	68.666	82.500

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 2.5.1

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

3. Vorderingen

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

	2022	2023	totaal
		€	€
Saldo per 1 januari	580.851	0	580.851
Financieringsverschil boekjaar	0	351.394	351.394
Correcties voorgaande jaren	201.137	0	201.137
Betalingen/ontvangsten	-781.988	0	-781.988
Subtotaal mutatie boekjaar	-580.851	351.394	-229.457
Saldo per 31 december	0	351.394	351.394

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Stg. R.K. Zorgcentrum Roomburgh

c

b

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	351.394	580.851
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	0
	351.394	580.851

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	10.819.464	8.886.171
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	10.468.070	8.305.320
Totaal financieringsverschil	351.394	580.851

Toelichting:

De overproductie van 2022 ad € 339K is via de nacalculatie door de NZa gehonoreerd en de gereserveerde 25% ad 85K is verwerkt in de cijfers van 2023. In 2023 is er ook sprake van overproductie in de WLZ van ad € 53K. In 2024 wordt door de NZa bepaald of de overproductie geheel of gedeeltelijk wordt toegekend.

Debiteuren en overige vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Debiteuren ZVV	97.371	88.762
Debiteuren WMO	20.922	60.533
Overige debiteuren	45.715	18.386
<u>Overige vorderingen:</u>		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	351.394	580.851
Diversen	25.759	19.923
<u>Overlopende activa:</u>		
Vooruitbetaalde bedragen	155.245	40.365
Nog te ontvangen bedragen	38.475	10.121
Totaal debiteuren en overige vorderingen	734.880	818.941

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

4. Effecten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Triodos Bank	24	65
Totaal effecten	24	65

Toelichting:

Bij de opening van het gerenoveerde pand is door Triodos Bank 1 aandeel in de bank cadeau gedaan. Deze is gewaardeerd tegen nominale waarde.

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	1.325.879	879.217
Kas	175	362
Deposito's	500.000	0
Rekening Pin kassa software	567	501
Totaal liquide middelen	1.826.621	880.080

Toelichting:

Voor een toelichting op de mutaties in liquide middelen wordt verwezen naar het kasstroomoverzicht. De liquide middelen staan grotendeels ter vrije beschikking aan de Stichting. De deposito heeft een looptijd van één jaar en valt vrij oktober 2024.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

6. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bestemmingsreserves	1.694.231	1.783.914
Bestemmingsfondsen	804.344	237.412
Totaal eigen vermogen	2.498.576	2.021.326

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserve Extramuraal	62.224	7.948	0	70.172
Herwaarderingsreserve:				
Herwaardering grond	1.721.690	0	-97.631	1.624.059
Totaal bestemmingsreserves	1.783.914	7.948	-97.631	1.694.231

Bestemmingsfondsen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Bestemmingsfondsen:				
Reservering Aanvaardbare Kosten	318.204	486.140	0	804.344
Totaal bestemmingsfondsen	318.204	486.140	0	804.344

Toelichting:

Dit boekjaar heeft er een stelselwijzing plaatsgevonden met betrekking tot het groot onderhoud. Er is overgestapt van het aanhouden van een voorziening groot onderhoud naar het gebruik van de componentenmethode. Hierdoor is de voorziening groot onderhoud komen te vervallen en de waarde hiervan ad 81K begin boekjaar onder de reservering aanvaardbare kosten opgenomen.

Aan de hand van de nieuwe getaxeerde waarde van de grond heeft er een herwaardering plaatsgevonden. Het verschil ad 98K is opgenomen vanuit de herwaarderingsreserve.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

7. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
Regeling 45 jaar in zorg	104.347	2.090	34.629	0	71.808
Jubileumverplichting	46.699	52.494	0	0	99.193
Langdurig zieken	0	212.869	0	0	212.869
Totaal voorzieningen	151.046	267.453	34.629	0	383.870

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	246.596
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	137.274
hiervan > 5 jaar	66.710

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

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken	4.216.266	4.713.793
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	4.216.266	4.713.793

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	€	€
Stand per 1 januari	5.211.204	5.708.504
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	497.411	497.300
Stand per 31 december	4.713.793	5.211.204
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	497.527	497.411
Stand langlopende schulden per 31 december	4.216.266	4.713.793

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	497.527	497.411
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.216.266	4.713.793
hiervan > 5 jaar	2.221.649	2.719.845

Toelichting:

Er is een solvabiliteitseis van minimaal 15% gesteld bij de Triodos lening. De solvabiliteit van Roomburgh is 27%, dit is hoger dan 15% dus wordt aan de eis voldaan. Er is een DSCR eis dat deze hoger dan 1 moet zijn in de overeenkomst Triodos. Met een DSCR van 2,04 is deze hoger dan 1 en is aan deze eis voldaan.

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar 2.7 overzicht langlopende schulden.

De aflossingsverplichtingen zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

2.6 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

9. Kortlopende schulden

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan kredietinstellingen	21.050	23.323
Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	497.527	497.411
Crediteuren	153.608	142.001
Belastingen en premies sociale verzekeringen	193.658	149.353
Schulden terzake pensioenen	182.368	172.171
<u>Overige schulden</u>		
Nog te betalen salarissen	70.775	49.032
Diverse schulden	5.542	31.339
<u>Overige passiva</u>		
Vakantiegeld	252.860	224.510
Vakantiedagen	390.340	306.455
Eindejaarsuitkering	40.928	36.807
Overige overlopende passiva	393.149	109.422
Totaal kortlopende schulden	2.201.806	1.741.823

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

Huurverplichtingen

Met Stichting Salvatorhof is er een overeenkomst afgesloten voor de huur van 1 aanleunwoning aan de Hof van Roomburgh nr 27. Deze overeenkomst is voor onbepaalde tijd afgesloten. De huur bedraagt € 913 per maand per aanleunwoning.

Met Stichting Sint-Jacobshof is een overeenkomst afgesloten voor de huur van 3 aanleunwoningen aan de Hof van Roomburgh. Deze overeenkomsten zijn voor onbepaalde tijd afgesloten. De huur van 3 woningen (nr 52 en 69) hiervan bedraagt € 920 per maand. Eén aanleunwoning, nr. 85, is € 1.307 euro per maand.

Leaseverplichtingen

Met Eneco Zakelijk BV is per 17-12-2015 een overeenkomst afgesloten voor het leasen van zonnestroominstallatie. De looptijd bedraagt 15 jaar. De leasevergoeding bedroeg € 10.760 euro in 2023. Gedurende de looptijd blijft de zonnestroominstallatie juridisch eigendom van Eneco Zakelijk BV.

Met DLL (voorheen Lage landen Leasing NV) is per 1-10-2023 een overeenkomst afgesloten voor het leasen van een Toshiba printer. De looptijd bedraagt 5 jaar. De leasevergoeding bedraagt € 4.777 per jaar. Gedurende de looptijd blijft de printer juridisch eigendom van DLL.

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 R.K. zorgcentrum Roomburgh 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. 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 R.K. zorgcentrum Roomburgh verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.7 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluitdatum	Hoofdsom	Totale looptijd	Soort lening	Werkelijke rente	Einde rentevast periode	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossingswijze	Aflossing 2024
		€		%			€	€	€	€	€			€
Gemeente Leiden	1 januari 1963	40.534	75	A	4,50%	1 januari 2038	21.966	0	897	21.069	14.774	15	A	937
Gemeente Leiden	1 januari 1965	74.366	75	A	4,88%	1 januari 2040	44.667	0	1.553	43.114	32.071	17	A	1.629
Triodos Bank*	1 januari 2013	5.055.000	20	L	2,06%	1 september 2031	2.482.571	0	252.961	2.229.610	964.805	10	L	252.961
BNG**	1 juni 2018	3.630.000	15	L	1,22%	1 juni 2033	2.692.000	0	242.000	2.420.000	1.210.000	10	L	242.000
Totaal							5.211.204	0	497.411	4.713.793	2.221.649			497.527

Zekerheidsrechten

- * Een eerste recht van hypotheek op Hof van Roomburgh 46 (2314ZC) te Leiden, kadastraal bekend Gemeente Leiden sectie Q nummer 1463, , ad € 5.055.00 te vermeerderen met 37,5% voor rente en kosten.
- * Een eerste recht van pand op alle huidige en toekomstige bedrijfsvoorraden, inventarisgoederen, machines, installaties en vervoermiddelen die zich in het bedrijf (zullen) bevinden.
- * Een eerste recht van pand op alle huidige, en voor zover rechtens mogelijk, toekomstige rechten jegens derden; Kredietnemer verpandt hierbij aan Kredietgever alle ten tijde van de ondertekening van deze akte bestaande rechten of vorderingen jegens derden en alle rechten of vorderingen jegens derden die worden verkregen uit de ten tijde van de verpanding bestaande rechtsverhoudingen met die derden.
- ** 2e hypotheek op het gebouwcomplex Hof van Roomburgh, kadastraal bekend gemeente Leiden, sectie Q nr. 1463. ad € 3.630.000,-
- ** Gemeente garantie ad € 3.630.000,- tbv BNG



VOOR WAARMERKINGS-DOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 13-05-2024

2.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****11. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Zorgverzekeringswet	787.097	678.807
Wet langdurige zorg	10.753.526	9.103.750
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	89.677	5.481
Totaal	11.630.299	9.788.038

Toelichting:

De opbrengsten Wet langdurige zorg zijn ten opzichte van 2022 gestegen door enerzijds verzwaring van de indicaties (ZZP 4 naar 7) en anderzijds een toename in het aantal VPT's. In de WLZ – opbrengsten is de overproductie van ongeveer € 53,4K uit voorzichtigheidsoverwegingen nog niet verantwoord. De NZa kan deze overproductie op basis van de ingediende nacalculatie 2023 toekennen. Bij toekenning zal deze overproductie ten gunste van het resultaat 2024 worden gebracht.

Verder heeft de NZa de overproductie over 2022 volledig goedgekeurd en is in totaal ongeveer € 84,7K ten gunste van het resultaat 2023 gekomen.

Het zorgkantoor heeft voor 2023 ook € 150.650 aan middelen beschikbaar gesteld voor de doorontwikkeling van ZZP verzorgt. Dit is niet opgenomen in de opbrengst maar via de balans verantwoord. Zie toelichting op 9. Kortlopende schulden.

12. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	336.168	305.138
	336.168	305.138

13. Overige bedrijfsopbrengsten

	2023	2022
<i>De specificatie is als volgt:</i>	€	€
<i>Subsidies:</i>		
Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	71.536	152.324
Subsidies van provincies en gemeenten	0	2.000
Overige loonkostensubsidies	8.651	0
Overige subsidies	5.263	0
<i>Overige opbrengsten:</i>		
Opbrengsten maaltijdverstrekking en verkopen restaurant	201.508	158.927
Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	28.004	29.072
Opbrengsten uit eigen bijdragen van cliënten	11.375	10.428
Opbrengsten diensten aan andere organisaties	35.174	37.564
Totaal	361.511	390.315

2.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

14. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Kosten dienstverlening door onderaannemers	442.721	415.863
Kosten personeel niet in loondienst:		
Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	491.090	207.393
Stagiaires/vrijwilligers	20.389	18.600
	954.201	641.856

15. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	6.059.596	5.664.909
	6.059.596	5.664.909

Specificatie gemiddeld aantal personeelsleden (in FTE's) per segment:

Intramurale zorg	75,61	79,01
Wijkverpleging	23,56	18,52
Huishoudelijke zorg	12,23	7,20
Dagbesteding	3,31	3,33
Algemene- en administratieve functies	24,13	25,89

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	138,84	133,95
--	---------------	---------------

16. Sociale lasten

Toelichting:

De sociale lasten zijn toegenomen deels als gevolg van de stijging van de premiedruk en deels als gevolg van de loonsverhoging in 2023.

17. Pensioenlasten

Toelichting:

De pensioenlasten zijn licht gestegen door het effect van de loonsverhogingen.

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- Financiële vaste activa	3.333	3.333
- materiële vaste activa	592.656	542.043
Totaal afschrijvingen	595.990	545.376

2.8 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

19. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	410.154	306.819
Algemene kosten	440.923	431.372
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	390.511	361.650
Overige personeelskosten	752.376	322.728
Huur en leasing	64.382	60.369
Onderhoudskosten	246.959	325.359
Energiekosten	259.466	142.009
Totaal overige bedrijfskosten	2.564.771	1.950.306

20. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Rente vordering stichting Salvatorhof	845	1.055
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	845	1.055
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	6.856	0
Rentelasten langlopende schuld	-82.238	-90.513
Rentelasten kortlopende schuld	0	-117
Rentelasten en soortgelijke kosten	-82.238	-90.630
Totaal financiële baten en lasten	-74.538	-89.575

21. Honoraria accountant

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	46.125	30.250
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	7.151	14.641
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	53.276	44.891

Toelichting:

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

2.8.TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

2.8.1 WNT-verantwoording Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh.

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg- en Jeugdhulp aan Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh een totaalscore van 9 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse III, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de Raad van Bestuur van € 182.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de Raad van Bestuur.

Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de Raad van Toezicht bedraagt € 27.300 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 18.200. Deze maxima worden niet overschreden.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

bedragen x € 1	A.O. Buirma
Functie (functienaam)	Algemeen directeur
In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-7-2017
In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	140.101
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	14.992
Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	155.093
Individueel toepasselijkebezoldigingsmaximum	182.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t..
Vergelijkende cijfers 2022	
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	131.640
Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.363
Totale bezoldiging 2022	145.003
Individueel toepasselijkebezoldigingsmaximum	146.000

2.8. TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

2. Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam	Functie
De heer B.J.M. Liefveld	Voorzitter RvT
De heer L.A.M. Aerden	Lid RvT
De heer J.W.A. Bakermans	Lid RvT
De heer P.C.H.M. Hilders	Lid RvT
Mevrouw M.B. Witt-van Beek	Lid RvT
De heer A.C.T.M. Martin	Lid RvT
Mevrouw D.F.E. Leeman - Sol	Lid RvT

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

2.9 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 13-mei-2024

Resultaatbestemming

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de balans en het resultaat 2023.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Raad van Toezicht

W.G.
B.J.M. Leliefeld 13 mei 2024

W.G.
P.C.H.M. Hilders 13 mei 2024

W.G.
D.F.E. Leeman - Sol 13 mei 2024

W.G.
L.A.M. Aerden 13 mei 2024

W.G.
J.W.A. Bakermans 13 mei 2024

W.G.
A.C.T.M. Martin 13 mei 2024

W.G.
M.B. Witt - van Beek 13 mei 2024

Raad van Bestuur

W.G.
A.O. Buirma 13 mei 2024

3 OVERIGE GEGEVENS



3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen specifieke regeling opgenomen met betrekking tot de resultaatbestemming.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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



Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting R.K. Zorgcentrum Roomburgh op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *Wet normering topinkomens (WNT)*.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de winst- en verliesrekening over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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



Verklaring over de in de Jaarverslaggeving 2023 opgenomen andere informatie

De Jaarverslaggeving 2023 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens *artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg* en de bepalingen van en krachtens de *WNT*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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



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

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

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

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

Dordrecht, 13 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
H. de Wilde RA