

Jaarverslag 2023

Stichting PCSOH



0 | Inhoud

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1.a	Bestuursverslag	3
1	Voorwoord bestuursverlag	4
2	Profiel van de organisatie	4
2.1	Algemene identificatiegegevens	4
2.2	Structuur van het concern	5
2.3	Kerngegevens	6
2.4	Samenwerkingsrelaties	7
3	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	8
3.1	Normen voor goed bestuur	8
3.2	Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur	8
3.3	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze Raad van Toezicht	8
3.4	Toepassing Governancecode 2022	9
4	Algemeen beleid	11
4.1	Visie, strategie en meerjarenbeleid	11
4.2	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	12
4.3	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in verslagjaar	12
4.4	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	12
4.5	Naleving gedragscodes	13
4.6	Risicoparagraaf	13
4.7	Toekomstparagraaf	13
5	Bedrijfsvoering	14
6	Financieel beleid	15
1.b	Verslag van de Raad van Toezicht	17
2	Jaarrekening	20
2.1	Geconsolideerd deel van de jaarrekening	
2.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	22
2.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	23
2.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	24
2.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	25
2.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	29
2.1.6	Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	34
2.1.7	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	35
2.2	Enkelvoudig deel van de jaarrekening	
2.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	38
2.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	39
2.2.3	Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	40
2.2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	41
2.2.5	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	42
2.2.6	Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	46
2.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	47
2.3	Vaststelling en goedkeuring	50
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	52
3.2	Nevenvestigingen	52
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	52

1.a BESTUURSVERSLAG

1 | Voorwoord

Het jaar 2023 is voor PCSOH een intens en ook moeilijk jaar geweest. Het verzuim bleef hangen rond de 10%, de uitgaven aan PNIL hoog. In januari vond er een medewerkersavond plaats, georganiseerd door de ondernemingsraad en de boodschap die hier werd afgegeven was niet mis te verstaan: er moest echt iets gaan gebeuren. In goed overleg met de ondernemingsraad is overeenstemming bereikt over een herstructurering van de organisatie: in de zorgteams zou de (meewerkend) teamleider opnieuw een plek krijgen en iedere locatie kreeg een manager zorg en welzijn. Deze maatregelen moeten er in ieder geval toe leiden dat medewerkers zich weer gezien weten; aandacht krijgen en weten wie waarvoor verantwoordelijk is en knopen kan doorhakken. Ook in de bedrijfsvoering werden de nodige maatregelen genomen. Zo werd een dashboard ontwikkeld die het management in staat stelt om zicht te houden op de bedbezetting en de lopende indicaties. Ook werd een planningsinstrument ontwikkeld, naast een geheel nieuw roosterbeleid, waardoor het mogelijk wordt om de medewerkersplanning te doen plaatsvinden binnen de financiële kaders.

Omdat de organisatie, de zorgteams, kwetsbaar bleven (dit bleek onder andere uit een nauwelijks dalend verzuim), werd ervoor gekozen om eerst de nieuwe structuur in te voeren en dan pas het nieuwe roosterbeleid. Het was namelijk duidelijk dat het laatste ingrijpende gevolgen zou hebben voor de zorgteams. Gelukkig lukte het om in relatief korte tijd het management opnieuw in te vullen. Naast de teamleiders en de beide managers zorg en welzijn, moest ook een nieuwe controller worden aangetrokken. Toen het vernieuwde MT en de teamleiders in augustus beschikbaar waren, stonden ze voor de enorme opgave om enerzijds verbinding te krijgen met de teams en anderzijds in korte tijd ook ingrijpende maatregelen door te voeren. Met bewonderenswaardige vasthoudendheid en geduld is men op alle niveaus het gesprek aangegaan over de noodzakelijke maatregelen. Alhoewel er in de paar maanden die resteerden al veel werd bereikt om te komen tot een meer efficiënte planning, was de tijd te kort om het opgelopen verlies te compenseren.

Er is veel gebeurd en het doorbreken van zoveel werkrouines betekent ook dat er veel onrust is onder de medewerkers. Dat is begrijpelijk. Ik heb dan ook veel respect voor de teamleiders en Mt-leden die steeds opnieuw in gesprek gaan en uitleg geven over de situatie en de noodzakelijke maatregelen. Ook heb ik respect voor de ondernemings- en cliëntenraad en ben dankbaar voor de wijze waarop ze functioneren: weliswaar zijn beide organen kritisch maar ook steeds weer bereid om mee te bewegen in de oplossingsrichtingen die we samen ontwikkelen. Dit alles maakt dat ik toch met vertrouwen het nieuwe jaar tegemoet kan zien.

2 | Profiel van de organisatie

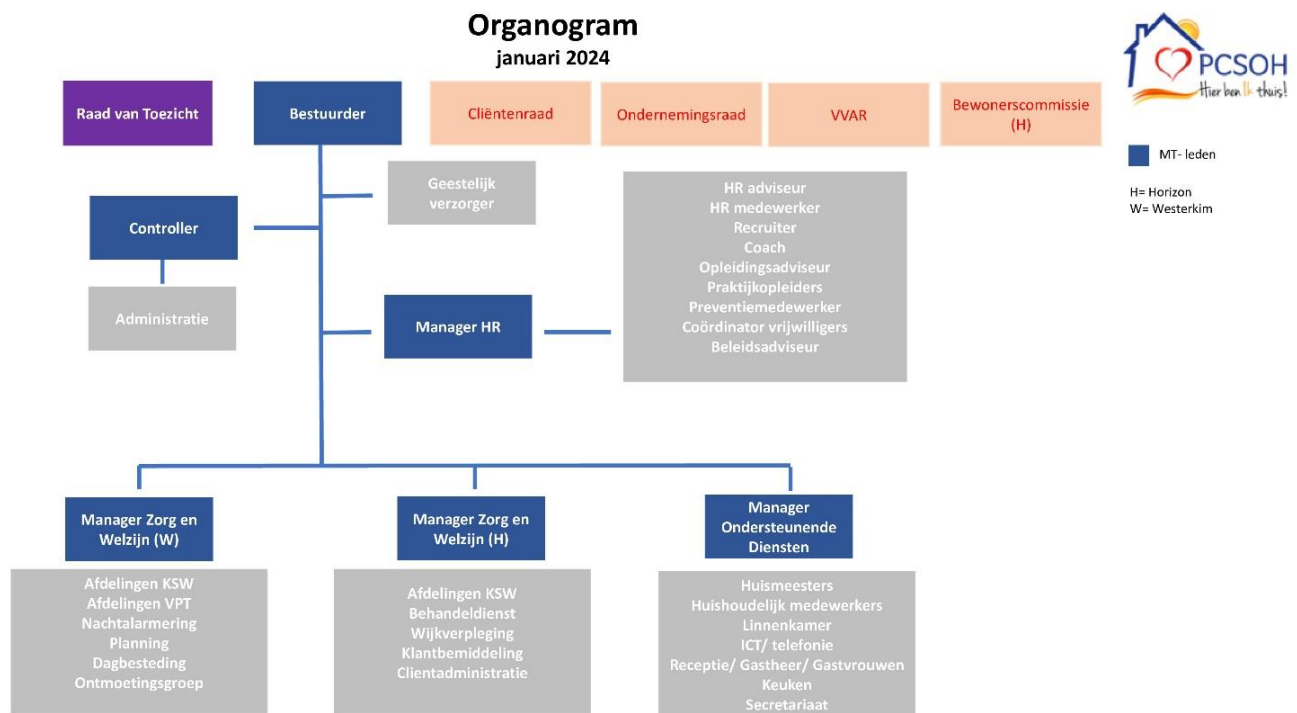
2.1. Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	Stichting PCSOH
Adres	Kruislaan 54
Postcode	2131 WE
Plaats	Hoofddorp

Telefoonnummer	0235616000
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 ORGANOGAM

Medezeggenschapstructuur:

PCSOH kent de volgende medezeggenschapsorganen:

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

2.3. Kerngegevens

PCSOH verleent zorg- en welzijnsproducten ten behoeve van de ouderenzorg, waarbij opgemerkt moet worden dat het product thuiszorg (ZVW) in 2023 verder is 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). In 2022 is de organisatie begonnen met het afbouwen van haar thuiszorgactiviteiten. Dit proces is in 2023 grotendeels afgerond. Tegelijkertijd bouwt ze haar VPT uit.

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

Totaaloverzicht productie 2023	WLZ	ZVW	WMO	Totaal	2022	2021	2020
ZZP 4VV				0	205	703	1.098
ZZP 5VV	24.119			24.119	22.675	22.481	21.332
ZZP 6VV	5.359			5.359	5.601	6.279	8.290
ZZP 7VV	1.925			1.925	2206	1.583	1.099
ZZP 8VV	735			735	955	795	
ZZP 10VV	81			81	90	0	
mutatiedagen	260			260	448	406	407
totaal dagen productie	32.479			32.479	32.180	32.247	32.226
<i>gemiddeld aantal cliënten</i>	89			89	88	88	88
VPT 4	8.474			8.474	8.327	3.762	2.342
VPT 5	1.711			1.711	1.433	809	565
VPT 6	1.200			1.200	1.659	508	0
Eerstelijns verblijf (dagen)				0		529	941
Respijtzorg (kortdurend verblijf - dagen)				0			
Dagbesteding (dagdelen)	437		2.368	2.805	1.139	2.984	4.295
Begeleiding individueel (uren)				0	0	0	0
Schoonmaak (uren)	381		1.828	2.209	436	4.182	4.791
Wijkgerichte zorg (uren)	204	1.691		1.895	546	14.345	23.161
opbrengsten per financieringsstroom	12.942.800	101.600	201.700	13.246.100	12.080.900	11.484.700	10.975.190
aantal medewerkers in dienst 31-12				334	333	323	319
aantal fte in dienst 31-12				150,18	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 heeft zitting in de initiatiefgroep,
- In het kader van “wonen met zorg” is PCSOH één van de organisatoren van het drie keer per jaar georganiseerde “inspiratie-ontbijt”. Hier nemen aan deel operationeel en tactisch managers, (zorg)professionals vanuit de zorg, welzijn, woningbouwcoöperaties, etc.
- 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 is inmiddels verder uitgewerkt in concrete projecten
- Onderdeel lerend netwerk: PCSOH maakt deel uit van een lerend netwerk met RK Stichting Meerlanden (Haarlemmermeer) en Stichting Zorgcentrum Aelsmeer (Aalsmeer). In dit lerend netwerk zijn onderlinge contacten tussen bestuurders, opleidingsfunctionarissen en facilitair managers;

Met de genoemde organisaties uit het lerend netwerk is een proces gestart om te komen tot meer intensieve samenwerking voor wat betreft de ondersteunende processen. Eind 2023 is hiertoe een concept samenwerkingsovereenkomst opgesteld en is een projectleider aan de slag gegaan om deze samenwerking concreet vorm en inhoud te geven

- 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. In 2023 is een wijziging in de statuten voorbereid waardoor aansluiting wordt gevonden bij de nieuwe Governancecode. De statuten zijn voorsnog aangehouden omdat in 2024 mogelijk veranderingen in de besturing van de organisatie, verdere statutaire aanpassingen noodzakelijk maken.

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 (onbezoldigd)

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 eind 2023 uit de volgende personen:

Naam	Functie binnen RvT	Hoofdfunctie / nevenfunctie(s)
D.W. Giltay Veth	Voorzitter	Advocaat partner bij KoetzierPoiesz Advocaten Amsterdam Lid College van Afgevaardigden Nederlandse Orde van Advocaten (onbezoldigd)
C. van Hameren	Vice- voorzitter	Paralegal arbeidsrecht bij Ministerie van Binnenlandse Zaken Lid RvT onderwijsstichting Panta Rhei (onbezoldigd)
M.N. Kooper	Lid	Directeur IDT bij Prinses Maxima Centrum
J.M. Dreschler	Lid	
S.M.L. Hottentot-Spitteler	Lid	Interim HR professional
P. Pronk	Lid	Eigenaar SmartCityPro Bestuurslid Atlantikwallmuseum Den Haag (onbezoldigd) Bestuurslid Haagatletiek (onbezoldigd)

Mutaties in samenstelling 2023

Op 29 maart 2023 zijn de heer Giltay Veth en mevrouw van Hameren respectievelijk benoemd als voorzitter en vice- voorzitter. Op dezelfde datum zijn de heren Kooper (voormalig voorzitter) en Rip (voormalig vice-voorzitter) verder gegaan als lid van de raad van toezicht. De heer Rip is vervolgens op 16 mei 2023 uitgetreden.

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. Voor de bezoldiging van de raad van toezicht verwijzen we naar de betreffende toelichting in de jaarrekening. De bezoldiging is conform de hiervoor geldende WNT-regeling.

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.

Aansluitend op de werkzaamheden in 2022 om de werkprocessen opnieuw gedefinieerd te krijgen, is in 2023 een instrument ontwikkeld om de planning van medewerkers binnen de financiële kaders te doen plaatsvinden. Tegelijkertijd is het roosterbeleid geheel opnieuw vorm gegeven. Ook is er veel aandacht gegaan om in de organisatie opnieuw een leidinggevend kader te benoemen, zoals (meewerkend) teamleiders en managers zorg en welzijn op iedere locatie. Doelstelling van deze activiteiten is om te komen tot een meer efficiënte inzet van medewerkers maar ook een werkplaats bieden waar ook zorg en aandacht voor de medewerkers is.

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."

De stichting heeft een vertrouwenspersoon voor medewerkers en een onafhankelijk klachtenfunctionaris/vertrouwenspersoon voor bewoners.

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 op aanspreekbaar.

In de statuten zijn bepalingen opgenomen die moeten voorkomen dat er bij bestuurder en leden raad van toezicht belangverstremgeling 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 2023 een Verpleegkundige en Verzorgende Adviesraad. 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 vicevoorzitter van de raad van toezicht evalueert jaarlijks met de bestuurder het afgelopen jaar en er worden afspraken gemaakt voor het voorliggende jaar.

Een aanpassing in de statuten, om aansluiting te krijgen bij de vernieuwde governancecode, is voorbereid. Het passeren van de statuten bij de notaris is door de RvT vooralsnog uitgesteld om mogelijke ontwikkelingen in de besturing van de organisatie in 2024 mee te kunnen nemen.

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 door vertaalt 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 productiegegevens plaats. Sinds 2022 is hier specifiek ook aandacht voor het verzuim en verloop onder medewerkers.

In 2023 is een instrument ontwikkelt op basis waarvan de (zorg)teams inzicht krijgen in de relatie tussen de inkomsten (gebaseerd op de bewoners op de afdeling) en de kosten van inzet personeel. De planning zal hier

steeds meer op worden ingericht. Belangrijk is dat medewerkers nu inzicht krijgen en mee kunnen denken over de meest efficiënte (en kostenbewuste) inzet door medewerkers.

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, productie en verzuim. Op basis van de resultaten kan besloten worden tot een extra vergadering. Met de bestuurder worden afspraken gemaakt over de financiële kaders en andere resultaten. Ook is in 2023 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. De bestuurder maakte in 2023 deel uit van een intervisiegroep.

4 | Algemeen beleid

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

De ouderenzorg staat voor enorme opgaven. Dit geldt zeker ook voor de omgeving waarin PCSOH werkt, de Haarlemmermeer. Een arbeidsmarkt die meer en meer op spanning komt, de toename van het aantal ouderen en meer specifiek de ouderen die leiden aan dementie; het aantal intramurale plaatsen dat vooralsnog op het huidige niveau moet blijven en dit alles in een tariefkader dat steeds meer op spanning komt met de noodzakelijke kosten. Meer specifiek voor PCSOH is van belang haar verouderde huisvesting (voor de intramurale bewoners). In Nieuw Vennep worden vergaande voorbereidingen getroffen voor nieuwbouw van locatie Westerkim; In Hoofddorp zijn voor Horizon in 2023 de eerste oriënterende gesprekken van start gegaan. Nieuwbouw vraagt om flinke investeringen: bouw, duurzaamheid, (ICT) infrastructuur. Ook de ontwikkeling van nieuwe producten (VPT) en het kunnen meebewegen in de eisen die de arbeidsmarkt stelt, vraagt om forse investeringen. Het zijn opgaven waar de organisatie alleen nooit antwoord op kan geven. PCSOH zal dus volop participeren in netwerkorganisaties en samenwerkingsverbanden. Het manifest Wonen met Zorg en de samenwerkingsovereenkomst met de VVT-instellingen in Amstelland/ Meerlanden, zijn hier reeds belangrijke voorbeelden van. Het aangaan van verdergaande samenwerking voor wat betreft de ondersteunende processen met zorgcentra Meerlanden en

zorggroep Aelsmeer, een andere. Door haar zwakke financiële situatie is primair nu van belang dat deze wordt gestabiliseerd. Daar zijn in 2023 de oplossingsrichtingen voor geformuleerd.

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Het jaar 2023 werd gedomineerd door het doorvoeren van een herstructurering en de voorbereidingen voor een nieuw roosterbeleid. Belangrijke nevendoelelstelling is het terugdringen van het ziekteverzuim en daarmee ook de kosten PNIL. Ruimte voor innovaties en investeringen waren hierdoor nauwelijks aanwezig. De samenwerking met Meerlanden en Aelsmeer werd wel verstevigd: functionarissen vanuit ondersteunende diensten vinden elkaar en pakken ook regelmatig samen zaken op. Ook in de samenwerking tussen de VVT-instellingen van Amstelland en Meerlanden kwam de nodige dynamiek op gang. Helaas was het voor onze organisatie maar heel beperkt mogelijk om hieraan deel te nemen: eerst moet de basis intern op orde. Hier zullen we ook in 2024 voor een belangrijk deel mee bezig zijn.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

- Met zorgcentra Meerlanden en zorggroep Aelsmeer wordt toegewerkt naar een samenwerkingsovereenkomst voor wat betreft de ondersteunende diensten,
- Belangrijk in het besturingsmodel is dat, naar aanleiding van het MTO (2022) ervoor is gekozen om hiërarchische lijnen te herstellen door de introductie van (meewerkend) teamleiders en voor iedere locatie een manager zorg en welzijn. Het oorspronkelijke idee (pré-COVID) om zelforganisatie te ontwikkelen door middel van aandachtsvelders (en beperkte hiërarchische lijnen) is hiermee losgelaten
- Per zorgteam is in 2023 een meewerkend teamleider benoemd. De beide locaties hebben elk een manager zorg en welzijn: mw. Bakker (Horizon) en mw. Verhoeven (Westerkim). Het aantal MT-leden is hiermee niet uitgebreid, maar verantwoordelijkheden zijn anders gedefinieerd,
- Conform plan, is het product thuiszorg verder afgebouwd en wordt VPT uitgebouwd
- Het arbeidsmarktprobleem is in onze organisatie vooralsnog nog niet hard voelbaar. Doordat we in de COVID-periode een groep zij-instromers hebben kunnen opleiden tot verzorgenden 3 IG, is deze formatie nog steeds redelijk op orde. Wel is er een disbalans tussen Westerkim (relatief veel) en Horizon (relatief te weinig). In het nieuwe roosterbeleid zal hier een betere balans moeten ontstaan. Een tekort is er aan huiskamerbegeleiders, hiervoor is eind 2023 de werving van start gegaan. Op termijn moeten we natuurlijk rekening houden met een groeiend tekort op de verschillende niveaus. Er is dan ook veel behoefte aan een strategisch personeels- en opleidingsplan.
- Met ingang van mei 2023 is de heer Kapitein, controller naar een andere baan vertrokken. Hij werkte ruim 20 jaar voor onze organisatie. Met ingang van augustus 2023 is de heer van Luijk als nieuwe controller gestart.

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 2022 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. Naleving gedragscodes

Zie de reeds gemaakte opmerkingen betreffende de governancecode 2022.

4.6. Risicoparagraaf

Het jaar 2023 is voor PCSOH een jaar waarin haar voornaamste risico's als kleine organisatie, zeer goed voelbaar zijn geworden. Belangrijkste risico is de bedrijfsvoering waarin, als gevolg van een slechts zeer langzaam dalend ziekteverzuim, de inzet PNIL voortdurend erg hoog is gebleven. Een ander gesignaleerd risico in deze is dat er onvoldoende zicht was in de planning op het financiële kader. Door de ontwikkeling van een instrument dat hier inzicht in geeft, zal de zorgteams dwingen om steeds meer binnen dit (financiële) kader te plannen. Dit heeft reeds in het najaar 2023 veel (begrijpelijke) weerstanden opgeroepen en het gevaar hiervan is dat het ziekteverzuim toch weer kan gaan stijgen: gelukkig was dit vooralsnog niet de waarneming, maar het risico is evident.

Het financieel risico is zo groot, dat, bij niet of onvoldoende ingrijpen, een continuïteitsrisico zeker aanwezig is. Om die reden is door de bestuurder, controller en RvT gewerkt aan oplossingsrichtingen, maar zijn in 2024 ook momenten benoemd om te komen tot een evaluatie van de resultaten en de noodzaak om te komen tot nog verdergaande maatregelen, dan wel te komen tot een noodzakelijke strategische koerswijziging. Dit gehele pakket aan maatregelen wordt in volstrekte transparantie ook gecommuniceerd met belangrijke financiers. Tot op heden is er vertrouwen in de ontwikkelde plannen, maar, dat moge duidelijk zijn, hier is vooral "the eating, the proof of the pudding". In dat kader zal 2024 dan ook een bepalend jaar voor de organisatie worden.

4.7. Toekomstparagraaf

Het jaar 2024 zal voor PCSOH een bepalend jaar worden. De uitdaging waar de organisatie voor staat is om in relatief korte tijd het financiële gat dusdanig te dichten, dat de organisatie weer stabiel is. Mocht ze haar financiële doelstellingen niet behalen of mocht het verzuim opnieuw onbeheersbaar toenemen, dan zal de knoop moeten worden doorgehakt en zal de organisatie op zoek moeten naar een partij die bereid is om haar over te nemen. Daarentegen, lukt het de organisatie om de financiële doelstellingen te behalen, dan ontstaat er meer rust en een veel betere basis om haar positie voor de langere termijn te borgen. Een fusieproces wordt ook in dit scenario niet uitgesloten, immers, alleen dan zal PCSOH op de langere termijn in staat zijn om aan de vele uitdagingen waar zij als ouderenzorginstelling voor staat, het hoofd te bieden. Ook zal ze in relatie tot de andere spelers in het veld, waaronder de VVT-instellingen, een veel evenwichtiger en meer substantiële bijdrage in de gezamenlijke ontwikkelingen kunnen leveren.

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**

Het afgelopen jaar is op dit terrein een aanzienlijke vooruitgang geboekt. Hierbij is specifieke aandacht geweest voor het roosterbeleid en de herindicaties. Het roosterbeleid is versterkt om het roosterbeheer binnen de financiële kaders te krijgen. Hierbij wordt een relatie gelegd tussen de indicatie en de ingezette deskundigheid.

Met betrekking tot de herindicaties is er een duidelijk beleid en gestructureerde procedures ingevoerd. De teams zijn getraind in het belang van tijdige en nauwkeurige herindicaties, met een focus op het documenteren van veranderingen in de zorgbehoefte van bewoners.

- **Cultuur en gedrag**

Het in 2022 aangekondigde herstructureringsplan is in 2023 geïmplementeerd. Hierbij is de leidinggevende structuur opnieuw is ingericht en aangescherpt. Dit heeft gezorgd voor duidelijkere lijnen en een betere afbakening van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden.

Gegeven de financiële situatie zijn noodzakelijke maatregelen doorgevoerd. Met name het roosterbeleid geeft de nodige onrust. Bestaande werkrouines zijn aangepast en overige veranderingen zijn doorgevoerd. Op de langere termijn hopen we hier de vruchten van te plukken en daarmee ook de tevredenheid onder de medewerkers weer te verhogen.

- **Kwaliteitsbeheersing**

Ook in 2023 zijn verschillende kwaliteitsprocessen verder aangescherpt. Zo is het beleid incident melding verder aangescherpt. Verder is voor de zorgprocessen een standaardisatie van de overleg- en dienststructuur ontwikkeld. Ook het rookbeleid is aangepast aan de ontwikkelingen in de samenleving.

- **Automatisering, informatievoorziening in- en extern**

Er is een dashboard ontwikkeld om periodiek gegevens uit ONS Nedap te ontsluiten. Zo is er inzicht gekomen de interne en externe inzet per team ten opzichte van het rooster. Ook is de bedbezetting nu beter inzichtelijk.

Er is een formatie- en inzettool ontwikkeld. Hierbij kan een vergelijk gemaakt worden tussen de uren van het roosterbasisplan met de contracturen van de medewerkers. Dit afgezet tegen het beschikbare kader. Voordeel van deze tool is dat het naast inzichtelijkheid ook zorgt voor betrokkenheid van de medewerkers.

De auditmodule van Triaspect is aangeschaft. Hiermee kunnen de interne auditoren en teams zelf de kwaliteit van zorg laten meten en evalueren. Dit met het doel om van elkaar te leren en te verbeteren.

6 | Financieel beleid

Het resultaat over 2023 bedraagt - € 1.238.200.

	realisatie 2023	realisatie 2022	realisatie 2021
Baten uit zorgverlening	13.076.100	13.618.300	13.052.100
Baten uit andere activiteiten	201.700	133.400	139.200
Overige bedrijfsopbrengsten	3.014.500	3.048.000	3.155.400
Totaal baten	16.292.300	16.799.700	16.346.700
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	1.656.400	2.010.900	1.259.900
Lonen en salarissen	7.723.100	7.613.100	7.425.400
Sociale lasten	1.384.900	1.337.100	1.274.700
Pensioenlasten	604.500	635.800	594.900
Afschrijvingen	684.900	693.300	709.400
Overige bedrijfskosten	5.349.300	4.575.200	4.582.200
Rentelasten	127.400	132.300	114.300
Totaal lasten	17.530.500	16.997.700	15.960.800
Resultaat	-1.238.200	-198.000	385.900

Het negatieve resultaat wordt voornamelijk veroorzaakt door hoge personeelskosten. Ook in 2023 had PCSOH te kampen met een hoog ziekteverzuim (11,7%). De inzet van “personeel niet in loondienst” was wederom noodzakelijk. Ten opzichte van 2022 zijn deze kosten wel belangrijk lager waarbij opgemerkt wordt dat 2022 nog wel een “coronajaar” was.

In totaal zijn de personeelskosten (inclusief sociale lasten en pensioenkosten) € 127k hoger dan in 2022.

De financiële kengetallen laten de volgende informatie zien:

	2023	2022	2021
Ratio's			
Rendement (resultaatratio)	-7,6%	-1,18%	2,36%
Solvabiliteit (eigen vermogen / balanstotaal)	27,36%	34,50%	39,84%
Werkkapitaal (vlottende activa/ vlottende passiva)	1,34	2,08	1,7
Rentabiliteit (resultaat/ eigen vermogen)	-41,94%	-4,73%	8,80%

Het negatieve resultaat heeft consequenties voor de ratio's die ten opzichte van voorgaande jaren verslechteren. Solvabiliteit en werkkapitaal zijn echter nog op een voldoende niveau.

In 2023 is voor een bedrag van € 409.000 geïnvesteerd. Naast reguliere “kleine” investeringen is er geïnvesteerd in de verbouwing en vernieuwing van de keuken in Hoofddorp. Zijn er convectieovens aangeschaft die het mogelijk maken om maaltijden te regenereren. Verder zijn investeringen verricht in tilliften, douchestoelen en bedden. Ook is de droger in Nieuw Vennep vervangen door een duurzame warmtepompdroger.

Stand van de liquide middelen ultimo 2023 bedraagt € 3,2 mln. Hiervan is € 0,85 mln. alleen bestemd voor duurzame investeringen.

Geconsolideerde begroting PCSOH

	B 2024
Opbrengsten	
Wlz	13.452.800
ZVW	111.600
WMO	203.200
Subsidies	175.000
Huuropbrengsten / servicekosten	2.245.300
Overige opbrengsten	596.800
Totaal opbrengsten	16.784.700
Kosten	
Salariskosten intern	9.939.100
Kosten externen	1.018.500
Andere personeelskosten	354.800
<i>Salariskosten totaal</i>	11.312.400
Afschrijvingen	675.900
<i>Overige bedrijfskosten</i>	
Voedingsmiddelen/hotelmatische kosten	791.100
Algemene kosten	986.200
Patiënt/bewonersgebonden kosten	565.400
Kosten onderhoud en energie	1.363.600
Huur	1.359.400
Intrest	118.100
Totaal kosten	17.172.100
Resultaat	-387.400

In de bovenstaande begroting 2024 is een omslag te zien van het verlies. Hoewel nog steeds negatief is al wel een forse verbetering zichtbaar ten opzichte van het resultaat over 2023. PCSOH verwacht dat de ingezette strategie en nieuwe structuur gaat zorgen voor een financiële omslag in 2025. De solvabiliteit en liquiditeit blijven daarmee op een voldoende niveau.

1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

Verslag van de Raad van Toezicht

Inleiding

De Raad van Toezicht heeft in 2023 haar taak naar behoren kunnen uitvoeren. Naast de reguliere vergaderingen, fysiek gehouden in de Horizon te Hoofddorp zijn ook regelmatig online vergaderingen belegd door de Raad van Toezicht. Dit laatste is voortgekomen uit de Corona tijd, maar het bevalt goed om zowel online als fysiek bijeen kunnen komen.

Vergaderingen

De Raad van Toezicht wordt voorgezeten door de voorzitter, de heer Dirk Giltay Veth. In 2023 heeft mevrouw Corinne van Hameren de rol van vicevoorzitter op zich genomen. De Raad van Toezicht is in dit verslagjaar 5 keer bij elkaar geweest voor een vergadering met de bestuurder, naast, 5 keer, het reguliere vooroverleg met alleen de Raad van Toezicht

Een week voorafgaand aan de Raad van Toezicht vergaderingen met de bestuurder vergadert de Raad van Toezicht onderling. In de vergaderingen met de bestuurder zijn onder meer de volgende onderwerpen aan de orde geweest:

- 1) Evenals in 2022 is het onderwerp financiën een van de hoofdthema's. Er is ook in 2022 nog steeds veel ziekteverzuim en daardoor is sprake van grote afhankelijkheid van inhuur van externen. Het spreekt voor zich dat de inhuur van externen op de begroting heeft gedrukt. Gedurende het jaar is met de bestuurder regelmatig overlegd over het naar beneden krijgen van het verzuim en daarmee ook de inhuur van externen kunnen beperken.
- 2) Teneinde zoveel mogelijk up to date te blijven van de ontwikkelingen in de organisatie is in 2023 tussen bestuurder en Raad van Toezicht afgesproken dat de Raad van Toezicht maandelijks management updates krijgt over de gang van zaken binnen PCSOH.
- 3) De Governance code zorg 2022. De Raad van Toezicht leeft de governance code actief na. Onder andere hebben in 2023, in goed overleg met de bestuurder, een paar rechtstreekse gesprekken plaatsgevonden met medewerkers. De verdere toepassing van de code wordt initieel uitgevoerd door de voorzitter de heer Dirk Giltay Veth en de vice voorzitter, mevrouw Corinne van Hameren. Met het oog op mogelijke samenwerkingsverbanden in de toekomst is aanpassing van de Statuten tijdelijk opgeschort in 2023. Normaal gesproken zullen de Statuten in 2024 wel worden geredigeerd en opnieuw worden vastgesteld.
- 4) Nieuwbouw Westerkim: de bestuurder heeft ook in 2023 dit onderwerp een aantal keer gedurende het jaar ingebracht. De Raad van Toezicht heeft met de bestuurder de kaders afgesproken voor deze verdere ontwikkeling richting nieuwbouw in Nieuw-Vennep.

Contact met de accountant

Ook in 2023 is de audit commissie, bestaande uit de heer Dirk Giltay Veth en Peter Pronk, betrokken geweest bij zowel de financiële ontwikkelingen, als ook de audit.

Raad van Toezicht en kwaliteit

In samenspraak met de bestuurder is sinds 2021 een kwaliteitscommissie ingesteld, bestaande uit de heer Jan Dreschler en mevrouw Sylvia Hottentot. Deze commissie heeft als opdracht om namens de Raad de kwaliteitstoetsing en de daarmee ingezette kwaliteitsverbeteringen te monitoren. Net als dat we met de

financiële audit een onafhankelijk beeld krijgen op de financiële situatie van de PCSOH, hecht de Raad er belang aan om middels de kwaliteitsaudits inzicht te krijgen in de kwaliteit van de zorg van de PCSOH.

Raad van Toezicht en Ondernemingsraad

De Raad van Toezicht heeft via de heer Dirk Giltay Veth rechtstreeks contact met de OR. Op deze wijze probeert de Raad van Toezicht zich een objectief beeld te vormen van de medewerkersbeleving in de organisatie. De heer Dirk Giltay Veth heeft periodiek contact met de voorzitter en zit met enige regelmaat een vergadering bij.

Raad van Toezicht en Cliëntenraad

De Raad van Toezicht heeft via mevrouw Corinne van Hameren rechtstreeks contact met de cliëntenraad. Op deze wijze verkrijgt de Raad van Toezicht informatie en gevoel bij de beleving van de cliënten van de beide zorginstellingen. Mevrouw Van Hameren woont tweemaal per jaar en verder zoveel als nodig de vergaderingen van de cliëntenraad bij.

De Raad van Toezicht als adviseur

De Raad van Toezicht is een onafhankelijk en zelfstandig orgaan, dat zelfstandig een oordeel moet kunnen vormen over het beleid en het functioneren van de Stichting PCSOH. Daarbij houdt de Raad van Toezicht proactief toezicht met gepaste distantie. Door onze rol zo expliciet te benoemen en te hanteren, creëren we juist ook ruimte om de bestuurder op gepaste momenten van advies te voorzien. Ook dit jaar zijn er meerdere adviezen gegeven, in het bijzonder op het gebied van huisvesting.

Profiel Raad van Toezicht

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, personeel, financiën, bedrijfskunde, 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. Uit efficiency overwegingen is door de Raad van Toezicht in 2023 besloten het aftredend lid, de heer Gilbert Rip niet direct te vervangen. Daardoor bestaat de Raad van Toezicht in 2023 sindsdien uit 6 leden.

Overzicht nevenfuncties

Vz. Dirk Giltay Veth	- Lid College van Afgevaardigden Nederlandse Orde van Advocaten
Vice vz. Corinne van Hameren	- voorzitter Raad van Toezicht Stichting Panta Rhei te Leidschendam
Lid Michiel Kooper	- geen nevenfuncties
Lid Sylvia Hottentot	- geen nevenfuncties
Lid Jan Drechsler	- geen nevenfuncties
Lid Peter Pronk	- bestuurslid Atlantikwallmuseum Den Haag, bestuurslid Haagatletiek

Overzicht bezolding (jaarlijkse bedragen)

Bezoldiging voorzitter is € 3.750,00, vice voorzitter € 3.438,00, leden € 2.502,00.

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE 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			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	4.997.932	5.296.346
Machines en installaties		1.205.809	1.170.201
Andere vaste bedrijfsmiddelen		636.438	649.451
		<u>6.840.179</u>	<u>7.115.998</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	2	331.499	160.596
Overige vorderingen		399.997	1.644.143
Overlopende activa		0	38.553
		<u>731.496</u>	<u>1.843.292</u>
Liquide middelen	3	3.218.565	3.186.520
Totaal activa		<u><u>10.790.240</u></u>	<u><u>12.145.810</u></u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	4	966.072	2.297.638
Overige reserves		1.986.105	1.892.730
		<u>2.952.177</u>	<u>4.190.368</u>
Voorzieningen	5		
Overige		240.380	312.858
		<u>240.380</u>	<u>312.858</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Schulden aan banken		4.646.037	5.220.889
		<u>4.646.037</u>	<u>5.220.889</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		574.843	310.586
Belastingen en premies sociale verzekeringen		95.517	232.676
Schulden terzake van pensioenen		118.351	232.771
Overige schulden		1.447.037	1.124.823
Overige passiva		715.898	520.839
		<u>2.951.646</u>	<u>2.421.695</u>
Totaal passiva		<u><u>10.790.240</u></u>	<u><u>12.145.810</u></u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		101.601	166.430
Wet langdurige zorg		12.942.809	12.179.772
Zorg-gerelateerde corona compensatie		0	1.240.276
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		31.636	31.845
		13.076.046	13.618.323
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	201.717	133.407
Netto omzet		13.277.763	13.751.730
Overige bedrijfsopbrengsten	10	3.014.513	3.047.971
Som der bedrijfsopbrengsten		16.292.276	16.799.701
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	1.656.419	2.010.907
Lonen en salarissen	12	7.723.078	7.613.129
Sociale lasten		1.384.897	1.337.116
Pensioenlasten		604.502	635.796
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	684.943	693.494
Overige bedrijfskosten	14	5.349.294	4.575.191
Som der bedrijfslasten		17.403.133	16.865.633
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.110.857	-65.932
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	1.739	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-129.073	-132.268
RESULTAAT		-1.238.191	-198.200

Stichting PCSOH

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds	-1.331.566	-306.727
Overige reserves	93.375	108.527
	-1.238.191	-198.200

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.110.857		-65.932
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	26, 27	684.943		693.494	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	-72.478		46.663	
			612.465		740.157
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	1.111.796		332.804	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	529.951		42.817	
			1.641.747		375.621
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.143.355		1.049.846
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	31	1.739		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	33	-129.073		-132.268	
Belastingen	34	0		0	
Ontvangen dividenden	30	0		0	
			-127.334		-132.268
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.016.021		917.578
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-409.124		-257.416	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	0		0	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-409.124		-257.416
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		1.700.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-574.852		-459.596	
Kortlopend bankkrediet	11	0		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-574.852		1.240.404
Mutatie geldmiddelen			32.045		1.900.566
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		3.186.520		1.285.809
Stand geldmiddelen per 31 december	7		3.218.565		3.186.520
Mutatie geldmiddelen			32.045		1.900.711

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 leveren in de ruimste zin van het woord.

Groepsverhoudingen en consolidatie

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

Verslaggevingsperiode

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

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting PCSOH, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Reflectie op 2023 is uitgevoerd en met de ingezette strategie en nieuwe structuur wordt een financiële omslag verwacht. Solvabiliteit en liquiditeit blijven daarmee op voldoende niveau. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

Gebruik van schattingen

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

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

Stichting PCSOH hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

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

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

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

Groot onderhoud

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

Vorderingen

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

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

Liquide middelen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorzieningen

Vorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen zijn tegen nominale waarde zijn gewaardeerd, tenzij uit de toelichting blijkt dat een andere waarderingmethode is gehanteerd. Indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, wordt de voorziening gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

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

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:

- i. jubileumgratificaties met een gehanteerde disconteringsvoet van 3%,
- ii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector met een gehanteerde disconteringsvoet van 0,5%, en
- iii. 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 31-12-2023 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. Vanwege de korte looptijd van de voorziening is geen disconteringspercentage toegepast.

Voorziening doorbetaling na 45 dienstjaren

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

Schulden

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

Financiële instrumenten

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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 dekkinggraad (meest recent circa 110%) 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.

2.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt een segmentatie van de winst- en verliesrekening 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 instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting PCSOH is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening.

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 2023						
- aanschafwaarde	10.893.925	6.815.124	2.567.278			20.276.327
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0			0
- cumulatieve afschrijvingen	5.597.579	5.644.923	1.917.827			13.160.329
Boekwaarde per 1 januari 2023	<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>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	29.015	231.054	149.055	0	0	409.124
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	327.429	195.446	162.068	0	0	684.943
- 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>-298.414</u>	<u>35.608</u>	<u>-13.013</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-275.819</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	10.922.940	7.046.178	2.716.333	0	0	20.685.451
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	5.925.008	5.840.369	2.079.895	0	0	13.845.272
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.997.932</u>	<u>1.205.809</u>	<u>636.438</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>6.840.179</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

2. Vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige vorderingen:		
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	321.842	1.639.714
Diversen	78.155	34.125
Totaal overige vorderingen	<u>399.997</u>	<u>1.673.839</u>

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

De opbouw hiervan is op de volgende pagina weergegeven:

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.639.714	1.639.714
Financieringsverschil boekjaar	321.842		321.842
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		<u>-1.639.714</u>	<u>-1.639.714</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>321.842</u>	<u>-1.639.714</u>	<u>-1.317.872</u>
Saldo per 31 december	<u>321.842</u>	<u>0</u>	<u>321.842</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Stadium van vaststelling (per erkenning):	a	c
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	321.842	1.639.714
	<u>321.842</u>	<u>1.639.714</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten

Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget

Totaal financieringsverschil

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.942.809	13.417.647
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.620.967	11.777.933
Totaal financieringsverschil	<u>321.842</u>	<u>1.639.714</u>

3. Liquide middelen

Bankrekeningen

Kassen

Totaal liquide middelen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	3.212.533	3.182.333
Kassen	6.032	4.187
Totaal liquide middelen	<u>3.218.565</u>	<u>3.186.520</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

Bestemmingsfonds:

Totaal bestemmingsfonds

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:	2.297.638	-1.331.566		966.072
Totaal bestemmingsfonds	<u>2.297.638</u>	<u>-1.331.566</u>	<u>0</u>	<u>966.072</u>

Overige reserves

Algemene reserve

Totaal overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-23</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.892.730	93.375	0	1.986.105
Totaal overige reserves	<u>1.892.730</u>	<u>93.375</u>	<u>0</u>	<u>1.986.105</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-23	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-23
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	128.786	16.840	3.659		141.967
- doorbetaling na 45 dienstjaren	115.266	6.093	63.016		58.343
- langdurig zieken	68.806	38.194	66.930		40.070
Totaal voorzieningen	<u>312.858</u>	<u>61.127</u>	<u>133.605</u>	<u>0</u>	<u>240.380</u>

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

	31-dec-23
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.049
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	158.331
hiervan > 5 jaar	125.936

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	574.852
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	4.646.037	5.220.889
hiervan > 5 jaar	2.951.749	3.180.833

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

7. Kortlopende schulden

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	574.852	574.852
- Nog te betalen salarissen	118.464	83.549
- Diversen	753.721	466.422
Totaal overige schulden	<u>1.447.037</u>	<u>1.124.823</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	286.902	304.534
- Vakantiedagen	428.996	216.305
Totaal overige passiva	<u>715.898</u>	<u>520.839</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Financiële instrumenten

Algemeen

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

Stichting 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 Stichting 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 uit hoofde van handelsdebiteuren zijn voor het grootste deel geconcentreerd bij drie grote verzekeraars. 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. Stichting PCSOH heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, 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	uurcontract
	2024 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Westerkim	461.000	1.844.000	0	onbepaald
69 seniorenappartementen PCSOH	864.000	4.320.000	7.344.000	12,5 jaar
Totaal	1.325.000	6.164.000	7.344.000	

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.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Omschrijving	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	verplichting	verplichting	verplichting	contract
	2024 in €	2 - 5 jaar in €	> 5 jaar in €	
Printers	10.120	0	0	31-12-2024 met stilzwijgende verlenging
Totaal	10.120	0	0	

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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 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. 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 PCSOH verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.1.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast 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	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	20-nov-06	4.476.073	40	hypothecair	2,40%	31-dec-26	2.685.673	0	111.900	2.573.773	2.014.273	23	lineair	111.900 *	
Rabobank	20-nov-06	3.515.524	30	hypothecair	2,40%	31-dec-26	1.640.580	0	117.184	1.523.396	937.476	13	lineair	117.184 *	
Rabobank	6-apr-22	1.700.000	5	hypothecair	1,95%	6-apr-27	1.469.488	0	345.768	1.123.720	0	4	lineair	345.768 *	
Totaal							5.795.741	0	574.852	5.220.889	2.951.749			574.852	

* Voor deze financieringen gelden de volgende voorwaarden:

- Nakoming negative pledge en pari passu (negatieve hypotheekverklaring)
- Voldoen aan solvabiliteitsratio van minimaal 25%

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

De in 2022 in de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening opgenomen corona- compensatie van € 1.240.276 is volledig vergoed door het zorgkantoor.

De totaal gerealiseerde productie WLZ bedraagt € 12.999.311. Deerschikking bedraagt € 12.930.357. Dit houdt in dat er een overproductie is van € 68.954. Dit bedrag gaat naar de landelijke herschikking en daarmee is het onzeker of dit bedrag ook daadwerkelijk vergoed gaat worden. In lijn met bestaand beleid is de overproductie wel in de nacalculatie opgenomen maar niet in de jaarrekening. Binnen de WLZ is opgenomen in de jaarrekening en in de nacalculatie een bedrag van € 12.452 uit hoofde van extreme kosten geneesmiddelen.

9. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	201.717	133.407
Totaal	<u>201.717</u>	<u>133.407</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	47.301	103.828
- Subsidies van provincies en gemeenten	154.615	142.500
- Subsidie zorgbonus	0	2.531
Overige opbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	2.060.032	1.962.696
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	379.553	358.451
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	373.012	477.965
Totaal	<u>3.014.513</u>	<u>3.047.971</u>

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

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

	2023	2022
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	296.785	325.967
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.359.634	1.684.940
Totaal	<u>1.656.419</u>	<u>2.010.907</u>

12. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	7.723.078	7.613.129
Totaal	<u>7.723.078</u>	<u>7.613.129</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:	<u>185</u>	<u>184</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023 €	2022 €
Afschrijvingen materiële vaste activa	684.943	693.494
Totaal afschrijvingen	<u>684.943</u>	<u>693.494</u>

14. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023 €	2022 €
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	805.170	724.854
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	550.104	549.826
Overige personeelskosten	640.635	389.393
Algemene kosten	956.686	748.813
Huur en leasing	1.326.653	1.331.440
Onderhoudskosten	336.208	403.013
Energiekosten	733.838	427.852
Totaal overige bedrijfskosten	<u>5.349.294</u>	<u>4.575.191</u>

15. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Rentebaten	1.739	0
Totaal	<u>1.739</u>	<u>0</u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
Rentelasten	-129.073	-132.268
Totaal	<u>-129.073</u>	<u>-132.268</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	<u>2023</u> €	<u>2022</u> €
1. Controle van de jaarrekening	50.257	47.190
2. Overige controlewerkzaamheden	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>50.257</u>	<u>47.190</u>

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.

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

2.2.1 ENKELVOUDIGE 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			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	1	2.893.046	3.105.193
Machines en installaties		985.495	904.239
Andere vaste bedrijfsmiddelen		616.897	627.358
		<u>4.495.438</u>	<u>4.636.790</u>
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	2	148.832	110.197
Op groepsmaatschappijen		-45.522	-39.483
Overige vorderingen		328.684	1.639.715
Overlopende activa		0	38.553
		<u>431.994</u>	<u>1.748.982</u>
Liquide middelen	3	1.855.175	2.048.473
Totaal activa		<u><u>6.782.607</u></u>	<u><u>8.434.245</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Bestemmingsfonds	4	966.072	2.297.638
Overige reserves			
		<u>966.072</u>	<u>2.297.638</u>
Voorzieningen			
Overige	5	240.380	312.858
		<u>240.380</u>	<u>312.858</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken	6	3.239.825	3.697.493
		<u>3.239.825</u>	<u>3.697.493</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	7	352.414	297.604
Belastingen en premies sociale verzekeringen		95.517	232.676
Schulden terzake van pensioenen		118.351	232.771
Overige schulden		1.054.150	842.366
Overige passiva		715.898	520.839
		<u>2.336.330</u>	<u>2.126.256</u>
Totaal passiva		<u><u>6.782.607</u></u>	<u><u>8.434.245</u></u>

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023	2022
		€	€
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	8		
Zorgverzekeringswet		101.601	166.430
Wet langdurige zorg		12.942.809	12.179.772
Zorg- gerelateerde corona compensatie		0	1.240.276
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		31.636	31.845
		13.076.046	13.618.323
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	9	201.717	133.407
Netto omzet		13.277.763	13.751.730
Overige bedrijfsopbrengsten	10	1.355.567	1.443.869
Som der bedrijfsopbrengsten		14.633.330	15.195.599
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	11	1.656.419	2.010.907
Lonen en salarissen	12	7.723.078	7.613.129
Sociale lasten		1.384.897	1.337.116
Pensioenlasten		604.502	635.796
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	13	533.612	544.796
Overige bedrijfskosten	14	3.979.226	3.275.843
Som der bedrijfslasten		15.881.734	15.417.587
BEDRIJFSRESULTAAT		-1.248.404	-221.988
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	15	644	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	16	-83.806	-84.739
RESULTAAT		-1.331.566	-306.727

Stichting PCSOH

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023	2022
	€	€
Bestemmingsfonds	-1.331.566	-306.727
	-1.331.566	-306.727

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			-1.248.404		-221.988
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	533.612		544.796	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	-72.478		46.663	
			461.134		591.459
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	5	1.316.988		-136.194	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	210.074		17.444	
			<u>1.527.062</u>		<u>-118.750</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>739.792</u>		<u>250.721</u>
Ontvangen interest	30	644		0	
Betaalde interest	32	-83.806		-84.739	
			<u>-83.162</u>		<u>-84.739</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>656.630</u>		<u>165.982</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-392.260		-250.105	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			<u>-392.260</u>		<u>-250.105</u>
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		1.700.000	
Aflossing langlopende schulden	10	-457.668		-342.412	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			<u>-457.668</u>		<u>1.357.588</u>
Mutatie geldmiddelen			<u><u>-193.298</u></u>		<u><u>1.273.465</u></u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		2.048.473		775.008
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>1.855.175</u>		<u>2.048.473</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-193.298</u>		<u>1.273.465</u>

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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 2023						
- 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 1 januari 2023	<u>3.105.193</u>	<u>904.239</u>	<u>627.358</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.636.790</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	12.911	231.054	148.295	0	0	392.260
- herwaarderingen						0
- afschrijvingen	225.058	149.798	158.756	0	0	533.612
- 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>-212.147</u>	<u>81.256</u>	<u>-10.461</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-141.352</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	6.822.876	5.743.243	2.332.052	0	0	14.898.171
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	3.929.830	4.757.748	1.715.155	0	0	10.402.733
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>2.893.046</u>	<u>985.495</u>	<u>616.897</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>4.495.438</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5-10%	10-20%	0,0%	0,0%	

2. Vorderingen

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	321.842	1.639.715
Diversen	6.842	-930
Totaal overlopende activa	<u>328.684</u>	<u>1.638.785</u>

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De opbouw hiervan is op de volgende pagina weergegeven:

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2023</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.639.714	1.639.714
Financieringsverschil boekjaar	321.842		321.842
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		<u>-1.639.714</u>	<u>-1.639.714</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>321.842</u>	<u>-1.639.714</u>	<u>-1.317.872</u>
Saldo per 31 december	<u>321.842</u>	<u>0</u>	<u>321.842</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

a c

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgkantoren

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	321.842	1.639.714
- overige schulden	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>321.842</u>	<u>1.639.714</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	12.942.809	13.417.647
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	12.620.967	11.777.933
Totaal financieringsverschil	<u>321.842</u>	<u>1.639.714</u>

3. Liquide middelen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Bankrekeningen	1.849.143	2.044.286
Kassen	6.032	4.187
Totaal liquide middelen	<u>1.855.175</u>	<u>2.048.473</u>

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>31-dec-23</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	2.297.638	-1.331.566	0	966.072
Totaal bestemmingsfonds	<u>2.297.638</u>	<u>-1.331.566</u>	<u>0</u>	<u>966.072</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen vermogen</u>
	€	€
Enkelvoudige cijfers	-1.331.566	966.072
PCSOH Zorgverlening	-1.331.566	966.072
PCSOH Huisvesting	93.375	1.986.105
Geconsolideerde cijfers	<u>-1.238.191</u>	<u>2.952.177</u>

5. Voorzieningen

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	1-jan-23				31-dec-23
	€	€	€	€	€
- uitgestelde beloningen	128.786	16.840	3.659		141.967
- doorbetaling na 45 dienstjaren	115.266	6.093	63.016		58.343
- langdurig zieken	68.806	38.194	66.930		40.070
Totaal voorzieningen	<u>312.858</u>	<u>61.127</u>	<u>133.605</u>	<u>0</u>	<u>240.380</u>

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

	<u>31-dec-23</u>
	€
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	82.049
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	158.331
hiervan > 5 jaar	125.936

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	457.668
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	3.239.825	3.697.493
hiervan > 5 jaar	2.014.273	2.126.173

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-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	457.668	457.668
- Nog te betalen salarissen	118.464	83.549
- Diversen	478.018	301.149
Totaal overige schulden	<u>1.054.150</u>	<u>842.366</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	286.902	304.534
- Vakantiedagen	428.996	216.305
Totaal overige passiva	<u>715.898</u>	<u>520.839</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>	<u>Einddatum</u>
	<u>jaarhuursom</u> 2024 in €	<u>verplichting</u> 2 - 5 jaar in €	<u>verplichting</u> > 5 jaar in €	<u>huurcontract</u>
Westerkim	461.000	1.844.000	0	Onbepaald
Totaal	461.000	1.844.000	0	

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.

Overige verplichtingen

De overige met derden aangegane meerjarige verplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte</u>	<u>Omvang</u>	<u>Omvang</u>	<u>Einddatum</u>
	<u>verplichting</u> 2024 in €	<u>verplichting</u> 2 - 5 jaar in €	<u>verplichting</u> > 5 jaar in €	<u>contract</u>
Printers	10.120	0	0	31-12-2024 met stilzwijgende verlenging
Totaal	10.120	0	0	

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 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. 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 PCSOH verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- lijke rente	Einde rente- vast 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	Aflossings- wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
Rabobank	20-nov-06	4.476.073	40	hypothecair	2,40%	31-dec-26	2.685.673	0	111.900	2.573.773	2.014.273	23	lineair	111.900 *	
Rabobank	6-apr-22	1.700.000	5	hypothecair	1,95%	6-apr-27	1.469.488	0	345.768	1.123.720	0	4	lineair	345.768 *	
Totaal							4.155.161	0	457.668	3.697.493	2.014.273			457.668	

* Voor deze financieringen gelden de volgende voorwaarden:

- Nakoming negative pledge en pari passu (negatieve hypotheekverklaring)
- Voldoen aan solvabiliteitsratio van minimaal 25%

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

De in 2022 in de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening opgenomen corona- compensatie van € 1.240.276 is volledig vergoed door het zorgkantoor.

De totaal gerealiseerde productie WLZ bedraagt € 12.999.311. Deerschikking bedraagt € 12.930.357. Dit houdt in dat er een overproductie is van € 68.954. Dit bedrag gaat naar de landelijkeerschikking en daarmee is het onzeker of dit bedrag ook daadwerkelijk vergoed gaat worden. In lijn met bestaand beleid is de overproductie wel in de nacalculatie opgenomen maar niet in de jaarrekening. Binnen de WLZ is opgenomen in de jaarrekening en in de nacalculatie een bedrag van € 12.452 uit hoofde van extreme kosten geneesmiddelen.

9. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	201.717	133.407
Totaal	<u>201.717</u>	<u>133.407</u>

10. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies (niet zijnde baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening)	47.301	103.828
- Subsidies van provincies en gemeenten	154.615	142.500
- Subsidie zorgbonus	0	2.531
Overige bedrijfsopbrengsten:		
- Verhuuropbrengsten	452.652	400.141
- Opbrengsten maaltijdverstrekking	379.553	358.451
- Opbrengsten andere dienstverlening aan cliënten	321.446	436.418
Totaal	<u>1.355.567</u>	<u>1.443.869</u>

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

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

	2023	2022
	€	€
Kosten inzet externe specialisten	296.785	325.967
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	1.359.634	1.684.940
Totaal	<u>1.656.419</u>	<u>2.010.907</u>

12. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	7.723.078	7.613.129
Totaal	<u>7.723.078</u>	<u>7.613.129</u>

Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:

<u>185</u>	<u>184</u>
------------	------------

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

13. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen op materiële vaste activa	533.612	544.796
Totaal afschrijvingen	<u>533.612</u>	<u>544.796</u>

14. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	781.066	703.189
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	550.104	542.986
Overige personeelskosten	449.535	220.241
Algemene kosten	897.515	676.596
Huur en leasing	475.668	502.864
Onderhoudskosten	309.002	348.916
Energiekosten	516.336	281.051
Totaal overige bedrijfskosten	<u>3.979.226</u>	<u>3.275.843</u>

15. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

	2023	2022
	€	€
Rentebaten	644	0
Totaal	<u>644</u>	<u>0</u>

16. Rentelasten en soortgelijke kosten

	2023	2022
	€	€
Rentelasten	-83.806	-84.739
Totaal	<u>-83.806</u>	<u>-84.739</u>

17. Honoraria accountant

De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:

	2023	2022
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	50.257	47.190
2. Overige controlewerkzaamheden	0	0
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>50.257</u>	<u>47.190</u>

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.

2.2.7 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 2023 is als volgt:

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

	Naam
	Functie
1 Functie (functienaam)	1-nov-15
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	heden
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	Ja
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	100%
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	112.152
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	12.615
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	124.767
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	182.000

Vergelijkende cijfers 2022

1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.278
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	11.703
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	113.981
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	176.000

Toezichthoudende topfunctionarissen

	De heer D.W. Giltay Veth	Mevrouw C. van Hameren	De heer M.N. Kooper
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Vice- voorzitter Rvt	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	19-mei-21	19-mei-21	11-apr-16
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	3.750	3.438	2.502
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	27.300	18.200	18.200

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.000	1.000	1.500
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	26.400	17.600	17.600

	De heer J.M. Dreschler	De heer P. Pronk	Mevrouw S.M.L. Hottentot- Spitteler
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	27-mei-19	18-jan-22	27-mei-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	2.502	2.502	2.502
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	18.200	18.200	18.200

Vergelijkende cijfers 2022

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	1.000	1.000	1.000
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	17.600	16.780	17.600

Toelichting

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling Bezoldigingsmaxima Topfunctionarissen Zorg en Jeugdhulp aan stichting PCSOH 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.

Op 29 maart 2023 zijn de heer Giltay Veth en mevrouw van Hameren respectievelijk benoemd als voorzitter en vice- voorzitter. Op dezelfde datum zijn de heren Kooper (voormalig voorzitter) en Rip (voormalig vice- voorzitter) verder gegaan als lid van de raad van toezicht. De heer Rip is vervolgens op 16 mei 2023 uitgetreden. De totale bezoldiging van de heer Rip als toezichthouder bleef zowel in 2023 als in 2022 onder de grens van € 1.900 of minder.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

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

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

 E. Zwart, bestuurder 21-5-2024

W.G.

 D.W. Giltay Veth, voorzitter RvT 21-5-2024

W.G.

 S.M.L. Hottentot- Spitteler, lid RvT 21-5-2024

W.G.

 J.M. Dreschler, lid RvT 21-5-2024

W.G.

 C. van Hameren, vice-voorzitter 21-5-2024

W.G.

 M.N. Kooper, lid RvT 21-5-2024

W.G.

 P.Pronk 21-5-2024

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 20, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van PCSOH

3.2 Nevenvestigingen en handelsnamen

PCSOH heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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