

Jaarverslag PCSOH 2022



0 | Inhoud

1	Bestuursverslag	
1	Voorwoord	2
2	Profiel van de organisatie	2
2.1	Algemene identificatiegegevens	2
2.2	Structuur van het concern	3
2.3	Kerngegevens	3
2.4	Samenwerkingsrelaties	4
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	5
3.1	Normen voor goed bestuur	5
3.2	Samenstelling Raad van Bestuur	5
3.3	Samenstelling Raad van Toezicht	5
3.4	Principes Governancecode 2022	6
4	Algemeen beleid	9
4.1	Visie, strategie en meerjarenbeleid	9
4.2	Gan van zaken en voorgaande verwachtingen	10
4.3	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in verslagjaar	10
4.4	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap	10
4.5	Risicoparagraaf	10
4.6	Toekomstparagraaf	11
5	Bedrijfsvoering	11
6	Financieel beleid	13
2	Jaarrekening	
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	15
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	16
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	17
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	18
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	22
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	25
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	26
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	28
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	29
2.2.3	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	30
2.2.4	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	33
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	34
2.3	Vaststelling en goedkeuring	37
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	37
3.2	Nevenvestigingen	37
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	37

Bijlage: Verslag van de Raad van Toezicht

1 | Voorwoord

Het jaar 2022 had het jaar moeten zijn dat we, na twee jaar COVID-crisis, geleidelijk aan weer in onze normale werkrouines zouden moeten zijn gekomen. Het bleek echter anders te lopen. We kwamen uit de COVID-crisis met een ongekend hoog ziekteverzuim (> 14%) en deze is in de loop van 2022 nauwelijks teruggelopen. Ook bleken veel van de genoemde werkrouines niet als vanzelf weer te worden opgepakt. Veel moest opnieuw worden ontwikkeld en georganiseerd. Bovendien, door het hoge verzuim, dreigden vlak voor de zomerperiode de kosten voor de inzet van personeel niet in loondienst ernstig uit de pan te rijzen. Er moest dus worden ingegrepen om de organisatie weer te stabiliseren. Hiervoor zijn 2 onderzoeken uitgevoerd. Door P5COM is in mei een zgn. quicks scan uitgevoerd, waarbij vooral aandacht voor de bedrijfsprocessen. Die bleken op veel onderdelen belangrijke hiaten te vertonen (bv doordat MDO's al enige jaren maar beperkt waren uitgevoerd, was er een achterstand ontstaan in de indicatiestelling). Uit een in de zomer uitgevoerd MTO, bleek onder andere dat medewerkers zich verloren voelen doordat er teveel afstand is ontstaan tussen leidinggevenden en werkvloer. Door MT en bestuurder is aansluitend tijdens een managementdag uitgebreid bij de resultaten van de quick scan en het MTO stilgestaan. De hier opgestelde analyse heeft uiteindelijk geleid tot het opstellen van een zgn. herstructureringsplan. In dit plan worden op afdelingsniveau de medewerkers zorg, de medewerkers welzijn en de huishoudelijk medewerkers per afdeling samengebracht tot één team; wordt de meewerkend teamleider geïntroduceerd, alsmede een manager zorg en welzijn per locatie. Het plan is in nauwe samenspraak met de ondernemingsraad ontwikkeld en uitgewerkt.

Regionaal vond in het voorjaar de ondertekening plaats van het manifest "wonen met zorg" in de Haarlemmermeer. In deze samenwerking hebben partijen uit zorg, welzijn, wonen en hun financiers uitgesproken om de grote uitdagingen, voortkomend uit de toenemende krapte op de arbeidsmarkt, in combinatie met de snel groeiende zorgvraag mede als gevolg van de vergrijzing, gezamenlijk op te pakken. PCSOH is één van de trekkers van dit project.

Ook vond in 2022 de ondertekening plaats door de gezamenlijke VVT-instellingen Amstelland en Meerlanden van een gedeelde toekomstvisie en samenwerking (Positief ouder worden is voor iedereen anders. Op weg naar 2032). In deze samenwerking spelen thema's als gezamenlijk werkgeverschap, innovatie en technische ontwikkelingen.

Tenslotte is eind 2022 door de deelnemende instellingen aan het "lerend netwerk" (PCSOH, Zorgcentra Meerlanden en zorggroep Aelsmeer), uitgesproken dat we de mogelijkheden om intensiever te gaan samenwerken, met name op het terrein van ondersteunende processen. Voor 2023 zijn verschillende projecten opgesteld die hierin als proeftuin zullen dienen. De projecten bevinden zich op het terrein van HR, zorginnovatie en ICT.

Het was een moeizaam jaar, waarin we gelukkig alweer een heel aantal belangrijke stappen hebben kunnen zetten. Ook een jaar waarin we geleidelijk de werkzaamheden met vrijwilligers weer hebben opgepakt. Voor medewerkers was het, met name door het hoge verzuim, een zwaar jaar. Ik kan dan ook niet anders dan mijn grote dank en respect uit te spreken voor de grote inspanning die door iedereen is verricht.

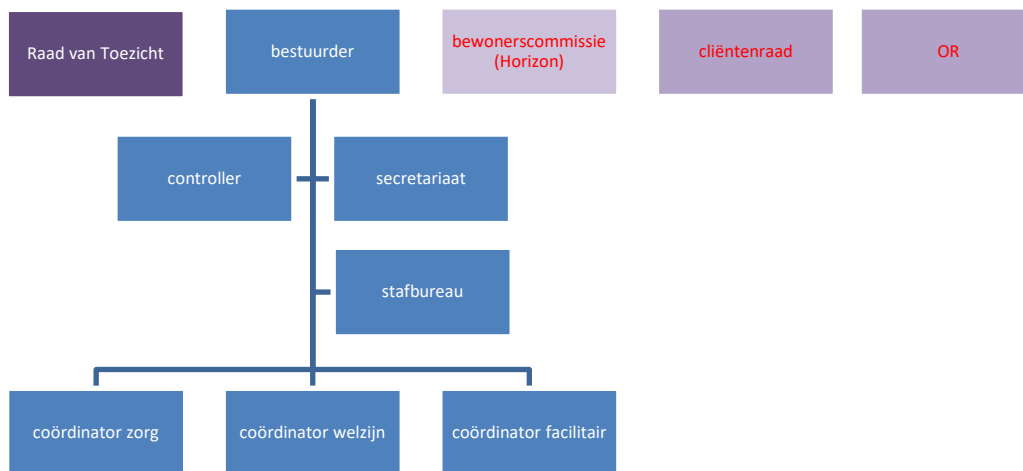
2 | Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting PCSOH
Adres	Kruislaan 54
Postcode	2131 WE
Plaats	Hoofddorp
Telefoonnummer	023 5616000
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41222303
E-mailadres	info@pcsoh.nl
Internetpagina	www.pcsoh.nl

2.2. Structuur van het concern

PCSOH bestaat uit twee stichtingen, te weten stichting Zorgverlening en stichting Huisvesting. Beide stichtingen worden aangestuurd door dezelfde Raad van Bestuur. Jaarverslagen van beide stichtingen worden geconsolideerd tot één resultaat.



FIGUUR 1 ORGANOGRAM

Medezeggenschapstructuur:

PCSOH kent de volgende medezeggenschapsorganen:

- 1) Ondernemingsraad
- 2) Cliëntenraad
- 3) Bewonerscommissie
- 4) Verpleegkundige/ Verzorgende Adviesraad (VVAR) in oprichting

2.3. Kerngegevens

PCSOH verleent zorg- en welzijnsproducten ten behoeve van de ouderenzorg, waarbij opgemerkt moet worden dat het product thuiszorg (ZVW) in 2022 wordt afgebouwd. Hiervoor in de plaats wordt in opbouw het product VPT (WLZ) geleverd.

2.3.1. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

PCSOH biedt ouderenzorg op verschillende terreinen. Ze biedt intramurale zorg vanuit de WLZ; extramurale zorg (VPT), vanuit WLZ en huishoudelijke zorg vanuit de WMO. Ook biedt de organisatie dagbesteding (WLZ) en ontmoetingsgroepen in de wijk (WMO). De organisatie is dit jaar begonnen om haar thuiszorgactiviteiten (wijkverpleging vanuit ZVW) af te bouwen.

2.3.2. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Totaaloverzicht productie 2022	WLZ	ZVW	WMO	Totaal	2021	2020
ZZP 4W	205			205	703	1.098
ZZP 5W	22.675			22.675	22.481	21.332
ZZP 6W	5.601			5.601	6.279	8.290
ZZP 7W	2206			2.206	1.583	1.099
ZZP 8W	955			955	795	
ZZP 10W	90			90	0	
mutatiedagen	448			448	406	407
totaal dagen productie	32.180			32.180	32.247	32.226
<i>gemiddeld aantal cliënten</i>	88			88	88	88
VPT 4	8.327			8.327	3.762	2.342
VPT 5	1433			1.433	809	565
VPT 6	1659			1.659	508	0
Eerstelijns verblijf (dagen)		283		283	529	941
Respijtzorg (kortdurend verblijf - dagen)			12	12		
Dagbesteding (dagdelen)	1.139		1.130	2.269	2.984	4.295
Begeleiding individueel (uren)	0		0	0	0	0
Schoonmaak (uren)	436		3392	3.828	4.182	4.791
Wijkgerichte zorg (uren)	546	2.554		3.100	14.345	23.161
opbrengsten per financieringsstroom	11.781.100	166.400	133.400	12.080.900	11.484.700	10.975.190
aantal medewerkers in dienst 31-12				333	323	319
aantal fte in dienst 31-12				157,29	157,04	154,91

2.3.3. Werkgebieden

PCSOH verricht haar werkzaamheden verricht in de Haarlemmermeer en dan vooral in Hoofddorp en Nieuw Vennep. Voor bewoners van de Haarlemmermeer, thuiswonend en met een beginnende vorm van dementie, worden ontmoetingsgroepen georganiseerd in de verschillende wijken van Hoofddorp en Nieuw Vennep. In Nieuw Vennep gebeurt dit in samenwerking met "het Zomerpark" (Cordaan).

2.4. Samenwerkingsrelaties

PCSOH is een actieve samenwerkingspartner in en buiten de regio. Zo nemen we onder andere deel aan de volgende samenwerkingsvormen:

- In 2022 is door meerdere partijen uit zorg, welzijn, wonen, financiers (gemeente, zorgverzekeraar, zorgkantoor) het manifest "wonen met zorg" ondertekent. Door de grote demografische opgave de komende jaren in relatie tot de groei van de zorgvraag, hebben deze partijen vastgelegd om door samenwerking te komen tot oplossingen. De bestuurder van PCSOH was één van de initiatiefnemers en heeft zitting in de regiegroep,
- Meer voor elkaar-overleg: samenwerking met verschillende partijen in zorg en welzijn en gemeente in kader herinrichting sociaal domein; bestuurder is, samen met M.Kuik (Meerwaarde) voorzitter van dit overleg. Dit overleg wordt afgebouwd en ondergebracht bij het samenwerkingsverband "Wonen met Zorg" (2023)
- Stuurgroep ketenzorg dementie Amstelland/ Meerlanden: bestuurder is deel uit gaan maken van deze stuurgroep op basis van convenant ketenzorg dementie zoals deze door de verschillende zorg- en welzijnsorganisaties in 2018 in de Haarlemmermeer (opnieuw) is getekend;
- RAAT. PCSOH is onderdeel van het RAAT-akkoord (regionaal actieplan aanpak tekorten arbeidsmarkt);
- In een gezamenlijke regiovisie voor Amstelland en Meerlanden, hebben de 6 hierin actieve VVT-instellingen de intentie uitgesproken om intensiever met elkaar te gaan samenwerken. Deze intentie wordt inmiddels verder uitgewerkt in concrete projecten

- Onderdeel lerend netwerk: PCSOH maakt deel uit van een lerend netwerk met Reinalda Groep (Haarlem), RK Stichting Meerlanden (Haarlemmermeer) en Stichting Zorgcentrum Aalsmeer (Aalsmeer). In dit lerend netwerk zijn onderlinge contacten tussen bestuurders, opleidingsfunctionarissen en facilitair managers;
- Het lerend netwerk (waar Reinaldagroep door fusie met Kennemerhart geen deel meer van uitmaakt) wordt in toenemende mate verder uitgebouwd tot samenwerkingsplatform met name voor de ondersteunende processen. In november 2022 is door de bestuurders van de deelnemende organisaties opdracht gegeven aan een verkenner om de mogelijkheden voor verdere samenwerking nader te onderzoeken
- Transitie kwaliteit verpleeghuizen: PCSOH is actief in verschillende regionale plannen voor kwaliteitsverbetering verpleeghuiszorg;
- PCSOH werkt samen met de AM-match ten behoeve van enkele medewerkers met een beperking.

3

Bestuur, toezicht en medezeggenschap

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

De normen voor goed bestuur, zoals vastgelegd in de Governancecode, vormen voor PCSOH, naast haar identiteit als Christelijke organisatie, het belangrijkste normatieve kader. Hierbij vormen haar kernwaarden: naastenliefde, betrouwbaarheid, geborgenheid, verantwoordelijkheid, de basis van onze onderlinge samenwerking en de relatie met onze bewoners. Het geheel van waarden en normen moet leiden tot wat

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur

PCSOH kent een eenhoofdige raad van bestuur: dhr. Erik Zwart. De dagelijkse leiding berust bij de bestuurder. Deze is rechtstreeks verantwoording verschuldigd aan de Raad van Toezicht.

Naam	Hr/mw	Functie	Interim	Functie vervuld sinds	Nevenfunctie(s)
E. Zwart	Hr	Bestuurder	nee	01-11-2015	Lid Raad van Toezicht Apostolisch Genootschap

De manier waarop PCSOH omgaat met de vergoeding van onkosten voor de Raad van Bestuur is vastgesteld in de arbeidsovereenkomst met de raad van bestuur. Voor de bezoldiging van de bestuurder verwijzen we naar de betreffende toelichting in de jaarrekening. De bezoldiging is conform de hiervoor geldende WNT-regeling.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

De raad van toezicht bestond in 2022 uit de volgende personen:

Naam	Functie binnen RvT	Hoofdfunctie / nevenfunctie(s)
M.N. Kooper	Voorzitter	Directeur IDT bij Prinses Maxima Centrum (bezoldigd)
G. Rip	Vice-voorzitter	Zelfstandig professional: controller voor onderwijsinstellingen (bezoldigd)
J.M. Dreschler	Lid	
S.M.L. Hottentot-Spitteler	Lid	Manager Services bij Brentano Amstelveen (bezoldigd)
D.W. Giltay Veth	Lid	Advocaat partner bij KoetzierPoiesz Advocaten Amsterdam (bezoldigd)
C. van Hameren	Lid	Paralegal arbeidsrecht bij Ministerie van Binnenlandse Zaken (bezoldigd) Lid RvT onderwijsstichting Panta Rhei (onbezoldigd)
P. Pronk	Lid	Eigenaar SmartCityPro (bezoldigd)

De raad van toezicht is samengesteld op een dusdanige manier dat ieder van de leden een specifieke deskundigheid heeft waardoor de leden van de raad van toezicht complementair aan elkaar zijn. De leden hebben kennis en vaardigheden op het gebied van zorg, financiën, bedrijfskunde, HRM, ICT, bouw en recht.

Eén van de leden van de raad van toezicht is lid op voordracht van de cliëntenraad en woont ook vergaderingen van de cliëntenraad bij. In het reglement van de raad van toezicht zijn de procedures vastgelegd voor benoeming, einde lidmaatschap en herbenoeming van de leden van de raad van toezicht.

De bezoldiging van de raad van toezicht is niet afhankelijk is van de (financiële) resultaten van de zorgorganisatie en is passend bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie. De honorering van de voorzitter bedroeg in 2022 € 1.500,- van de vice-voorzitter € 1.250,- en van de leden € 1.000,-.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022

3.4.1. Goede zorg

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

In 2022, het jaar dat we de COVID-crisis geleidelijk achter ons lieten, ontdekten we ook hoe kwetsbaar de organisatie geworden was na 2 jaar crisis. Het verzuim onder medewerkers lag boven de 14% en bovendien bleken allerlei, voorheen vanzelfsprekende werkrouines niet meer of onvolledig uitgevoerd te worden. Door een “quick scan” door bureau P5COM zagen we hoe verschillende bedrijfsprocessen onvolledig of zelfs onvoldoende werden uitgevoerd en door een aanvullend medewerkerstevredenheidsonderzoek ontdekten we dat medewerkers structuur en leiding misten. Door deze oorzaken stond de kwaliteit van zorg in de organisatie in 2022 onder druk. Een en ander heeft ertoe geleid dat in 2022 veel aandacht is besteed aan het opnieuw inrichten van verschillende werkprocessen en het initiëren van kwaliteitscommissies (medicatieveiligheid, Arbo, WZD, etc), maar ook dat door bestuurder en MT een herstructureringsplan werd opgesteld welke eind 2022 ter advisering aan de OR werd aangeboden.

3.4.2. Waarden en normen

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

De stichting kent de volgende kernwaarden: naastenliefde, geborgenheid, betrouwbaarheid, verantwoordelijkheid. Het motto van de stichting is: “Hier ben ik thuis.”

Uit het MTO bleek dat de leidinggevenden in de organisatie een te grote span of control hadden, waardoor de afstand met de medewerkers op de werkvloer onbedoeld te groot werd. Hierdoor ontstond bij veel medewerkers onduidelijkheid over hoe verantwoordelijkheden liepen en dreigde in toenemende mate een impasse doordat besluitvorming te stroperig werd. Deze analyse is in een vroeg stadium door de bestuurder ook met de ondernemingsraad besproken en vanuit dit overleg, alsmede het gesprek binnen het MT, is het plan ontstaan om de leidinggevende structuur op de werkvloer te verstevigen, door de introductie van lokatiemanagers en meewerkend teamleiders. Tijdens een medewerkersavond door de OR georganiseerd, werd door de medewerkers positief op dit plan gereageerd. Wel ontstonden er vraagtekens bij de wijze waarop de sollicitatieprocedures zouden worden ingericht. In een constructief gesprek tussen bestuurder en ondernemingsraad zijn aansluitend goede afspraken gemaakt die moeten leiden tot een transparante procedure.

Door de onrust tijdens de medewerkersavond, heeft de raad van toezicht besloten om zelf ook enkele gesprekken met medewerkers te voeren. Ze had behoefte om de resultaten van het MTO, in combinatie met de genoemde onrust, meer kleur te geven aan de situatie.

Ook vanuit de bewoners van de aanleunwoningen ontstond onrust, welke in het overleg met de bewonerscommissie en de bestuurder ter sprake kwam. Centraal hierbij zijn de steeds toegenomen energieprijzen en de, terechte, zorgen bij veel bewoners over hun energiekosten. In het najaar is in beide complexen, waar mogelijk, het gebruik van verwarming en verlichting teruggebracht. Bewoners zijn schriftelijk en tijdens inloop uren door de bewonerscommissie (waarbij de bestuurder aanwezig was) gewezen op hun eigen mogelijkheden om energie te besparen.

De stichting heeft een vertrouwenspersoon voor medewerkers en een onafhankelijk klachtenfunctionaris/ vertrouwenspersoon voor bewoners. Van geen van beiden is in het verslagjaar gebruik gemaakt.

De stichting kent geen aparte klokkenluidersregeling. Wel is in het reglement van de raad van bestuur een bepaling opgenomen ter bescherming van klokkenluiders. De bestuurder is hier dus op aanspreekbaar.

In de statuten zijn bepalingen opgenomen die moeten voorkomen dat er bij bestuurder en leden raad van toezicht belangverstreming kan ontstaan. Binnen de raad van toezicht en tussen raad van toezicht en bestuurder bestaat een open communicatieklimaat waarin dergelijke situaties besproken kunnen worden.

3.4.3. Invloed belanghebbenden

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

De stichting kent een ondernemingsraad (op basis WOR), een cliëntenraad (op basis van WMCZ) en een bewonerscommissie (op basis wet op overleg huurders en verhuurders). Daarnaast kent de stichting een identiteitscommissie en sinds 2022 een Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad i.o. Alle genoemde organen hebben een reglement en maken formeel deel uit van de organisatiestructuur van de stichting. Alle genoemde organen kennen een eigen overleg en een regulier overleg met de bestuurder. Alle genoemde organen hebben het recht om gevraagd en ongevraagd advies uit te brengen aan de bestuurder. De ondernemings- en cliëntenraad kennen bovendien nog het advies- en instemmingsrecht voor hiervoor wettelijk vastgelegde besluiten.

3.4.4. Inrichting governance

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

In het reglement voor de raad van bestuur en het reglement voor de raad van toezicht, zijn de onderlinge verantwoordelijkheden en bevoegdheden beschreven.

De voorzitter en vice-voorzitter van de raad van toezicht evalueert jaarlijks met de bestuurder het afgelopen jaar en er worden afspraken gemaakt voor het voorliggende jaar.

3.4.5. Goed bestuur

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

PCSOH kent een beleidscyclus. Deze begint met een interne- en externe risicoafweging welke zich mede doorvertaalt in een kaderbrief (door bestuurder). Op basis van de kaderbrief worden door de verschillende MT-leden jaarplannen opgesteld, welke zich weer vertalen in een begroting. De voortgang van de verschillende plannen worden tijdens MT vergaderingen bijgehouden.

De RvT wordt door de bestuurder geïnformeerd over de voortgang door middel van een bestuursverslag. Ook vindt tijdens de vergadering RvT een rapportage over de financiële en produktiegegevens plaats. Sinds 2022 is hier specifiek ook aandacht voor het verzuim en verloop onder medewerkers.

In 2022 is vastgesteld dat de beschikbare managementinformatie te beperkt is. De beperking zit in de aard van de informatie en de beschikbaarheid. Er wordt n.l. achteraf gerapporteerd, terwijl de behoefte steeds sterker is om "on the spot" bedrijfsinformatie ter beschikking te hebben. Met P5COM wordt dan ook gewerkt aan de introductie van een kwalitatief verbeterde managementinformatie (2023). Een ander risico is de nog beperkte toegankelijkheid van de bedrijfsinformatie. Deze is momenteel beschikbaar tot het niveau van MT-leden. Medewerkers hebben dus veelal geen idee van de stand van zaken, kosten en kansen/ bedreigingen. Ook hier wordt gewerkt aan een meer toegankelijk systeem, zodat informatie breder kan worden gedeeld.

Er is een informatieprotocol waarin afspraken over informatievoorziening tussen bestuur en RvT.

3.4.6. Verantwoord toezicht

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

Tijdens de reguliere vergaderingen voor de raad van toezicht met de bestuurder, wordt door de bestuurder een verslag over de achterliggende periode opgesteld. Ook wordt informatie overhandigd wat betreft de financiële resultaten, produktie en verzuim. Op basis van de resultaten kan besloten worden tot een extra

vergadering, zoals in 2022 in oktober is gebeurd naar aanleiding van de dreigende, tegenvallende financiële resultaten. Met de bestuurder is in deze bespreking een afspraak gemaakt over de financiële kaders. Ook is in 2022 met regelmaat de nieuwbouw van locatie Westerkim aan de orde gekomen. Doordat binnen het team toezichthouders 2 leden zijn met kennis van projectontwikkeling, huurovereenkomsten en de specifieke situatie in de Haarlemmermeer, worden deze twee door de bestuurder regelmatig voor advies geconsulteerd. Voor wat betreft de financiële situatie, is er een korte lijn tussen de bestuurder en de auditcommissie.

3.4.7. Continue ontwikkeling

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

Jaarlijks vindt een evaluatie plaats tussen de bestuurder en voorzitter/ vice voorzitter van de raad van toezicht. Op basis van deze evaluatie, wordt door de bestuurder een persoonlijk leer-/ontwikkelplan voor het voorliggende jaar opgesteld. In 2022 vormde de kern om op zoek te gaan naar een nieuwe intervisiegroep omdat de bestuurder alweer enkele jaren deel uitmaakte van eenzelfde intervisiegroep. In december heeft de bestuurder, via de NVZD, aansluiting gevonden bij een nieuwe intervisiegroep.

4

Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Missie

U proeft het als u door onze wooncentra loopt, met onze medewerkers spreekt, of activiteiten bijwoont: geborgenheid bieden aan ouderen is onze missie.

PCSOH biedt huiselijkheid, warmte, veiligheid, oprechte aandacht en zorg op maat. Dat doen we samen met u, uw wensen en behoeften zijn de basis van onze zorg. Daarbij zijn we ons er steeds van bewust: thuis is meer dan alleen wonen, het is een plek met herinneringen, een verleden en een heden. Een thuis van onze bewoners, waarin onze medewerkers slechts te gast zijn.

Visie

Ieder mens is uniek en mag zichzelf zijn. Dat is het uitgangspunt van onze zorg en de relatie met onze bewoners en cliënten. Daar werken we aan vanuit vier kernwaarden: naastenliefde, geborgenheid, verantwoordelijkheid en betrouwbaarheid. Alles in onze organisatie ondersteunt die visie, de rest is daaraan ondergeschikt. Ook buiten onze eigen organisatie willen we daaraan bijdragen. We zijn betrokken bij de samenleving en geven antwoord op de vragen die deze betrokkenheid met zich meebrengt.
(tekst website PCSOH)

PCSOH is primair een aanbieder die zich richt op (intramurale) ouderenzorg. Dit vertaalt zich in het bieden van verpleeghuiszorg en, met name in de aanleunwoningen, het bieden van Verpleeghuiszorg Thuis (VPT). Omdat door de minister is aangegeven dat er geen uitbreiding meer zal plaatsvinden van intramurale plaatsen, is door PCSOH ervoor gekozen om het product VPT nadrukkelijk te ontwikkelen als alternatief voor het bieden van intramurale zorg. Met name het (grote) complex aanleunwoningen van woonzorgcentrum Horizon leent zich goed voor de ontwikkeling van dit product. Ook realiseert PCSOH zich dat haar huidige intramurale setting op termijn onvoldoende voldoet aan de eisen van een steeds toenemende groep bewoners met hoge zorgzwaarte. Hiertoe is voor locatie Westerkim reeds een nieuwbouwproject in gang gezet waar, naar verwachting, medio 2025, uitgaande van de huidige 36 intramurale plaatsen, alsmede enkele woningen voor VPT, nieuwbouw kan worden betrokken. Hiertoe zijn reeds vergevorderde plannen ontwikkeld met een projectontwikkelaar en (potentiële) investeerder. Over het huidige complex Westerkim (eigendom Ymere) moet nog overleg plaatsvinden. In principe hoeft de huisvesting en het bieden van zorg en welzijn door PCSOH in dit complex niet weg te vallen. Ook voor het complex Horizon heeft in 2022 een strategische verkenning plaatsgevonden. De verschillende, hier ontwikkelde scenario's (waaronder nieuwbouw voor het verpleeghuisdeel), zullen in 2023 met de raad van toezicht worden besproken.

Door de sterke vergrijzing van de Haarlemmermeer, de komende jaren, is PCSOH ook actief als netwerkspeler in de regio. Zij is één van de initiatiefnemers van het manifest "wonen met zorg", waarbij zorg- en welzijnspartijen, gemeente, financiers, woningbouwcoöperaties, zich hebben gebundeld om in gezamenlijkheid te komen tot oplossingen. De bestuurder maakt deel uit van de regiegroep. Ook maakt PCSOH deel uit van de samenwerkingsovereenkomst met de gezamenlijke VVT-instellingen van Amstelland en Meerlanden. Hierin hebben de betreffende VVT-instellingen verklaart om op verschillende terreinen, ICT, arbeidsmarkt, innovatie, etc. samen te werken vanuit een gezamenlijke visie.

Tenslotte is in dit kader van belang dat PCSOH het initiatief heeft genomen om met in ieder geval twee andere kleinere VVT-instellingen (Zorggroep Aelsmeer en zorgcentra Meerlanden) de mogelijkheden tot intensievere samenwerking te onderzoeken. Ook hier beginnen we in 2023 met enkele gezamenlijke projecten. Belangrijke doelstelling van deze samenwerking is om de kwetsbaarheid van deze kleine organisaties te verminderen door, met name op het terrein van ondersteunende processen, verdere samenwerking te ontwikkelen.

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Voor Westerkim is het nieuwbouwtraject op de rails gezet en dit verloopt conform planning. Het strategisch huisvestingsplan voor Horizon is uitgevoerd en wordt in 2023 verder uitgewerkt. Als netwerkspeler is PCSOH goed ingebed in de regio. Het samenwerkingsplan voor de drie kleinere VVT-organisaties is eind 2022 in gang gezet.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

Meerjarenbeleid en belangrijke gebeurtenissen:

- 1) In 2022 is de thuiszorg binnen PCSOH afgebouwd en zijn we begonnen met de ontwikkeling van het product VPT
- 2) Eind 2022 is, op basis van een MTO, een herstructureringsplan ontwikkeld waarbij zowel locatiemanagers als meewerkend teamleiders in de organisatie worden geïntroduceerd,
- 3) In 2022 is in kader ICT de kantooromgeving omgezet in Office365
- 4) In een steeds krappere arbeidsmarkt, is het PCSOH gelukt om een groep zij-instromers op te leiden tot verzorgende 3 IG: deze groep is in het najaar gediplomeerd
- 5) In de zomer is PCSOH begonnen met een training voor enkele enthousiaste zorgmedewerkers, waarmee de organisatie een VVAR io kreeg. Naar verwachting zal in 2023 de VVAR een officiële status krijgen

4.4. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Het nieuw te bouwen pand voor de intramurale setting Westerkim zal als Bijna Energie Neutraal Gebouw ("BENG") worden ontwikkeld. Voor het woonzorgcomplex Horizon is, in het kader van het strategische huisvestingsplan ook een duurzaamheidsscan uitgevoerd (bijlage).

Najaar 2023 is in beide complexen, ook in verband met de sterk gestegen energieprijzen, een uitgebreid plan uitgevoerd om verwarmingskosten terug te dringen, alsmede de verlichting, waar mogelijk, aan te passen.

4.5. Risicoparagraaf

Uit de in 2022 uitgevoerde risico-analyse blijkt dat de belangrijkste risico's in de bedrijfsvoering terug te voeren zijn op de na-ijleffecten van de coronacrisis, met name bij de medewerkers. Het hoge ziekteverzuim dwingt de organisatie tot een hoge inzet van (dure) medewerkers niet in loondienst (PNIL), zodat de organisatie dubbel wordt belast: veel medewerkers zijn ziek thuis; een beperkte groep moet zorgdragen voor voldoende continuïteit; door de inzet van PNIL zijn de kosten voor personeel ongekend hoog. Hierbij moet ook worden opgemerkt dat de PNIL helaas veelal van onvoldoende kwaliteit blijkt.

- Het heeft de organisatie enkele maanden gekost om tot een dermate schifting te komen in ingezette PNIL en bijbehorende bureaus, dat we hier een betrouwbare groep hadden gevormd
- Er is gekozen om afscheid te nemen van de arbo-dienst en het verzuimbeleid dichter te op de werkvloer te organiseren door het aantrekken van een eigen verzuimcoördinator en gebruik te maken van een arbo-arts die meer bereid is om op locatie met medewerkers in gesprek te gaan

Een ander genoemd risico is het gegeven dat de zorgzwaarte van bewoners in hoog tempo toeneemt. De gemiddelde opname tijd is inmiddels veelal niet meer dan 9 maanden. Bewoners komen dus veel verzwakker de afdeling op. Ook is er meer sprake van gedragsproblemen en psychiatrische problematiek.

- In de investeringsbegroting 2023 is rekening gehouden met een toename van bewoners die bed- en rolstoelafhankelijk zijn door aanschaf van hierbij noodzakelijk apparatuur
- Er worden reguliere tiltrainingen georganiseerd
- In het scholingsprogramma 2023 is rekening gehouden met deze ontwikkeling

Als laatste risico dat we hier willen benoemen, is de krapte op de arbeidsmarkt en het behoud van personeel

- Er is in 2022 een plan ontwikkeld voor de inzet van inwerkcoaches (uitrol 2023)

- Er is een interne audit uitgevoerd onder nieuwe medewerkers m.b.t. hun ervaringen met hun inwerkperiode
- Er worden verschillende campagnes ontwikkeld voor het aantrekken van leerlingen/ stagiaires en medewerkers (2023) met behulp van de recruiter.

4.6. Toekomstparagraaf

PCSOH staat voor een uitdagende periode. De COVID-crisis heeft hard toegeslagen en intern moet hard worden gewerkt om de bedrijfsvoering weer op orde te krijgen. Belangrijkste zorg hierbij is het hoge verzuim, wat maar mondjesmaat afneemt. In relatie tot de hoge kosten voor inzet PNIL, blijft het ook voor 2023 een grote uitdaging om tot een goede balans te komen tussen het terugdringen van het verzuim en het terugdringen van de hoge kosten PNIL.

De organisatie is kwetsbaar en er zal moeten worden gewerkt aan versteviging van haar basis. Dit betekent in de eerste plaats dat de interne bedrijfsvoering op orde moet zijn. Een belangrijk aspect hierin is om in 2023 door middel van een herstructurering, meer structuur in de organisatie in te brengen. Structuur door de introductie van (meewerkend) teamleiders en per locatie een manager zorg en welzijn. Uiteraard is structuur niet de ultieme oplossing, maar een middel op basis waarvan binnen de verschillende teams weer samenhang en dialoog mogelijk wordt. Op deze wijze kan de top-down structuur zoals deze in de crisisjaren is ontstaan, definitief worden doorbroken. Op directieniveau is deze beweging al goed zichtbaar door de opstelling van de ondernemingsraad en de introductie van een verpleegkundige en verzorgende adviesraad.

Een ander aspect in het verminderen van de kwetsbaarheid, is om te komen tot meer intensieve samenwerking met regiopartners. Met zorggroep Aelsmeer en zorgcentra Meerlanden zijn enkele samenwerkingsprojecten op de rails gezet, op het gebied van HR, innovatie en ICT. Deze projecten zullen ook duidelijk maken hoe de deelnemende zorginstellingen elkaar op het gebied van ondersteunende processen kunnen versterken.

Samenwerking wordt ook gezocht op het niveau van Haarlemmermeer, waarin PCSOH actief betrokken is in de samenwerking “wonen met zorg”, met als basis het manifest met gelijke titel. Aanbieders op het gebied van zorg, welzijn, wonen en hun gezamenlijke financiers zullen hierin samenwerken om de grote uitdagingen, als gevolg van de toenemende krapte op de arbeidsmarkt en toenemende vraag in de zorg, voornamelijk door de snelle vergrijzing, aan te gaan. Op vergelijkbare wijze onderzoeken de gezamenlijke VVT-instellingen van de zorgregio's Meerlanden en Amstelland de mogelijkheden om te komen tot organisatie overstijgende initiatieven op het gebied van gezamenlijk werkgeverschap en (technologische en inhoudelijke) ontwikkelingen binnen de VVT-sector.

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.

- **Interne beheersing van processen en procedures**

In 2022 is door P5COM een quick scan uitgevoerd naar de werkprocessen/ - procedures en de interne beheersing. Op basis van de resultaten is een plan van aanpak opgesteld waarin verschillende werkprocessen (opnieuw) worden ingericht en geborgt. Het betreft de personele planning (hierbij wordt een relatie gelegd tussen de indicatie en ingezette deskundigheid), de indicatiestelling, beheersing kosten ZZP en bedbezetting. Ook zal in het kader van dit project een nieuw systeem voor managementinformatie worden ingericht, met als belangrijkste kenmerk dat deze informatie niet langer (= huidige situatie) achteraf, maar zoveel mogelijk online beschikbaar zal zijn.

- **Cultuur en gedrag**

Uit het in 2022 uitgevoerde MTO bleek dat medewerkers onvoldoende leiding ervaren, terwijl hier wel behoefte aan is. Op basis van deze signalen is een herstructureringsplan opgesteld, waarbij de leidinggevende structuur wordt aangescherpt en opnieuw wordt ingericht.

- **Kwaliteitsbeheersing**

Ook in 2022 zijn verschillende kwaliteitsprocessen opnieuw ingericht: interne audit; medicatieveiligheid, arbo; WZD; melding MIM/MIC.

- **Informatievoorziening in- en extern**

In 2022 is met P5COM een project van start gegaan wat onder andere moet leiden tot een vernieuwde BI-tool.

- **Automatisering**

In 2022 is succesvol een nieuwe kantooromgeving, office 365, in de organisatie uitgerold.

6 | Financieel beleid

Het resultaat over 2022 bedraagt (geconsolideerd) +/- € 198.000. De specificatie is als volgt:

	realisatie 2022	realisatie 2021	realisatie 2020
Baten uit zorgverlening	13.618.300	13.052.100	11.793.800
Baten uit andere activiteiten	133.400	139.200	160.500
Overige bedrijfsopbrengsten	3.048.000	3.155.400	3.481.100
Totaal baten	16.799.700	16.346.700	15.435.400
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	2.010.900	1.259.900	1.000.600
Lonen en salarissen	7.613.100	7.425.400	6.814.800
Sociale lasten	1.337.100	1.274.700	1.460.300
Pensioenlasten	635.800	594.900	512.200
Afschrijvingen	693.300	709.400	718.800
Overige bedrijfskosten	4.575.200	4.582.200	4.561.400
Rentelasten	132.300	114.300	120.100
Totaal lasten	16.997.700	15.960.800	15.188.200
Resultaat	-198.000	385.900	247.200

Het negatieve resultaat wordt voornamelijk bepaald door de hoge personeelskosten.

PCSOH had in 2022 te kampen met een hoog ziekteverzuim (ruim 15%). Hierdoor was extra inzet van 'personeel niet in loondienst' noodzakelijk. De kosten voor deze inzet Pnil is flink gestegen ten opzichte van 2021 (kosten inzet pnil 2022: 2.010.900 / 2021: € 1.259.900).

In totaal zijn de personeelskosten (incl. sociale lasten en pensioenlasten) € 1.042.000 hoger dan in 2021.

De financiële kengetallen laten de volgende informatie zien:

Ratio	2022	2021	2020
Rendement (resultaatratio)	-1,18%	2,36%	1,60%
Solvabiliteit (eigen vermogen / balanstotaal)	34,5%	39,84%	35,96%
Liquiditeit (vlottende activa / vlottende passiva)	2,08	1,7	1,27
Rentabiliteit (resultaat / eigen vermogen)	-4,73%	8,80%	6,17%

In 2022 zijn de volgende investeringen uitgevoerd:

- Gebouwen, verbouwing, installaties 82.200
Schilderwerk, installatiewerk, verbouwing huiskamers, keukenapparatuur
- Medische- en overige inventaris 91.700
Zorghulpmiddelen
- Computerapparatuur 83.500
Laptops, Office365

In 2022 is een lening verstrekt, zodat in de komende jaren diverse investeringen gedaan kunnen worden. Naar aanleiding van een strategisch huisvestingsplan voor Horizon is besloten een aantal investeringen nog niet uit te voeren; eerst moet verdere besluitvorming rondom Horizon genomen worden. De verwachting is dat hier rond de zomer 2023 duidelijkheid in komt.

De meerjarenbegroting 2023-2026 laat het volgende beeld zien:

Geconsolideerde meerjarenbegroting PCSOH

	2023	2024	2025	2026
Opbrengsten				
Wlz	12.772.000	13.155.200	13.622.600	14.031.300
ZVW	234.100	241.100	299.300	308.300
WMO	242.300	249.600	257.100	264.800
Subsidies	202.300	208.400	214.700	221.100
Huuropbrengsten / servicekosten	2.173.500	2.238.700	2.307.800	2.377.100
Overige opbrengsten	588.500	606.200	624.400	643.100
Totaal opbrengsten	16.212.700	16.699.200	17.325.900	17.845.700
Kosten				
Salariskosten intern	9.283.600	9.562.100	9.849.000	10.144.500
Kosten externen	936.500	964.600	993.500	1.023.300
Andere personeelskosten	354.100	364.700	375.600	386.900
<i>Salariskosten totaal</i>	<i>10.574.200</i>	<i>10.891.400</i>	<i>11.218.100</i>	<i>11.554.700</i>
Afschrijvingen	756.400	771.000	737.400	671.700
<i>Overige bedrijfskosten</i>				
Voedingsmiddelen/hotelmatische kosten	696.100	717.000	738.500	760.600
Algemene kosten	768.700	791.800	815.500	839.900
Patiënt/bewonersgebonden kosten	522.000	537.600	553.700	570.300
Kosten onderhoud en energie	1.346.900	1.387.300	1.428.900	1.471.700
Huur	1.343.600	1.383.900	1.463.900	1.507.800
Intrest	110.600	121.000	108.900	96.800
Totaal kosten	16.118.500	16.601.000	17.064.900	17.473.500
Resultaat	94.200	98.200	261.000	372.200

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	5.296.346	5.578.177
Machines en installaties		1.170.201	1.334.224
Andere vaste bedrijfsmiddelen		649.451	639.820
		<u>7.115.998</u>	<u>7.552.221</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	2	160.596	362.200
Overige vorderingen		1.644.143	1.813.896
Overlopende activa		38.553	0
		<u>1.843.292</u>	<u>2.176.096</u>
Liquide middelen	3	3.186.520	1.285.809
Totaal activa		<u><u>12.145.810</u></u>	<u><u>11.014.126</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	4	2.297.638	2.604.365
Overige reserves		1.892.730	1.784.203
		<u>4.190.368</u>	<u>4.388.568</u>
Voorzieningen	5		
Overige		312.858	266.195
		<u>312.858</u>	<u>266.195</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Schulden aan banken		5.220.889	4.326.253
		<u>5.220.889</u>	<u>4.326.253</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		310.586	255.610
Belastingen en premies sociale verzekeringen		232.676	290.686
Schulden terzake van pensioenen		232.771	73.265
Overige schulden		1.124.823	932.588
Overige passiva		520.839	480.961
		<u>2.421.695</u>	<u>2.033.110</u>
Totaal passiva		<u><u>12.145.810</u></u>	<u><u>11.014.126</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		166.430	781.982
Wet langdurige zorg		13.420.048	12.217.432
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		31.845	52.657
		13.618.323	13.052.071
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	133.407	139.165
Netto omzet		13.751.730	13.191.236
Overige bedrijfsopbrengsten	10	3.047.971	3.155.384
Som der bedrijfsopbrengsten		16.799.701	16.346.620
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	2.010.907	1.259.925
Lonen en salarissen	12	7.613.129	7.425.350
Sociale lasten		1.337.116	1.274.709
Pensioenlasten		635.796	594.861
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	693.494	709.385
Overige bedrijfskosten	14	4.575.191	4.582.190
Som der bedrijfslasten		16.865.633	15.846.420
BEDRIJFSRESULTAAT		-65.932	500.200
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	0	16
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-132.268	-114.317
RESULTAAT		-198.200	385.899

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsfonds	-306.727	297.088
Overige reserves	108.527	88.811
	-198.200	385.899

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-65.932		500.200
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	693.494		709.385	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	<u>46.663</u>		<u>73.262</u>	
			740.157		782.647
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	332.804		-583.805	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	42.817		-346.235	
			<u>375.621</u>		<u>-930.040</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.049.846		352.807
Ontvangen interest					
Betaalde interest	30	0		16	
Belastingen	32	-132.268		-114.317	
Ontvangen dividenden	33	0		0	
	29	<u>0</u>		<u>0</u>	
			-132.268		-114.301
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			917.578		238.506
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	2	-257.416		-160.611	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0			
Investeringen immateriële vaste activa	1	0			
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0			
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0			
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0			
Uitgegeven leningen u/g	3	0			
Aflossing leningen u/g	3	0			
Investeringen in overige financiële vaste activa	3	0			
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>			
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-257.416		-160.611
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	1.700.000		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-459.596		-229.084	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			1.240.404		-229.084
Mutatie geldmiddelen			<u>1.900.566</u>		<u>-151.189</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		1.285.809		1.436.998
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>3.186.520</u>		<u>1.285.809</u>
Mutatie geldmiddelen			1.900.711		-151.189

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Stichting PCSOH is voluit Stichting PCSOH en de statutaire vestigingsplaats is Hoofddorp Stichting PCSOH is geregistreerd onder KvK-nummer 41222303.

Het doel van Stichting PCSOH is vanuit een protestants christelijke levensovertuiging aan ouderen huisvesting, begeleiding, verzorging en verpleging te leveren in de ruimste zin van het woord.

Groepsverhoudingen en consolidatie

PCSOH omvat de stichtingen PCSOH Zorgverlening en PCSOH Huisvesting, die beide zijn opgenomen in de consolidatie.

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De jaarrekening is opgesteld in euro. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Bij de toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling wordt voorzichtigheid betracht. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verplichtingen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar, worden in acht genomen, indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening zijn bekend geworden. Voorzienbare verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden vóór het einde van het boekjaar worden in acht genomen indien zij vóór het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Gebruik van schattingen

Stichting PCSOH hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, de daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van de schattingen. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

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

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

Immateriële en materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. Materiële vaste activa met een beperkte gebruiksduur worden afzonderlijk afgeschreven. In het geval dat belangrijkste bestanddelen van een materieel vast actief van elkaar te onderscheiden zijn en verschillen in gebruiksduur of verwacht gebruikspatroon, worden deze bestanddelen afzonderlijk afgeschreven. De afschrijvingspercentages zijn toegelicht in de toelichting op de balans.

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

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

Groot onderhoud

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

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

Voorzieningen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- jubileumgratificaties,
- andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31-12-2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar.

Voorziening RVU

De voorziening RVU is gevormd voor medewerkers die 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector hebben en gebruik willen maken van 'vervroegd uitreden'.

Schulden

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

Financiële instrumenten

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

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten:

- PCSOH Zorgverlening
- PCSOH Huisvesting

2.1.4.5 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.

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting PCSOH zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellings specifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting PCSOH is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	10.852.021	6.774.807	2.392.083			20.018.911
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	5.273.844	5.440.583	1.752.263			12.466.690
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>5.578.177</u>	<u>1.334.224</u>	<u>639.820</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.552.221</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	41.904	40.317	175.195			257.416
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	323.735	204.340	165.564			693.639
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-281.831</u>	<u>-164.023</u>	<u>9.631</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-436.223</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	10.893.925	6.815.124	2.567.278	0	0	20.276.327
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.597.579	5.644.923	1.917.827	0	0	13.160.329
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>5.296.346</u>	<u>1.170.201</u>	<u>649.451</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.115.998</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

2. Vorderingen

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.639.714	1.813.896
Diversen	34.125	362.200
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.673.839</u>	<u>2.176.096</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	1.813.896		1.813.896
Financieringsverschil boekjaar					1.639.714	1.639.714
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	398.661		398.661
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	-2.212.557		-2.212.557
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	-1.813.896	1.639.714	-174.182
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.639.714</u>	<u>1.639.714</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	1.639.715	1.813.896
- overige schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.639.715</u>	<u>1.813.896</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13.417.647	12.135.669
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.777.933	10.321.773
Totaal financieringsverschil	<u>1.639.714</u>	<u>1.813.896</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.182.333	1.284.081
Kassen	4.187	1.728
Totaal liquide middelen	<u>3.186.520</u>	<u>1.285.809</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:	2.604.365	-306.727		2.297.638
Totaal bestemmingsfonds	<u>2.604.365</u>	<u>-306.727</u>	<u>0</u>	<u>2.297.638</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.784.203	108.527		1.892.730
Totaal overige reserves	<u>1.784.203</u>	<u>108.527</u>	<u>0</u>	<u>1.892.730</u>

5. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	145.466	0	16.680		128.786
- doorbetaling na 45 dienstjaren	53.991	89.657	28.382		115.266
- langdurig zieken	66.738	26.468	24.400		68.806
Totaal voorzieningen	<u>266.195</u>	<u>116.125</u>	<u>69.462</u>	<u>0</u>	<u>312.858</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.413
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	267.445
hiervan > 5 jaar	107.596

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	574.852	229.084
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	5.220.889	4.326.253
hiervan > 5 jaar	3.180.833	3.409.917

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. Kortlopende schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	574.852	229.084
- Nog te betalen salarissen	83.549	84.793
- Diversen	466.422	618.711
Totaal overige schulden	<u>1.124.823</u>	<u>932.588</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	304.534	297.535
Totaal overige passiva	<u>520.839</u>	<u>480.961</u>

Financiële instrumenten*Algemeen*

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

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

Kredietrisico

De vorderingen zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij het Zorgkantoor, zorgverzekeraars en gemeente. De kredietrisico's zijn beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd.

Reële waarde

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

Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa**Huurverplichtingen**

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	huurcontract
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Westerkim	450.000	1.125.000	0	onbepaald
69 seniorenappartementen PCSOH	815.000	4.075.000	6.927.500	13,5 jaar
Huisvesting				
Totaal	1.265.000	5.200.000	6.927.500	

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

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. PCSOH heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

PCSOH verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	20-nov-06	4.476.073	40	hypothecair	2,40%	31-dec-26	2.797.573		111.900	2.685.673	2.126.173	24	lineair	111.900	
Rabobank	20-nov-06	3.515.524	30	hypothecair	2,40%	31-dec-26	1.757.764		117.184	1.640.580	1.054.660	14	lineair	117.184	
Rabobank	14-mrt-23	1.700.000	5	hypothecair	1,95%	14-mrt-28	0	1.700.000	230.512	1.469.488	0	4	lineair	345.768	
Totaal							4.555.337	1.700.000	459.596	5.795.741	3.180.833			574.852	

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening**

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.240.276 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 1.653.830). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetderving (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 40.000 negatief en € 40.000 positief.

9. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	133.407	139.165
Totaal	<u>133.407</u>	<u>139.165</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	103.828	123.218
- Subsidies van provincies en gemeenten	142.500	140.542
- Subsidie zorgbonus	2.531	153.358
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	1.962.696	1.846.985
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	358.451	398.027
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	477.965	493.254
Totaal	<u>3.047.971</u>	<u>3.155.384</u>

LASTEN**11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	325.967	277.373
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.684.940	978.513
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	4.039
Totaal	<u>2.010.907</u>	<u>1.259.925</u>

12. Lonen en salarissen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.613.129	7.276.032
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	149.318
Totaal	<u>7.613.129</u>	<u>7.425.350</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	184	183

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
afschrijvingen materiële vaste activa	693.494	709.385
Totaal afschrijvingen	<u>693.494</u>	<u>709.385</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	724.854	630.444
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	549.826	583.689
Overige personeelskosten	389.393	496.652
Algemene kosten	748.813	751.977
Huur en leasing	1.331.440	1.336.953
Onderhoudskosten	403.013	323.086
Energiekosten	427.852	459.389
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.575.191</u>	<u>4.582.190</u>

15. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	16
Totaal	<u>0</u>	<u>16</u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-132.268	-114.317
Totaal	<u>-132.268</u>	<u>-114.317</u>

17. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	47.190	39.325
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	15.125
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
Totaal	<u>47.190</u>	<u>54.450</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		3.105.193	3.292.823
Machines en installaties		904.239	1.022.580
Andere vaste bedrijfsmiddelen		627.358	616.064
		<u>4.636.790</u>	<u>4.931.467</u>
Vorderingen			
	2		
Op handelsdebiteuren		110.197	277.782
Op groepsmaatschappijen		-39.483	-522.895
Overige vorderingen		1.639.715	1.849.241
Overlopende activa		38.553	8.660
		<u>1.748.982</u>	<u>1.612.788</u>
Liquide middelen			
	3	2.048.473	775.008
Totaal activa		<u><u>8.434.245</u></u>	<u><u>7.319.263</u></u>
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	4		
Bestemmingsfonds		2.297.638	2.604.365
Overige reserves		0	0
		<u>2.297.638</u>	<u>2.604.365</u>
Voorzieningen			
	5		
Voor pensioenen		0	0
Voor belastingen		0	0
Overige		312.858	266.195
		<u>312.858</u>	<u>266.195</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
	6		
Schulden aan banken		3.697.493	2.685.673
		<u>3.697.493</u>	<u>2.685.673</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		297.604	244.765
Belastingen en premies sociale verzekeringen		232.676	290.686
Schulden terzake van pensioenen		232.771	73.265
Overige schulden		842.366	673.353
Overige passiva		520.839	480.961
		<u>2.126.256</u>	<u>1.763.030</u>
Totaal passiva		<u><u>8.434.245</u></u>	<u><u>7.319.263</u></u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		166.430	781.982
Wet langdurige zorg		12.179.772	9.556.291
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg		0	1.007.311
Zorg-gerelateerde corona compensatie		1.240.276	1.653.830
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		31.845	52.657
		13.618.323	13.052.071
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	133.407	139.165
Netto omzet		13.751.730	13.191.236
Overige bedrijfsopbrengsten	10	1.443.869	1.655.695
Som der bedrijfsopbrengsten		15.195.599	14.846.931
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	2.010.907	1.259.925
Lonen en salarissen	12	7.613.129	7.425.350
Sociale lasten		1.337.116	1.274.709
Pensioenlasten		635.796	594.861
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	544.796	558.862
Overige bedrijfskosten	14	3.275.843	3.366.372
Som der bedrijfslasten		15.417.587	14.480.079
BEDRIJFSRESULTAAT		-221.988	366.852
Rentelasten en soortgelijke kosten	15	-84.739	-69.770
RESULTAAT		-306.727	297.088

Stichting PCSOH

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	€	€
Bestemmingsfonds	-306.727	297.088
Overige reserves		
	-306.727	297.088

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	6.775.372	5.471.872	2.008.562			14.255.806
- cumulatieve herwaarderingen						0
- cumulatieve afschrijvingen	3.482.549	4.449.292	1.392.498			9.324.339
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>3.292.823</u>	<u>1.022.580</u>	<u>616.064</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.931.467</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	34.593	40.317	175.195			250.105
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	222.223	158.658	163.901			544.782
- bijzondere waardeverminderingen						0
- terugname bijz. waardeverminderingen						0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde						0
.cumulatieve herwaarderingen						0
.cumulatieve afschrijvingen						0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						0
cumulatieve herwaarderingen						0
cumulatieve afschrijvingen						0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-187.630</u>	<u>-118.341</u>	<u>11.294</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-294.677</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	6.809.965	5.512.189	2.183.757	0	0	14.505.911
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.704.772	4.607.950	1.556.399	0	0	9.869.121
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>3.105.193</u>	<u>904.239</u>	<u>627.358</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.636.790</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

2. Vorderingen

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.639.715	1.813.896
Diversen	-930	38.796
Debiteuren	110.197	277.782
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.748.982</u>	<u>2.130.474</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	t/m 2018	2019	2020	2021	2022	totaal
	€	€	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	0	0	1.813.896		1.813.896
Financieringsverschil boekjaar					1.639.714	1.639.714
Correcties voorgaande jaren	0	0	0	398.661		398.661
Betalingen/ontvangsten	0	0	0	-2.212.557		-2.212.557
Subtotaal mutatie boekjaar	0	0	0	-1.813.896	1.639.714	-174.182
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.639.714</u>	<u>1.639.714</u>

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	1.639.715	1.813.896
- overige schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>1.639.715</u>	<u>1.813.896</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	13.417.647	12.135.669
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	11.777.933	10.321.773
Totaal financieringsverschil	<u>1.639.714</u>	<u>1.813.896</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	2.044.286	773.280
Kassen	4.187	1.728
Totaal liquide middelen	<u>2.048.473</u>	<u>775.008</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve aanvaardbare kosten	2.604.365	-306.727	0	2.297.638
Totaal bestemmingsfonds	<u>2.604.365</u>	<u>-306.727</u>	<u>0</u>	<u>2.297.638</u>

Toelichting op het verschil tussen enkelvoudig en geconsolideerd resultaat en eigen vermogen

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen vermogen</u>
	€	€
Enkelvoudige cijfers	-306.727	2.297.638
PCSOH Zorgverlening	-306.727	2.297.638
PCSOH Huisvesting	108.527	1.892.730
Geconsolideerde cijfers	<u>-198.200</u>	<u>4.190.368</u>

5. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	145.466	0	16.680		128.786
- doorbetaling na 45 dienstjaren	53.991	89.657	28.382		115.266
- langdurig zieken	66.738	26.468	24.400		68.806
Totaal voorzieningen	<u>266.195</u>	<u>116.125</u>	<u>69.462</u>	<u>0</u>	<u>312.858</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	45.413
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	267.445
hiervan > 5 jaar	107.596

2.2.3 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	457.668	111.900
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.697.493	2.685.673
hiervan > 5 jaar	2.126.173	2.238.073

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

7. Kortlopende schulden

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	457.668	111.900
- Nog te betalen salarissen	83.549	84.793
- Schulden uit hoofde van subsidies	0	25.879
- Diversen	301.149	450.781
Totaal overige schulden	<u>842.366</u>	<u>673.353</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	304.534	297.535
- Vakantiedagen	216.305	183.426
Totaal overige passiva	<u>520.839</u>	<u>480.961</u>

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

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum huurcontract
	jaarhuursom	verplichting	verplichting	
	2023 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Westerkim	450.000	1.125.000	0	onbepaald
<i>Totaal</i>	<i>450.000</i>	<i>1.125.000</i>	<i>0</i>	

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. PCSOH heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

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

PCSOH verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen

2.2.4 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	20-nov-06	4.476.073	40	hypothecair	2,40%	31-dec-26	2.797.573	0	111.900	2.685.673	2.126.173	24	lineair	111.900	
Rabobank	14-mrt-23	1.700.000	5	hypothecair	1,95%	14-mrt-28	0	1.700.000	230.512	1.469.488	0	4	lineair	345.768	
Totaal							2.797.573	1.700.000	342.412	4.155.161	2.126.173			457.668	

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

8. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.240.276 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 1.653.830). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de berekende omzetzijdering (verminderd met minderkosten), de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 40.000 negatief en € 40.000 positief.

9. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	133.407	139.165
Totaal	<u>133.407</u>	<u>139.165</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	103.828	123.218
- Subsidies van provincies en gemeenten	142.500	140.542
- Subsidie zorgbonus	2.531	153.358
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	400.141	390.746
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	358.451	398.027
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	436.418	449.804
Totaal	<u>1.443.869</u>	<u>1.655.695</u>

LASTEN

11. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	325.967	277.373
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.684.940	978.513
- Kosten zorgbonus voor personeel niet in loondienst	0	4.039
Totaal	<u>2.010.907</u>	<u>1.259.925</u>

12. Lonen en salarissen

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	7.613.129	7.276.032
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	149.318
Totaal	<u>7.613.129</u>	<u>7.425.350</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	184	183

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen materiële vaste activa	544.796	558.862
Totaal afschrijvingen	<u>544.796</u>	<u>558.862</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

14. Overige bedrijfskosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	703.189	607.446
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	542.986	577.155
Overige personeelskosten	220.241	331.827
Algemene kosten	676.596	683.366
Huur en leasing	502.864	527.397
Onderhoudskosten	348.916	299.202
Energiekosten	281.051	339.979
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.275.843</u>	<u>3.366.372</u>

15. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	0	6
Totaal	<u>0</u>	<u>6</u>

15. Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	-84.739	-69.770
Totaal	<u>-84.739</u>	<u>-69.770</u>

Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	47.190	39.325
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	0	15.125
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>47.190</u>	<u>54.450</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

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

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

	E. Zwart
1 Functie (functienaam)	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-15
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.278
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.703
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	113.981
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>	
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.967
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	10.699
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	107.666
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	170.000

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Naam	Functie
De heer M.N. Kooper	Voorzitter RvT
De heer G.W. Rip	Vice-voorzitter RvT
De heer J.M. Dreschler	Lid RvT
Mevrouw S.M.L. Hottentot-Spitteler	Lid RvT
Mevrouw C. van Hameren	Lid RvT
De heer D.W. Giltay Veth	Lid RvT
De heer P. Pronk	Lid RvT

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van PCSOH heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de raad van toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
E. Zwart Bestuurder

W.G.
D.W. Giltay Veth, voorzitter RvT

W.G.
S.M.L. Hottentot-Spitteler, lid RvT

W.G.
J.M. Dreschler, lid RvT

W.G.
C. van Hameren, vice-voorzitter RvT

W.G.
M.N. Kooper, lid RvT

W.G.
P. Pronk, lid RvT

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van PCSOH.

3.2 Nevenvestigingen

PCSOH heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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