

Jaarverantwoording 2023

Stichting Bartiméus Sonneheerdt

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Jaarverslag	
1.a Bestuursverslag	2
1.b Verslag van de raad van toezicht	39
2 Jaarrekening	58
2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening	48
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	49
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	51
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	52
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	53
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	60
2.1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	71
2.1.7 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	72
2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2023	76
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	77
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	79
2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2023	80
2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	81
2.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	82
2.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	92
2.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	93
2.3 Vaststelling en goedkeuring	98
3 Overige gegevens	99
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	100
3.2 Nevenvestigingen	100
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	101

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

Bartiméus :

Bestuursverslag 2023

Versie 1.0 23 mei 2024

Vastgesteld door de raad van bestuur op:

1 mei 2024

Goedgekeurd door de raad van toezicht op:

23 mei 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2023	2
1. Voorwoord	5
2. Profiel van de organisatie	7
2.1. Algemene identificatiegegevens	7
2.2. Structuur van het concern	7
2.3. Kerngegevens	8
2.3.1. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering	8
Wonen en dagbesteding	9
Extramurale dienstverlening	9
Expertise	10
Onderwijs	11
Arbeidstoeleiding	11
2.3.2. Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten	12
2.3.3. Werkgebieden	13
2.4. Samenwerkingsrelaties	13
3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap	14
3.1. Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes	14
3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur	14
3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht (raad van commissarissen/raad van beheer)	15
3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022	15
Goede zorg	15
Waarden en normen	16
Invloed belanghebbenden	17
3.4.4. Inrichting governance	18
3.4.5. Goed bestuur	19
Verantwoord toezicht	21
Continue ontwikkeling	21
4. Algemeen	23



4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	23
	Missie en visie	23
	100% leven	23
	Ieder mens is uniek	23
	Meedoen en erbij horen	23
	Van betekenis zijn	24
4.2.	Gang van zaken en voorgaande verwachtingen	24
4.3.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar	25
4.4.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	25
4.5.	Naleving gedragscodes	27
4.6.	Risicoparagraaf	27
4.7.	Toekomstparagraaf	31
5.	Bedrijfsvoering	32
5.1.	Interne beheersing van processen en procedures	32
5.2.	Cultuur en gedrag	32
	Leiderschapsprogramma	32
	Behoud en werving van medewerkers	32
5.3.	Kwaliteitsbeheersing	33
5.4.	Automatisering en informatievoorziening in- en extern	33
6.	Financieel beleid	35
6.1.	Analyse van ontwikkelingen in het verslagjaar	35
6.2.	Maatschappelijke aspecten van ondernemen	36
6.3.	Kerncijfers, kengetallen en meerjarenoverzichten	38



1. Voorwoord

Dit bestuursverslag is een weergave op hoofdlijnen van de ontwikkelingen in 2023 behorende bij de jaarrekening 2023. Het bevat tevens het jaarverslag van de raad van toezicht over het betreffende verslagjaar. Het is opgesteld conform de richtlijnen voor bestuursverslagen die ingegaan zijn vanaf verslagjaar 2022.

2023 was een jaar waarin we veel naar de toekomst hebben gekeken. Dat werd ingegeven door de arbeidsmarktproblematiek waar we nu al mee te maken hebben en die we in de komende jaren in nog heviger mate gaan merken. Op de korte termijn proberen we het effect van de tekorten aan medewerkers te verzachten door de inzet van technologie en informele zorg bij onze verblijfszorg en door een andere manier van werken bij onze ambulante zorg. Voor de lange termijn onderzoeken we de strategische opties om de zorg voor de klantgroep Volwassenen met een Verstandelijke Beperking duurzaam gezond te maken.

2023 was ook het jaar dat we zijn blijven sturen op Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE). Dat is ons grotendeels gelukt. Met veel inspanning hebben we ervoor gezorgd dat we onze verblijfszorg kunnen organiseren met 50 fte minder. Helaas nam tegelijkertijd het aantal vacatures toe omdat de instroom van nieuwe medewerkers afnam. Daardoor voelden onze inspanningen soms als roeien tegen de stroom in.

In de eerste helft van 2023 steeg de declarabiliteit van onze ambulante zorg. De productiecapaciteit nam echter in de tweede helft van 2023 af vanwege onder meer vacatures en hoger verzuim.

We zijn verdergegaan met het optimaliseren van onze processen. Ook zijn we gestart met een leiderschapsprogramma, dat ruim twee derde van onze leidinggevenden inmiddels heeft afgerond.

Op het gebied van expertise en innovatie hebben we mooie successen geboekt, die het leven van mensen met een visuele beperking makkelijker maken.

Door alle inspanningen is het gelukt om een financieel resultaat te behalen dat beter is dan begroot. We zijn trots op onze medewerkers om dit resultaat.



Om Bartiméus duurzaam gezond te maken, in een context waarin externe ontwikkelingen voor tegenwind zorgen, blijven we de de focus van FSE vasthouden. Met de inzet, die we steeds zien, van onze medewerkers, en de bereidheid van verwanten om mee te denken over het anders organiseren van zorg, hebben we daar veel vertrouwen in: samen blijven we gaan voor 100% leven.

Julianne Meijers en Jan Naaktgeboren
Raad van bestuur Bartiméus



2. Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Stichting Bartiméus Sonneheerdt	
Adres	Van Renesselaan 30a
Postcode	3703 AJ
Plaats	Zeist
Telefoonnummer	088-889 98 88
Identificatienummer Kamer van Koophandel	30147072
E-mailadres	info@bartimeus.nl
Internetpagina	www.bartimeus.nl

2.2. Structuur van het concern

Bartiméus levert Wlz zorg, Zvw en Wmo zorg, biedt onderwijs en levert zorg in het kader van de Jeugdwet. De Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende deelnemingen in 2023:

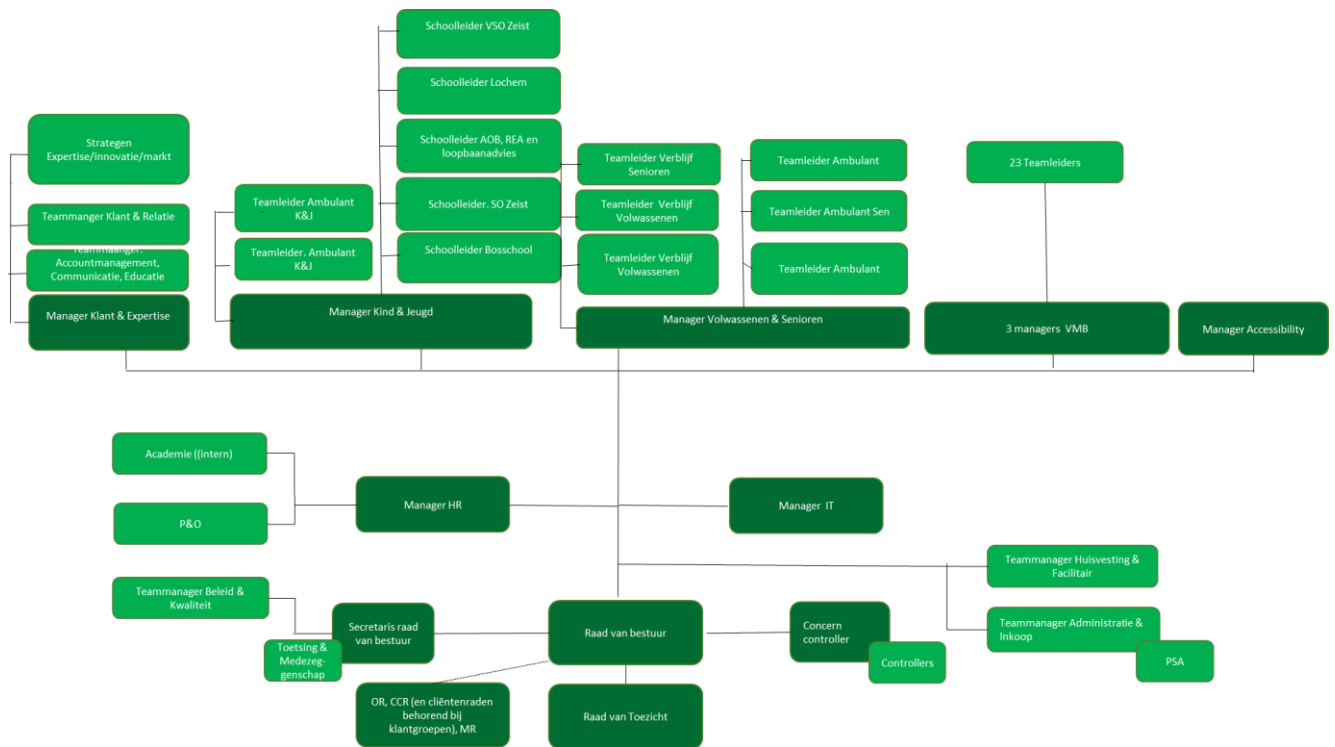
- Stichting Bartiméus Onderwijs (100% deelneming).
- Stichting Accessibility (100% deelneming).
- Werkpad B.V. (50% deelneming, overigens verkocht aan Kentalis per 02-01-2024).

De drie stichtingen zijn niet apart onderscheiden in onze organisatiestructuur maar zijn (onderdelen van) onze klantgroepen.

De stichting Bartiméus Sonneheerdt kende in 2023 een tweehoofdige raad van bestuur. Mevrouw drs. J.A. Meijers (voorzitter) en de heer drs. J.A. Naaktgeboren RC (lid). De raad van bestuur is eindverantwoordelijk voor het functioneren van de gehele organisatie en is verantwoordelijk voor de strategie, de beleidskaders, de aansturing van de leidinggevenden van de verschillende bedrijfsonderdelen, de externe betrekkingen en bestuurlijke aangelegenheden. De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Er is een centrale cliëntenraad, ondernemingsraad en medezeggenschapsraad. De klantgroepen hebben daarnaast eigen cliëntenraden gericht op verblijf en/of ambulante cliënten. Onze scholen hebben tevens een leerlingeraad.



De organisatiestructuur ziet er als volgt uit:



Organogram Stichting Bartiméus Sonneheerdt per 31-12-23.

2.3. Kerngegevens

2.3.1. Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Bartiméus heeft een WTZa erkenning voor Wlz en Zvw zorg en is een onderwijsinstelling in het kader van de Wet op de expertisecentra. Onze kernactiviteiten vinden plaats op alle levensdomeinen, zoals wonen, werken, vrije tijd en leren. Ook zijn we een erkende expertise-instelling en ISO/KSO/CRKBO (voor zorg, onderwijs en opleidingen) gecertificeerd.

Bestuursverslag 2023
Goedgekeurd door de raad van toezicht op 23 mei 2024





We zijn georganiseerd in vijf klantgroepen: Kind & Jeugd, Volwassenen, Volwassenen met een meervoudige beperking, Senioren en Accessibility. Ondersteuning op het gebied van arbeidstoeleiding en -begeleiding valt onder de klantgroepen Volwassenen (Werkpad) en Kind & Jeugd (REA College). Ondersteuning bij digitale toegankelijkheid vindt plaats door de klantgroep Accessibility. Het organisatieonderdeel Klant & Expertise zorgt voor kennisontwikkeling en -implementatie alsmede innovatie. De organisatie kent verder een aantal staf- en ondersteunende diensten.

Wonen en dagbesteding

Bartiméus biedt kleinschalige woonvoorzieningen voor mensen die slechtziend of blind zijn en bij ons wonen vanwege hun intensieve ondersteuningsbehoefte. Hierbij gaat het doorgaans om mensen met meervoudige gezondheidsproblemen en/of handicaps. Om zo zelfstandig mogelijk te kunnen leven zijn zij aangewezen op permanente professionele ondersteuning. Wij zetten ons ervoor in dat de bewoners zelf, in samenspraak met hun naasten, richting kunnen geven aan de invulling van hun leven. De woonomgeving die wij de bewoners bieden, is vanzelfsprekend toegankelijk voor mensen die slechtziend of blind zijn, waarbij ook rekening wordt gehouden met hun bijkomende beperkingen. De woonvoorzieningen bevinden zich in de gemeenten Utrechtse Heuvelrug (Doorn en Driebergen), Zeist en Ermelo. In de hiervoor genoemde gemeenten en in Langbroek, bieden we ook dagbesteding aan, die bedoeld is voor mensen die bij ons wonen of ondersteuning ontvangen gefinancierd vanuit de Wet langdurige zorg, de Wet maatschappelijke ondersteuning of de Jeugdwet. We zien dat er steeds meer cliënten zwaardere bijkomende problematiek hebben naast hun visuele beperking. We zijn niet altijd in staat hen de juiste zorg te bieden. Daarom zijn aangescherpte inclusiecriteria het afgelopen jaar ingevoerd, is meerzorg waar mogelijk afgebouwd en zijn via een woonplan cliënten met gelijke zorgvragen bij elkaar gehuisvest zodat we hen beter en efficiënter kunnen ondersteunen. Beide initiatieven hebben ook als doel de bovenmatige inzet van Personeel Niet In Loondienst te reduceren.

Extramurale dienstverlening

Binnen de extramurale dienstverlening bieden wij topklinische, multidisciplinaire aandoeningendiagnostiek en functionele diagnostiek.



Ook bieden wij ambulante multidisciplinaire behandeling en specialistische begeleiding aan mensen met een visuele beperking, zowel bij hen thuis als op het werk en ook als zij verblijven bij andere zorginstellingen (visuele expertise consultatie). De behandeling en begeleiding richt zich op het leren omgaan met en verwerken van de visuele beperking en eventueel bijkomende problematiek. Daarnaast ligt de nadruk op het aanleren van vaardigheden waarmee mensen hun zelfredzaamheid kunnen versterken binnen de verschillende domeinen in het dagelijkse leven. We richten ons daarbij ook op de mensen die hen professioneel of persoonlijk ondersteunen en adviseren over de wijze waarop de begeleiding plaatsvindt en de woon- en of werkomgeving wordt ingericht.

Expertise

Bartiméus is een erkende expertiseorganisatie op het gebied van het leven met een visuele beperking. Wij zijn in 2018 erkend als expertiseorganisatie Zintuiglijk gehandicapten, deelsector Visueel en hebben daar ook vier jaar subsidie voor gekregen. ZonMW heeft de subsidie voor de volgende periode 2023 - 2026 toegekend en het werkplan voor die periode goedgekeurd.

In samenwerking met Koninklijke Visio, de Robert Coppes Stichting, de Oogvereniging en de Macula Vereniging hebben we onze krachten gebundeld om kennis te ontwikkelen en te verspreiden om het leven van mensen met een visuele beperking makkelijker te maken. We werken planmatig aan het ontwikkelen en verspreiden van kennis en inzichten: van specialistische oogheelkundige diagnostiek tot behandeling en andere vormen van dienstverlening voor specifieke problematiek waar mensen met een visuele beperking mee te maken kunnen krijgen. Voor meer informatie zie: [Kennis overzien](#).

Wij onderbouwen onze werkwijze op basis van wetenschappelijk onderzoek, in samenwerking met universiteiten, hogescholen en andere zorgorganisaties. Dat gebeurt onder meer via de Stichting InZicht. De voorzitter van de raad van bestuur is momenteel lid van het bestuur van deze stichting.

Voor achtergrondinformatie zie: [wetenschappelijk onderzoek](#).

Binnen concrete projecten ontwikkelen we nieuwe diensten en toepassingen (praktische innovaties), waar mensen met een visuele beperking baat bij kunnen hebben.



Dit doen we zoveel mogelijk in samenwerking met mensen met een visuele beperking en - waar de publieke middelen niet toereikend zijn - met ondersteuning van het Bartiméus Fonds.

Wat we hebben ontwikkeld, gebruiken we niet alleen voor het verbeteren van de zorg en dienstverlening in onze eigen organisatie en de visuele sector. Via consultatie en advies ondersteunen we ook anderen die betrokken zijn bij mensen die blind of slechtziend zijn en dragen wij bij aan een inclusieve samenleving.

Onderwijs

Ons streven is dat leerlingen die slechtziend of blind zijn waar mogelijk onderwijs volgen in hun vertrouwde sociale omgeving. Voor deze leerlingen, hun gezinnen en de docenten die hen dagelijks begeleiden in het onderwijs bieden wij door onze ambulante onderwijskundige begeleiding (AOB) ondersteuning op maat: diagnostiek, adviezen, cursussen, voorlichting en consultatie. Wij zorgen voor digitale ondersteuning van het onderwijs aan leerlingen die slechtziend of blind zijn in samenwerking met Visio, zie hiervoor: www.eduvip.nl.

Voor kinderen die slechtziend of blind zijn die intensievere begeleiding nodig hebben op school, ook als ze te maken hebben met andere beperkingen, bieden wij speciaal onderwijs (SO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO). De locaties van onze scholen zijn in de gemeenten Utrechtse Heuvelrug (Doorn), Zeist en Lochem. In Lochem is in 2023 verder gewerkt aan een 'school in een school' om ons onderwijs nog inclusiever te maken.

Arbeidstoeleiding

Wanneer reguliere vervolgopleidingen onvoldoende aansluiten bij de mogelijkheden van leerlingen, bieden wij een opleiding voor jongeren met afstand tot de arbeidsmarkt met vooral visuele beperkingen en/of autisme bij het REA College. Het gaat om een begeleidingstraject op maat, dat gericht is op het vinden en behouden van een betaalde baan. De opleidingslocaties bevinden zich in Utrecht en Ermelo. We werken hierbij samen met Heliomare en Pluryn. Eind 2023 is besloten de REA-activiteiten af te bouwen, omdat ze niet primair gericht zijn op onze doelgroep en niet rendabel zijn. Een beoogde overname door een andere organisatie is uiteindelijk niet doorgegaan. Begin 2024 is besloten de cohorten met de start jaren 2021 tot en met 2023 zelf af te ronden en het cohort 2024 aan het ministerie van Szw terug te geven.



Werkpad BV (een samenwerking van Bartiméus en Kentalis) begeleidt mensen die slechtziend, blind, slechthorend en/of doof zijn bij het zoeken naar een nieuwe baan, of met coaching en training op de werkvloer.

Vanuit Werkpad worden daarnaast gemeenten en werkgevers ondersteund die op zoek zijn naar of te maken hebben met medewerkers met een visuele beperking. De BV vorm was voor Bartiméus niet meer nodig en relatief kostbaar. Daarom is 2023 de verkoop van de aandelen Werkpad BV aan Kentalis voorbereid. Deze transactie is op 2 januari 2024 afgerond. De activiteiten van Bartiméus gaan door onder het label Werkpad Bartiméus.

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

Hieronder zijn kwantitatieve gegevens opgenomen over onze (cliënten- en personeels-) capaciteit en productie per 31 december 2023:

- Wlz capaciteit:
 - Volwassenen: 74 plaatsen
 - Senioren: 50 plaatsen
 - Volwassenen met meervoudige beperking: 450 plaatsen
- Aantal medewerkers: 1.228 fte/ 1.739 medewerkers en 780 vrijwilligers.
- Aantal cliënten:

Aantal cliënten per activiteit	Aantal unieke cliënten
Wlz	609
Ambulant Zvw en Wmo/ Jeugdwet	8.865
Leerlingen op school (per tel datum 1-2-2023)	156
Ambulante onderwijskundige begeleiding (per teldatum 1-2-2023)	1.051

- Productie:

Productie per activiteit	Productie
--------------------------	-----------



Zorgzwaartepakketten	197.672 dagen
Ambulante uren voor Zvw en WMO/ Jeugdwet	95.138 uren

- Opbrengsten:

Financiering	Opbrengst
Wlz	€ 81,9 mln
Zvw	€ 17,9 mln
Wmo/ Jeugdwet	€ 1,9 mln
Onderwijs	€ 16,4 mln
Expertise	€ 6,1 mln
Overig	€ 12,6 mln

2.3.3. Werkgebieden

Bartiméus werkt ruwweg in het midden van Nederland: Noord- en Zuid-Holland, Utrecht, Gelderland en Overijssel. We hebben locaties in Zeist, Doorn, Driebergen, Ermelo, Lochem, Amsterdam, Arnhem, Deventer, Gouda, Hengelo, Rotterdam en Zwolle.

2.4. Samenwerkingsrelaties

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft een aantal verbonden partijen waarbij gezamenlijke bevoegdheid van toepassing is, dit betreft VIVIS (de branchevereniging van de visuele sector), het consortium Kennis over Zien, vereniging REA College Nederland en de stichting InZicht. Ook is er een samenwerkingsrelatie met het Bartiméus Fonds die in 2023 in de vorm van een convenant verder bestendigd is. De samenwerking met gemeenten in het kader van de Wmo wordt vormgegeven via een raamovereenkomst die VIVIS met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) gesloten heeft. Bartiméus is aangesloten bij het Waarborgfonds voor de Zorg. Ons zorgkantoor is Zilveren Kruis. We hebben contracten met alle zorgverzekeraars.



3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

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

'Good governance' staat centraal bij Bartiméus. We laten in het jaarverslag van de raad van toezicht over 2023 zien hoe de raad van toezicht zijn taken heeft uitgeoefend. Het toezicht op de organisatie vindt plaats in overeenstemming met de Governancecode Zorg 2022 en de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. In 2023 is in het kader van de Code Goed Bestuur een integriteitscode voor medewerkers onderwijs geïmplementeerd. De werkwijze van de raad van toezicht en raad van bestuur is vastgelegd in reglementen. Bartiméus heeft een klokkenluidersregeling die in 2023 in lijn is gebracht met de aangepaste wetgeving hiervoor en met de klachtenregeling die op onze website te vinden is. Bartiméus is aangesloten bij de Vereniging Gehandicaptenzorg Utrecht (VGU) en maakte gebruik van de VGU-klachtencommissie. Deze commissie wordt begin 2024 opgeheven en Bartiméus beziet bij welke andere landelijke commissie ze zal kunnen aansluiten.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft in 2023 een tweehoofdige raad van bestuur. Mevrouw drs. J.A. Meijers is voorzitter en de heer drs. J.A. Naaktgeboren RC is lid. Mevrouw Meijers is verantwoordelijk voor de klantgroep VMB en de organisatieonderdelen HR, Beleid & Kwaliteit en Klant & Expertise. De heer Naaktgeboren is verantwoordelijk voor de klantgroepen Kind & Jeugd, Volwassenen & Senioren, Accessibility, Control, Huisvesting & Facilitair, ICT en Administratie & Inkoop. De actuele nevenfuncties van de raad van bestuur zijn te vinden op onze website: [raad van bestuur](#).

In het verslagjaar waren er geen maatregelen nodig om belangenverstrengeling te voorkomen of weg te nemen in het kader van deze nevenfuncties. Voor de bezoldiging in het kader van Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verwijzen we naar de toelichting in de jaarrekening 2023.



De raad van bestuur is transparant over de onkosten die ze maakt. De raad van toezicht heeft een onkostenbeleid vastgesteld dat gebaseerd is op het model van de NVTZ en NVZD. Dat beleid is gepubliceerd op onze website en hier te vinden: [Raad van bestuur - Bartimeus](#). De onkosten die de raad van bestuur gemaakt heeft over 2023 zijn:

- studie- en opleidingskosten: € 9.168
- reiskosten € 0
- overige kosten (waaronder representatiekosten) € 861

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht (raad van commissarissen/raad van beheer)

Hiervoor wordt verwezen naar het separate jaarverslag van de raad van toezicht. De bezoldiging van de raad van toezicht (en overigens ook van de raad van bestuur) in het kader van de WNT is opgenomen in de jaarrekening.

3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022

Hieronder is weergegeven hoe Bartiméus de zeven principes invult uit de governancecode zorg.

Goede zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten. Om goede zorg te kunnen blijven bieden hebben we onze missie en visie iets aangescherpt. We kunnen onze ambitie, om er voor alle mensen die slechtziend of blind zijn, niet waarmaken. Daarom hebben we het woord 'alle' geschrapt.

Bartiméus is er voor mensen in Nederland die slechtziend of blind zijn. We zijn er ook voor hen als ze een meervoudige beperking hebben of problemen ervaren met zien door bijvoorbeeld niet-aangeboren hersenletsel of cerebrale visusstoornissen. We zijn er voor hun naasten en voor de professionals om hen heen. We stellen alles in het werk om mogelijk te maken dat mensen met een visuele beperking het leven kunnen leiden dat bij hen past en dat ze zich voluit kunnen ontplooien. Want het gaat niet om hoeveel procent je ziet. Het gaat om hoeveel procent je leeft. Bartiméus: 100% leven.

Onze maatschappelijke doelstelling is het ondersteunen van mensen die blind en slechtziend zijn bij het omgaan met hun visuele beperking. We zijn van oorsprong



een gespecialiseerde onderwijs- en zorgorganisatie, maar we willen mensen met een visuele beperking helpen op alle levensdomeinen. We richten ons hierbij op de begeleiding en ondersteuning van mensen met een visuele beperking, niet op genezing. Hiervoor ontwikkelt Bartiméus kennis en expertise rondom het leven met een visuele beperking en de begeleiding hiervoor. We zijn dus naast een gespecialiseerde zorg- en onderwijsorganisatie óók een expertise-organisatie. Over het behalen van onze maatschappelijke doelen leggen we naast dit bestuursverslag ook verantwoording af via het kwaliteitsrapport gehandicaptenzorg en het bestuursverslag van onderwijs. We meten continu de tevredenheid van onze ambulante cliënten en laten onze ISO en KSO-certificaten jaarlijks toetsen.

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.

Bartiméus is de enige organisatie binnen de visuele gehandicaptensector die handelt vanuit een protestants-christelijke identiteit. We hebben een visie op onze christelijke identiteit die we dagelijks toepassen. Zie hiervoor: [christelijke identiteit](#).

Onze kernwaarden zijn mensgericht, deskundig, ondernemend en vooruitstrevend. In dat kader is sprake van een open aanspreekcultuur. Omdat we een expertise-organisatie zijn, is leren en ontwikkelen belangrijk, zowel algemeen als categoriaal (gericht op de visuele beperking).

Inspraak en zeggenschap wordt via huiskamergesprekken op onze woningen geborgd. We hebben in 2023 geleerd dat we de inspraak kunnen verbeteren, daar wordt in 2024 aan gewerkt. Er is gestart met inspraak op het gebied van anders organiseren van zorg door meer informele zorg in te zetten.

Medezeggenschap wordt vormgegeven via onze cliëntenraden (inclusief CCR), ondernemingsraad, medezeggenschapsraad en leerlingenraad (zie ook bij invloed belanghebbenden).

De raad van toezicht zorgt voor een constructieve kritische toetsing van (het beleid van) de raad van bestuur.

Besluiten worden ter bespreking altijd voorzien van context, risico's (ook wat gebeurt er als we het niet doen) en consequenties voor medewerkers en cliënten.



Bartiméus kent interne en externe vertrouwenspersonen voor medewerkers en cliënten. In 2023 zijn we overgestapt van een combinatie van interne en externe vertrouwenspersonen voor medewerkers naar alleen een externe vertrouwenspersoon. Er zijn ook specifieke vertrouwenspersonen Wzd en een vertrouwenspersoon jeugd. De klachtenfunctionaris maakt een jaarverslag waarin ook de werkzaamheden van de vertrouwenspersonen worden meegenomen.

Bartiméus heeft een klokkenluidersregeling (aangepast in 2023) en een klachtenregeling, die op de website te vinden is. In onze reglementen is geborgd dat eventuele belangenverstrengelingen voorkomen, gesignaleerd of verholpen worden. Hier hebben we geen gebruik van hoeven maken in 2023.

Invloed belanghebbenden

De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden. Bartiméus heeft in de geest van de Wet medezeggenschap cliënten in de zorg (Wmcz 2018) de cliëntmedezeggenschap vanaf het primair proces vormgegeven. Medezeggenschap verloopt via cliëntenraden van klantgroepen; voor Bartiméus brede thema's is er een centrale cliëntenraad (CCR). De volgende cliëntenraden voor klantgroepen waren actief in 2023:

- Cliëntenraad Kind & Jeugd (CRK&J)
- Cliëntenraad Volwassenen Ambulant (CRVA)
- Cliëntenraad Senioren Ambulant (CRSA)
- Cliëntenraad Volwassenen Verblijf (CRVV)
- Cliëntenraad VMB Doorn
- Cliëntenraad VMB Zeist
- Cliëntenraad VMB Driebergen

Voor de bewoners van het Henriëtte van Heemstrahuis (HvHH) is de bewonersraad senioren verblijf (een tussenvorm om te wennen aan een cliëntenraad) opgeheven, omdat het niet mogelijk bleek voldoende bemensing te vinden voor een volwaardige cliëntenraad senioren verblijf. Thema's die cliënten in het HvHH raken worden direct via inspraak besproken.

De CCR zal de belangen van seniore bewoners behartigen bij Bartiméus brede thema's als nodig. Bartiméus heeft in 2023 de Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden (LCvV) gevraagd om de CRSA te ontbinden, omdat na de



eerdere uitspraak van de LCvV van 2022 de verhoudingen niet verbeterden. De LCvV heeft het ontbindingsverzoek niet overgenomen. Omdat ook andere cliëntenraden hierbij betrokken waren, heeft er een overleg plaatsgevonden waarin afspraken zijn gemaakt om de verhoudingen te verbeteren. Medio 2024 worden deze afspraken geëvalueerd.

In 2023 is de evaluatie van de medezeggenschapsregeling opgestart die medio 2024 tot een vernieuwde regeling zal leiden.

Voor medewerkers die onder de cao's gehandicaptenzorg en VVT vallen heeft Bartiméus een ondernemingsraad. De belangen van onderwijzend personeel (die onder CAO Primair Onderwijs vallen), leerlingen en hun ouders/verwanten worden door de medezeggenschapsraad behartigd. Professionals hebben onder meer inspraak door periodiek overleg tussen de raad van bestuur, oogartsen en artsen verstandelijk gehandicaptenzorg.

Regelmatig is er overleg tussen Bartiméus en gemeenten waarin we werkzaam zijn, met name Utrechtse Heuvelrug (Doorn en Driebergen), Zeist en Ermelo. Het gaat daarbij om eventuele bouw initiatieven en in Doorn over de opvang van statushouders in onze voormalige personeelsflat.

Bartiméus overlegt, mede in het kader van Kennis over Zien, regelmatig met de Oogvereniging en Maculavereniging om te borgen dat ontwikkeling van kennis op de juiste thema's gebeurt en met hulp van ervaringsdeskundigen.

Bartimeus is (bestuurs)lid van VIVIS, de brancheorganisatie van instellingen die zorg leveren aan mensen met een visuele beperking. Regelmatig wordt met de andere bestuursleden overlegd en vindt ook overleg plaats met SIAC, de brancheorganisatie van instellingen die zorg verlenen aan mensen met een auditieve beperking. De leden van SIAC en VIVIS vormen samen de zogenaamde Zintuigelijk Gehandicaptensector.

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.



De raad van bestuur is eindverantwoordelijk voor het functioneren van de gehele organisatie en is verantwoordelijk voor de strategie, de beleidskaders, de aansturing van de leidinggevenden van de verschillende bedrijfsonderdelen, voor de externe betrekkingen en voor bestuurlijke aangelegenheden. De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Dat gebeurt zowel via vier reguliere vergaderingen, vier vergaderingen van de auditcommissie, vier vergaderingen van de commissie Identiteit, Kwaliteit en Ethiek en extra thematische bijeenkomsten als via tussentijds mailverkeer. De raad van toezicht heeft jaarlijks een periodiek gesprek met de raad van bestuur waarbij het functioneren aan de orde komt. Deze gesprekken zijn zowel individueel als gezamenlijk. In 2023 heeft de raad van toezicht, zoals ieder jaar, een zelfevaluatie gehouden waarin de onderlinge samenwerking en die met de raad van bestuur is besproken (zie jaarverslag raad van toezicht). In het reglement raad van toezicht is een conflictregeling opgenomen.

3.4.5. Goed bestuur

De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling. Bartiméus volgt haar strategische koers 'Luisterrijk en opzienbarend' en heeft in 2020 de organisatie via het programma Bartiméus in Beweging hierop aangepast. De coronapandemie zorgde ervoor dat de implementatie hiervan onvoldoende van de grond kwam. Via het programma Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE) focussen we op een duurzame bedrijfsvoering: een duurzaam gezonde klantgroep VMB, meer declarabele ambulante productie en optimalisering van processen. Het woonplan is in 2023 succesvol uitgevoerd waardoor bewoners efficiënter ondersteund worden. Er zijn in- en exclusiecriteria ontwikkeld die ervoor zorgen dat we alleen cliënten in zorg nemen waarvoor we alle benodigde kennis en expertise in huis hebben. De visie op verblijf voor (jong) volwassenen, die doorstroming naar regulier wonen ondersteunt, is in 2023 geïmplementeerd.

In 2023 zijn we gestart met het verkennen van strategische opties voor de klantgroep VMB, omdat we zien dat er meer nodig is dan de acties die tot nu toe in gang gezet zijn. Huisvestingsaspecten spelen hier een nadrukkelijke rol in. We verwachten in het derde kwartaal van 2024 een keuze te kunnen maken.

Ook zijn we gestart met het doorlichten van ons portfolio. Het betreft dan met name de activiteiten van Werkpad en REA. In het derde kwartaal van 2023 is besloten de activiteiten van REA te stoppen omdat deze activiteiten niet primair voor onze doelgroep zijn en niet rendabel. Overdracht aan een andere organisatie



ging helaas eind 2023 niet door. Daarom worden de activiteiten in de komende 3 jaar gefaseerd beëindigd.

We maken hierbij steeds de afweging tussen de belangen van cliënten, de mogelijkheden van onze medewerkers en de beschikbaarheid van financiële middelen. Dat is niet altijd gemakkelijk. We stellen onze medewerkers hier steeds meer centraal in, omdat we zonder hen niet 100% leven voor onze cliënten kunnen ondersteunen. We doen dat in overleg met onze cliëntenraden. Op 7 december 2023 was er een gezamenlijke bijeenkomst tussen raad van toezicht, raad van bestuur, management, MR, OR en alle cliëntenraden over anders organiseren van verblijfs- en ambulante zorg.

In ons strategisch risicomangementsysteem monitoren we de risico's die verbonden zijn aan de strategische doelstellingen, waarbij de focus ligt op FSE. Maandelijks worden de tactische risico's in alle klantgroep overleggen besproken en per kwartaal worden de strategische risico's gemonitord. De jaarlijkse cyclus van risicomangement start bij de kaderbrief. In de kaderbrief worden de strategische risico's benoemd, die het realiseren van de missie en visie en komende begroting in de weg kunnen staan. Vervolgens worden in het begroting- en jaarplantraject per klantgroep deze risico's vertaald naar tactische risico's waar de klantgroepen beheersmaatregelen op inrichten of bewust het risico accepteren. Deze verantwoordelijkheid ligt bij de managers. In het kader van de planning en control cyclus is er iedere maand een klantgroep overleg. Tijdens deze klantgroep overleggen is er aandacht voor de invloed van de risico's op het realiseren van de doelstellingen. De concern controller draagt zorg voor de rapportage over de strategische risico's eens per kwartaal. Deze rapportage is gebaseerd op de input van bovenstaande cyclus waarin zowel HR, Beleid & Kwaliteit en Control een belangrijk aandeel in hebben. Naast dit proces worden de bestuurssecretaris en de information security officer regelmatig door de concern controller betrokken bij het risicomangement.

Besluiten worden door de raad van bestuur in de tweewekelijkse vergadering genomen en vastgelegd.

Ze zijn voorzien van opleggers en notities zodat altijd teruggekeken kan worden waarom een besluit is genomen. Waar nodig wordt eerst advies gevraagd aan (team)managers via het strategisch overleg, primair proces overleg of



ondersteuning afstemming overleg. Deze overleggen kunnen ook zelf adviezen aan de raad van bestuur geven.

De raad van bestuur en raad van toezicht hebben voor de uitwisseling van relevante informatie een informatieprotocol vastgesteld dat periodiek wordt geëvalueerd.

Verantwoord toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie. De raad van toezicht werd in 2023 in iedere vergadering op de hoogte gehouden van de voortgang van het FSE-programma naast de maandrapportage. In 2024 zijn deze rapportages samengevoegd. Per kwartaal wordt de status van het jaarplan besproken. Tweemaal per jaar worden ook de Kwaliteitstegels voor onze onderwijsactiviteiten besproken. De opzet van ons systeem van risicomanagement wordt jaarlijks in de auditcommissie geëvalueerd. Niet alleen de reflectie van de raad van toezicht op de rapportages is waardevol, maar dus ook het maken ervan. Voor de overige toezicht aspecten wordt verwezen naar het jaarverslag van de raad van toezicht over 2023.

Continue ontwikkeling

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

De raad van toezicht heeft een evaluatiegesprek met de afzonderlijke leden van de raad van bestuur gehouden en met hen gezamenlijk in 2023.

De raad van toezicht heeft op 26 mei 2023 haar zelfevaluatie gehouden onder externe begeleiding. Zie hiervoor het jaarverslag van de raad van toezicht.

Er is jaarlijks een scholingsbudget voor de raad van toezicht beschikbaar. Nieuwe leden van de raad van toezicht hebben steeds een opleiding gevolgd die bij hen past of gaan dat in het geval van mevrouw Struik in 2024 doen.

In 2023 is ervoor gekozen een gezamenlijke sessie te houden met een inspirerende spreker. Deze vond plaats op 26 mei en ging over de grenzen aan zorg.



De raad van bestuur voorziet ook in de eigen ontwikkeling en opleiding onder andere door deelname aan intervisie- en directiewerkgroepen. De heer Naaktgeboren doet dat ook in het kader van de verplichte nascholing als Registercontroller. De raad van bestuur bezoekt regelmatig congressen en bijeenkomsten van onder andere de brancheorganisaties om op de hoogte te blijven van de ontwikkeling op diverse gebieden.



4. Algemeen

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

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Missie en visie

Iedereen in Nederland die slechtziend of blind is moet het leven kunnen leiden dat bij hem of haar past. Dat is onze missie. We zijn er voor mensen met een visuele beperking - van alle leeftijden en in alle levensfasen - en voor diegenen die zich persoonlijk of professioneel voor hen inzetten.

100% leven

Wij zetten ons in voor mensen in Nederland die slechtziend of blind zijn. Wij helpen je zoveel mogelijk het leven te leiden dat je wenst, ook als je nog andere beperkingen hebt. Want het gaat niet om hoeveel procent je ziet. Het gaat om hoeveel procent je lééft. Bartiméus: 100% leven.

Ieder mens is uniek

Ieder mens heeft eigenschappen die hem of haar uniek maken. De een houdt van klassieke muziek, stampot boerenkool en wandelen, terwijl de ander liever luistert naar 3FM en dol is op puzzelen en kletsen met vrienden. Al die voorkeuren en eigenschappen bepalen wie je bent. Daar sluiten wij bij aan. We kijken vooral naar de mogelijkheden. Wij stimuleren mensen om zoveel mogelijk zelf de regie te nemen en we bieden ondersteuning als dat nodig is. De mate waarin hangt af van elke unieke, specifieke situatie. Het spreekt vanzelf dat de familie hier een belangrijk rol in speelt.

Meedoen en erbij horen

In Nederland wonen zo'n 350.000 mensen die blind of slechtziend zijn. Onze ambitie is ervoor te zorgen dat deze mensen volwaardig mee kunnen doen in de samenleving. Dat is een uitdaging, want de wereld om ons heen verandert snel. Digitale en technologische ontwikkelingen volgen elkaar in rap tempo op en hebben grote impact op ons allemaal, zeker als je slechtziend of blind bent.



Maar dat biedt ook veel kansen en nieuwe mogelijkheden. Wij blijven onderzoeken wat het beste past. Daarvoor trekken we graag op met iedereen die zich hier ook voor in wil zetten: mensen met een visuele beperking en hun familie, andere (zorg)organisaties, professionals en iedereen die hieraan bij wil dragen.

Van betekenis zijn

Alles wat we doen moet betekenis hebben. We willen niet alleen praktische oplossingen bieden, maar onderzoeken wat er echt toe doet en wat mensen raakt. Aansluiten bij hun persoonlijke voorkeuren. Zo dragen we bij aan goed leven, leren en werken voor alle mensen met een visuele beperking. De kennis en ervaring die we opdoen, verrijken, toetsen en delen we continu. We zoeken naar optimale oplossingen binnen de grenzen van wettelijke kaders, naar financieringsmogelijkheden en naar samenwerkingspartners. Dilemma's die hierdoor ontstaan maken we transparant en bespreekbaar. Zo kunnen we ook in de toekomst passende zorg, onderwijs en ondersteuning bieden en samen werken aan een samenleving die beter toegankelijk is voor mensen die blind of slechtziend zijn.

4.2. Gang van zaken en voorgaande verwachtingen

Ook 2023 stond in het teken van het programma FSE. Onze inspanningen waren erop gericht om 100% leven voor cliënten duurzaam mogelijk te blijven maken. Daarom is gewerkt aan een duurzame bedrijfsvoering VMB, hogere declarabiliteit voor ambulante dienstverlening, terugdringen overhead, betere stuurinformatie en optimalisatie van processen. De tijdelijke wijzigingen in het besturingsmodel die in 2021 zijn doorgevoerd zijn grotendeels permanent gemaakt omdat ze goed werken en zorgen voor stabiliteit. We werkten met een meerjarenbegroting met optimistische, realistische en pessimistische scenario's om steeds te bepalen of de stappen die we in FSE zetten, bijdroegen aan een duurzaam Bartiméus. We hebben resultaten geboekt, maar zien tegelijkertijd dat het roeien tegen de stroom in is: de uitstroom is hoger dan de instroom van personeel en verzuim blijft hoger dan gewenst en begroot. Daarom wordt toch meer PNIL ingezet dan begroot terwijl we efficiënter werken door 50 fte minder in te zetten ten opzichte van het jaar 2022. De declarabiliteit van de ambulante productie was het eerste half jaar op orde, maar liet in de tweede helft een daling zien. Het resultaat van 2023 is beter dan begroot.



Tegelijkertijd weten we dat er strategische keuzes gemaakt moeten worden rond de klantgroep VMB om die verblijfszorg duurzaam gezond te maken. De voorbereiding van die keuzes is medio 2023 gestart en loopt door in 2024.

In 2023 hebben we het concept van de cirkel van 5 geïntroduceerd: een manier om technologie en informele zorg bij verblijf en een efficiëntere manier van werken in ambulante zorg mogelijk te maken. We hebben communicatiemateriaal ontwikkeld en zijn in 2024 bezig met draagvlak verwerven. Het is de bedoeling om verwanten en vrijwilligers meer bij de verblijfszorg te betrekken om zo de steeds hoger wordende krapte op de arbeidsmarkt gedeeltelijk op te vangen. Ook zetten we hiervoor hulpmiddelen en technologie in.

4.3. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

In de voorgaande paragrafen van dit hoofdstuk vier zijn de hoofdlijnen van het algemeen beleid al opgenomen. Hieronder volgt een kort overzicht van andere belangrijke gebeurtenissen in 2023:

- Verder werken aan Focus Slagkracht en Eenvoud, aangevuld met onderzoek naar strategische opties voor de klantgroep VMB en een portfolio analyse.
- Aanscherping van missie en visie.
- Meer aandacht voor onze medewerkers gericht op behoud en werktevredenheid, onder meer door regelmatige attenties.
- Afbouw REA-activiteiten de komende drie jaar.
- Leiderschapsprogramma is afgerond door de eerste groep leidinggevenden.
- Selectieproces voor preferente leveranciers voor PNIL doorlopen op kwaliteit en prijs.
- Vaststellen van het meerjarenplan voor Kennis over Zien

4.4. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid



Als lid van VGN en Actiz is Bartiméus gevraagd de Green Deal duurzame zorg 3.0 te ondertekenen.

In 2023 heeft een audit(nulmeting) Green Deal Zorg plaats gevonden, waarin de huidige stand van zaken met betrekking tot de vijftien thema's inzichtelijk gemaakt zijn, welke inspanning benodigd is om naar een niveau van het milieukeurmerk te gaan en welke meerwaarde deelname aan Green Deal Zorg heeft. Naar aanleiding van de audit zal in 2024 met betrokken managers aandacht zijn voor het beleid, plan van aanpak en benodigde investeringen voor de jaren daarna.

In 2023 is conform de Europese Energie-Efficiency richtlijn(EED) een audit uitgevoerd en ingediend. Waarbij aan de hand van een CO2-reductietool van het milieuplatvorm zorg (MPZ) een gedetailleerd overzicht van alle energiestromen, besparingsmaatregelen en effecten bij onder meer gebouwen en vervoer is vastgelegd. Aan de hand van de CO2-reductietool zijn de uit te voeren acties over de komende jaren inzichtelijk. Waar mogelijk zijn de duurzaamheidsacties verwerkt in het meer jaren onderhoudsplan (MJOP) waardoor er een duurzaam onderhoudsplan (DMJOP) is gerealiseerd.

Verduurzamingsacties hebben in 2023 plaatsgevonden op het gebied van verlichting, zonnepanelen en klimaatinstallatie. Met enige uitloop naar 2024 zijn de eigendomspanden van Bartiméus voorzien van ledverlichting, waarbij tevens aandacht is voor bewoners en medewerkers met een visuele beperking. Op locatie Zeist zijn de school en het Forum voorzien van zonnepanelen en is de klimaatinstallatie van het Forum gasloos gemaakt. In 2024 wordt vervolg gegeven aan het project ledverlichting en uitvoering volgens het DMJOP.

Bartiméus werkt al jaren nauw samen met de BIGA-groep en de Inclusief Groep. Dit zijn organisaties die medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst hebben. Onderdelen van deze organisaties zijn uit Bartiméus voortgekomen. Werkpad, onderdeel van Bartiméus, helpt mensen met een visuele beperking hun afstand tot de arbeidsmarkt te verkleinen.

Bartiméus moet en wil meer en meer verduurzamen. Bij nieuwe contracten wordt dit al als een eis neergelegd evenals bij een herbeoordeling van de aflopende contracten. Dit kan al met kleine aanpassingen op goederenniveau zijn tot en met de aanschaf van een nieuwe, elektrische auto. In veel gevallen wordt het Team



Inkoop hierbij ondersteund door Intrakoop, onze partner bij inkoop gerelateerde zaken.

4.5. Naleving gedragscodes

In verschillende reglementen en protocollen wordt aandacht aan gedragsaspecten besteed. In het kader van de Code Goed Bestuur is de integriteitscode voor onderwijzend personeel geïmplementeerd. Bartiméus hanteert uiteraard de landelijke meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling. Alle medewerkers voor wie het relevant is, krijgen in 2024 een opfrustraining voor de meldcode.

4.6. Risicoparagraaf

In 2023 was het risicomanagement onderdeel van de reguliere bedrijfsvoering. Het thema "risico's" is bij alle klantgroep overleggen maandelijks een standaard onderwerp op de agenda. Daarnaast zijn deze risico's ook onderwerp bij het programma FSE waarop maandelijks wordt gerapporteerd. In de jaarplannen zijn veel thema's opgenomen die als doel hebben om één van de strategische risico's te mitigeren. Op basis van de input uit deze klantgroep gesprekken, FSE en de ingevulde jaarplanrapportage is een analyse gemaakt van het verloop van de strategische risico's. In deze analyse worden de risico's gescoord conform het impact maal kansmodel wat neerkomt om drie niveaus:

Hoge risicoscore => extra aandacht vereist

Medium risicoscore => opvolging vereist

Lage risicoscore => geen extra aandacht vereist

Naast de reguliere te beheersen risico's zoals calamiteiten en borging van de kwaliteit van zorg zijn er voor 2023 zes strategische risico's geïdentificeerd die hieronder beschreven worden.

Het risico dat het personeelstekort onverminderd hoog blijft, en dit heeft een negatieve invloed op onze kwaliteit van zorg met als mogelijk gevolg meer incidenten.

Toelichting op het risico: Omdat het personeelstekort er ook in 2023 is, blijven we gebruiken maken van het inhuren van personeel.



Beheersmaatregelen: Een van de beheersmaatregelen is om de externe zorgverleners voor de verblijfslocaties via detachering aan ons te binden zodat deze een vast onderdeel zijn van het zorgteam. Dit zorgt voor vaste gezichten voor de cliënten.

En mede door de ontwikkeling van het leerplein en het nieuwe B-Connect (intranet) hebben deze externen toegang tot dezelfde informatie en protocollen als onze eigen collega's. Ook de inzet van innovatie wordt als beheersmaatregel genomen op dit risico, de effecten van deze beheersmaatregel zijn pas zichtbaar op de langere termijn.

Beeld over 2023: Deze beheersmaatregelen hebben het personeelstekort niet verbeterd maar het risico op incidenten aanzienlijk verkleind. Risicoscore is medium.

Het risico dat het personeelstekort onverminderd hoog blijft, met als gevolg dat de gewenste daling van PNIL onvoldoende wordt gerealiseerd.

Toelichting op het risico: Ondanks inspanningen die geleverd worden, is de arbeidsmarkt problematiek onverminderd groot en daalt de inzet van PNIL minder dan gepland.

Beheersmaatregelen: Vanuit HR is er in 2023 ingezet op behoud en werving van medewerkers. En de verblijfslocaties hebben in 2023 sterk ingezet op doelmatigheidsverbetering, wat ertoe heeft geleid dat er voor 50 fte minder personeel in de zorgteams ingezet hoefde te worden ten opzichte van 2022.

Beeld over 2023: De uitstroom van medewerkers is in het primair proces hoger dan de instroom. Dit doet de effecten van doelmatigheidsverbetering, behoud personeel en een dalend verzuim helaas teniet. Er zijn eind 2023 plannen gemaakt voor werving en selectie en communicatie om de instroom van eigen personeel te verbeteren. Dit risico scoort het hele jaar hoog en blijft ook in 2024 een belangrijk strategisch risico.

Het risico dat de basisprocessen onvoldoende op orde zijn voor het veranderproces waar de organisatie voorstaat.

Toelichting op het risico: Verbetering van de basisprocessen blijft achter waardoor collega's minder geholpen worden door systemen en duidelijkheid in processen dan gepland.



Beheersmaatregelen: in 2023 is extra aandacht geweest om de keuze voor de basisprocessen die opgepakt worden samen met het management te maken. De keuze voor deze basisprocessen is bepaald op basis van de grootste bijdrage aan de bedrijfsvoering.

Beeld over 2023: in 2023 zijn diverse basisprocessen sterk verbeterd. Door de inzet van de procesmanagers van Bartiméus is het verbeteren van processen een structureel onderdeel geworden van verbeter- en veranderprojecten. Dit risico scoort eind 2023 op een laag niveau.

Het risico van negatieve financiële resultaten als gevolg van een dalend cliëntenaantal.

Toelichting op het risico: Voor het verbeteren van de financiële resultaten binnen de verblijfszorg is het verhogen van de cliëntbezetting gedurende het jaar noodzakelijk. Één open plek ten opzichte van de begroting is een financieel risico van circa 0,1 miljoen euro.

Beheersmaatregelen: Het proces rondom het woonplan met interne verhuizingen en de verbeteringen rondom het plaatsingsbureau scheppen de voorwaarden die nodig zijn om de begrote cliëntbezetting te realiseren in 2023.

Beeld over 2023: Door de veranderde marktomstandigheden (o.a matching vraag & aanbod) stijgt het belang van dit risico. Voor de verblijfszorg van VMB zien we de wachlijst verminderen doordat we afgelopen half jaar veel geplaatst hebben. Voor de klantgroep Senioren zien we dat de in- en uitstroom versnelt omdat de verblijfsduur korter wordt. Een wachlijst opbouwen is daarom nog belangrijker. Dit risico scoort eind 2023 hoog met als gevolg dat dit risico ook in 2024 een belangrijk strategisch risico blijft.

Het risico van onderbesteding van expertisemiddelen doordat er een onduidelijke verdeling is tussen de zorg- en expertiseactiviteiten.

Toelichting op het risico: Het niet behalen van de output voor de expertise opdracht waardoor we onze rol als expertise organisatie onvoldoende waarmaken.



Beheersmaatregelen: Dit onderwerp is in de jaarplannen als een belangrijk onderwerp terug te vinden onder de hoofddoelstelling "Expertise opdracht waarmaken". Daarnaast is er in 2023 managementinformatie ontwikkeld waarin zichtbaar is gemaakt wat de uitnutting van de expertise gelden is. De resultaten die behaald worden binnen de expertiseopdracht is onderdeel van de maandelijkse gesprekken met de klantgroepen.

Beeld over 2023: De inhoudelijke en financiële sturing op expertise is sterk verbeterd in 2023. Er zijn periodiek gesprekken tussen de klantgroepen en de expertise organisatie om zowel inhoudelijk als financieel de stand van zaken af te stemmen. Ondanks de positieve effecten van de beheersmaatregelen veroorzaakt de krapte op de arbeidsmarkt dat het risico op onderbesteding blijft. In 2024 is als strategisch risico het behoud van onze expertise kennis als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt benoemd. Dit risico scoort eind 2023 als medium.

Het risico van negatieve financiële resultaten als gevolg van onvoorziene omstandigheden in de prijsontwikkelingen.

Toelichting op het risico: het openbreken van de huidige CAO, grotere prijsstijgingen dan verwacht en met name de enorme stijging van de energiekosten worden niet of gedeeltelijk gecompenseerd in de tarieven waardoor we onvoldoende middelen hebben om gebouwen te onderhouden en materialen aan te schaffen.

Beheersmaatregelen: Voor het jaar 2023 is realistisch begroot rekening houdend met de bekende prijsstijgingen. Dat heeft in de realisatie voor het jaar 2023 niet geleid tot negatieve afwijkingen op de begroting. Voor energie is de realisatie lager uitgekomen dan de begroting.

Beeld over 2023: Door diverse maatregelen is het gelukt een financieel resultaat te boeken dat beter is dan begroot. Dit risico vraagt continu onze aandacht en heeft daarmee een hoge risicoscore. In 2024 blijft dit een strategisch risico.



4.7. Toekomstparagraaf

In dit verslag is op verschillende plaatsen al aangegeven hoe acties en ontwikkelingen in 2024 worden voortgezet. Hieronder volgt een puntsgewijze samenvatting:

- Voortzetting programma FSE met accentverschillen in 2024, gericht op behoud van medewerkers, implementatie van de cirkel van 5 en onderzoek naar strategische opties VMB en portfolio analyse.
- Het maken van strategische keuzes voor de klantgroep VMB en het voorbereiden van de implementatie ervan vanaf 2025.
- Transformatie van ambulante zorg zodat met dezelfde hoeveelheid mensen en middelen meer cliënten worden geholpen, bijvoorbeeld door nog meer inzet van eHealth.
- Implementatie van de cirkel van 5 om te zorgen dat we technologische oplossingen zoeken en dat verwanten, het netwerk en vrijwilligers meer dan nu onderdeel van de zorg- en verblijfsactiviteiten zodat we de huidige cliënten passende zorg kunnen blijven bieden met de medewerkers die we nu hebben en willen behouden.
- Voortzetting van het expertise programma Kennis over Zien waarbij er specifiek aandacht is voor de samenwerking tussen Visio, Robert Coppes Stichting en Bartiméus op het gebied van kennisontwikkeling, kennisonderhoud, toepassing en het delen van kennis over visuele beperkingen.



5. Bedrijfsvoering

5.1. Interne beheersing van processen en procedures

Procesmanagement draagt bij aan het versimpelen en vereenvoudigen van de werkzaamheden binnen Bartiméus. De extra procesmanager is structureel in de formatie opgenomen om te borgen dat we onze processen voortdurend verbeteren waarbij we een balans zoeken tussen kostenbesparing en klantvriendelijkheid. In 2023 is het facturatieproces verbeterd, zijn er verschillende workflows in Afas gebruikersvriendelijker gemaakt en is gewerkt aan verbetering van de roosterplanning. Er is een proces opgestart om tot een beperkt aantal PNIL-bureaus te komen. Dit krijgt effect in 2024 (er zijn 5 bureaus geselecteerd) op zowel prijs als kwaliteit. Naast procesmanagement worden ook interne audits uitgevoerd op kernprocessen (primaire processen), kritische processen en auditthema's. Met dit kwaliteitsinstrument maken we op een waarderende manier zichtbaar wat er goed gaat en wat er beter kan of zelfs moet. In 2023 is er een nieuw driejarig auditplan opgesteld, waarbij we meer dan voorheen uitgaan van het procesmodel van Bartiméus

5.2. Cultuur en gedrag

Leiderschapsprogramma

Het Leiderschapsprogramma Bartiméus draagt bij aan het leiderschap dat nodig is om de strategische doelen van Bartiméus te behalen (geformuleerd in het plan Focus, Slagkracht en Eenvoud). Doel van dit programma is de leidinggevenden te ondersteunen in de omslag van familiecultuur naar warme zakelijkheid zodat zij met focus, slagkracht en eenvoud kunnen handelen in alledaagse én kritische beroepssituaties en met de vaardigheden die hierbij horen. Er zijn diverse masterclasses gehouden in 2023, er was groepscoaching en een individueel traject om meer inzicht te krijgen in je eigen gedrag en gewenst verbindend gedrag. De eerste groep leidinggevenden heeft het traject succesvol afgerond. In 2024 wordt het verbindend leiderschap geborgd.

Behoud en werving van medewerkers

In 2023 is een programma gestart gericht op het behoud en werving van medewerkers. We weten dat we beter dan gemiddeld presteren op behoud van medewerkers, maar minder goed presenteren op instroom.



De ingezette interventies (periodiek extra aandacht voor medewerkers, periodieke gesprekken) zetten we voort en we gaan meer aandacht aan exitgesprekken besteden. Voorbereidingen voor een arbeidsmarktcampagne in 2024 zijn in 2023 gestart. In 2023 is het team werving en selectie uitgebreid en verder geprofessionaliseerd. De medewerkers zijn bij alle teams langs geweest om werkzaamheden af te stemmen. De wervingsbonus is in 2023 is verhoogd, maar helaas zonder effect.

De inzet van het MTO tool is uitgesteld tot begin 2024. Inmiddels kan iedere medewerker vragen van Everybody Frank beantwoorden.

5.3. Kwaliteitsbeheersing

Het project 'Kwaliteitsimpuls PDCA-cyclus Verblijf' loopt door. Het is gericht op een goede implementatie van het kwaliteitskompas en verbetering van een aantal processen zoals de zorgplanprocedure. Samen met een opgerichte werkgroep kwaliteit van de cliëntenraden, is het proces om tot het rapport te komen verbeterd. In 2023 zijn ook de eerste stappen gezet om een impuls te geven aan de kwaliteit in de ambulante zorg waarbij we de ervaringen in verblijfszorg gebruiken. Het vernieuwde B-Connect, ons intranet, heeft er ook voor gezorgd dat onze kwaliteitsbibliotheek verbeterd is en de documenten daarin geactualiseerd zijn of dat worden in 2024.

Er is in 2023 één keer een melding gedaan van een calamiteit bij de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd. (IGJ). Ook is de IGJ geïnformeerd over twee gevallen waarin een ZZP'er heeft gewerkt met een vervalst diploma en één geval waarin een ZZP'er heeft gewerkt met een verlopen BIG-registratie.

5.4. Automatisering en informatievoorziening in- en extern

De Digitale ICT strategie is in 2023 concreet gemaakt in zeven programmalijnen. Binnen deze programmalijnen vallen alle kleine en grotere projecten die wij vanuit de ICT-afdeling uitvoeren.



De belangrijkste resultaten die we in 2023 hebben geboekt zijn:

- Autorisatie ONS is ingericht conform de organisatiestructuur en tevens strakker ingesteld dan voorheen.
- Vervangingen van een aantal essentiële hardwarecomponenten in ons netwerk
- Binnen onze BI omgeving en via PowerBI dashboards hebben wij veel nieuwe (stuur)informatie ontsloten.
- Verdere stappen gezet op zorgdomotica. O.a. bewustwording verhogen, netwerksegmentatie en endpoint protection.
- Voorbereiding zijn getroffen om begin 2024 met een programma van eisen een uitvraag te doen naar leveranciers voor onze zorgdomotica.



6. Financieel beleid

6.1. Analyse van ontwikkelingen in het verslagjaar

De impact van het personeelstekort is ook in 2023 van grote invloed geweest op het financiële resultaat 2023 van Bartiméus. Het programma FSE heeft diverse verbeteringen en optimalisaties doorgevoerd in de bedrijfsvoeringsprocessen. Deze verbeteringen en optimalisaties hebben ertoe geleid dat er aanzienlijk minder personele inzet nodig was om de gewenste kwaliteit van zorg te leveren. Maar in 2023 is de verhouding tussen eigen personeel en extern personeel verder verslechterd wat een direct financieel effect heeft.

Omzet

De opbrengsten zijn met € 6,1 mln. gestegen t.o.v. 2022. De opbrengsten Wet langdurige zorg zijn minder gestegen dan vanuit de indexatie te verwachten was, de Covid-19 compensatie in 2022 ter waarde van 2,1 miljoen is hiervan de belangrijkste oorzaak. Bartiméus breed is de productie 2023 gelijk aan de productie 2022.

Resultaten

Het resultaat 2023 is € 12.000 positief. Dit is minder dan het resultaat van 2022 (316.000 euro). Het resultaat van 2022 werd positief beïnvloed door verkoop van een vastgoedobject.

Analyse van financiële positie (solvabiliteit en liquiditeit)

De liquide middelen zijn met 0,9 miljoen euro gedaald van € 29,1 miljoen naar € 28,2 miljoen. Het niveau van de liquide middelen is voldoende om de continuïteit van de bedrijfsvoering in de nabije toekomst te garanderen. Sinds eind 2022 wordt een deel van de liquide middelen op kortlopende deposito's vastgezet om rente baten te ontvangen. De solvabiliteit (Eigen Vermogen/Balanstotaal) bedroeg per einde 2023 26,8% (2022: 26,4%).

Analyse van de kasstromen en financieringsbehoeften

Het saldo van de kasstroom uit operationele activiteiten en investeringsactiviteiten was € 1,3 miljoen positief. In 2023 is de audit commissie periodiek geïnformeerd over de liquiditeit en solvabiliteit.



Renteherziening (verlaging) van de langlopende leningen behoort gedurende de looptijd niet tot de mogelijkheden. In het jaar 2023 is er geen gebruik gemaakt van enige vorm van financieringsinstrumenten.

Personeelsbezetting

In 2023 heeft er 1.228 fte onder contract gestaan bij Bartiméus. De formatie was in 2023 50 fte lager dan in het jaar 2022. De oorzaak hiervan is de krapte op de arbeidsmarkt. Deze daling is volledig opgevangen door het bereiken van efficiency voordelen. De inzet PNIL in 2023 is gelijk aan de inzet PNIL van 2022. De totale kosten voor PNIL zijn ten opzichte van 2022 met 6,4% gestegen. Deze stijging wordt volledig verklaard door de prijsstijging. Het aandeel PNIL van de totale personele kosten is in 2023 18%, in 2022 was dit percentage 17%.

Het arbeidsverzuim is in 2023 (7,7%) gedaald t.o.v. 2022 (9,2%). Covid-19 had in 2022 nog een grote invloed op de verzuimcijfers.

Verwachtingen voor het jaar 2024

Het jaar 2024 staat net als 2023 in het teken van het programma FSE met accentverschillen in 2024. FSE richt zich op het behoud van medewerkers, implementatie van de cirkel van 5 en onderzoek naar strategische opties VMB en portfolio analyse. Zie hiervoor hoofdstuk 4.7.

Risicomanagement

De financiële posities zijn voldoende om de continuïteit van de bedrijfsvoering te garanderen. Het positieve resultaat van 2023 opvolgend het positieve resultaat van 2022 biedt een perspectief voor de komende jaren.

Zie voor verdere toelichting op de strategische risico's hoofdstuk 4.6.

6.2. Maatschappelijke aspecten van ondernemen

Bartiméus investeert veel in contacten, afstemming en samenwerking met uiteenlopende organisaties die willen en kunnen bijdragen aan een goed leven voor mensen met een visuele beperking. Onze belangrijkste samenwerkingspartner is het Bartiméus Fonds. Samen staan we voor 100% leven. Het Bartiméus Fonds heeft ons ook in 2023 weer ondersteund bij projecten die niet met publieke middelen gefinancierd kunnen worden.



In samenwerking met Stichting Accessibility en het Bartiméus Fonds zetten we ons in voor digitale toegankelijkheid en de inzet van slimme technologie in de samenleving, zodat mensen met een visuele beperking volwaardig kunnen participeren in de maatschappij.

Binnen de visuele sector werken we intensief samen met Koninklijke Visio, de Oogvereniging, de Macula Vereniging, de Robert Coppes stichting, Samen met collega's uit de auditieve sector zoals Kentalis en NSDSK zetten we ons in voor de borging van de expertiserol die wij vervullen binnen de zintuiglijke sector en zorgen we voor passende productbeschrijvingen en financiering voor de extramurale dienstverlening.

We werken ook lokaal en regionaal samen binnen gremia als Samen voor Zeist en de Vereniging Gehandicaptenzorg Utrecht (VGU). Binnen Samen voor Zeist proberen we mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt aan passend werk te helpen, zowel bij Bartiméus als voor cliënten van ons bij andere organisaties. In de VGU wordt regionaal samengewerkt en informatie uitgewisseld op het gebied van gehandicaptenzorg. Voor onze wetenschappelijke ambities werken we samen met verschillende universiteiten, hogescholen en innovatieve bedrijven zoals het Universitair Medisch Centrum Utrecht, de Vrije Universiteit Amsterdam, de Hogeschool Utrecht, Geodan, AH en Bol.com. Dit betreft (toegepast) onderzoek en/of advisering of innovatie op het gebied van toegankelijkheid voor mensen die slechtziend of blind zijn.

We anticiperen op wijzigende wetgeving ten aanzien van duurzaamheid, met name bij de vormgeving en de renovatie van onze huisvesting.



6.3. Kerncijfers, kengetallen en meerjarenoverzichten

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Opbrengsten	95,1 mln	102 mln	106,2 mln	117 mln	125 mln	130 mln	136 mln
Resultaat	-1,6 mln	-1,3 mln	-1,5 mln	-0,6 mln	-0,8 mln	+0,3 mln	+0,01 mln
FTE	1.196	1.080	1.102	1.194	1.303	1.276	1.228 ¹
Solvabiliteit (EV/balanstotaal)	32,6%	28,9%	28,6%	26,1%	26,7%	26,4%	26,6%
EBITDA	6,8 mln	6,9 mln	7,3 mln	8,8 mln	8,4 mln	9,2 mln	7,7 mln
Liquide middelen	20,5 mln	24,9 mln	15,7 mln	18,6 mln	21,8 mln	29,2 mln	28,2 mln

¹ De berekening van de FTE's is voor 2023 gewijzigd ten opzichte van voorgaande jaren. Vanaf 2021 is met terugwerkende kracht dit kengetal aangepast.

Bartiméus :

Verslag raad van toezicht Bartiméus 2023

Vastgesteld door de raad van toezicht op 23 mei 2024

Zeist, 23 mei 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**



Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	41
2.	De raad van toezicht	42
	2.1. Samenstelling raad van toezicht	42
	2.2. Rooster van aan- en aftreden	43
3.	Scope van het intern toezicht	44
4.	Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	45
5.	Besluiten/goedkeuring raad van toezicht	48
6.	De samenwerking met de raad van bestuur	51
	6.1 Belangrijke thema's	51
	6.2 Bestuurlijke dilemma's	51
	6.3 Informatieverstrekking	51
	6.4 Overige informatiebronnen	52
	6.5 Agendasetting en eigen verantwoordelijkheid	52
7.	Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	53
8.	Reflectie vanuit de rol als strategische partner	54
9.	Reflectie vanuit de rol als werkgever	55
10.	Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	56
11.	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht	57



1. Voorwoord

'Good governance' staat centraal bij Bartiméus. Jaarlijks maakt de raad van toezicht een jaarverslag, ook toen dat niet verplicht was. Sinds verslagjaar 2022 is die verplichting er wel. Over 2023 zetten we de ingezette lijn van 2022 dan ook voort.

Het toezicht op de organisatie vindt plaats in overeenstemming met de Governancecode Zorg en de Code Goed Bestuur van het primair onderwijs. Dit verslag is ook opgenomen in het bestuursverslag van de stichting Bartiméus Onderwijs. Er wordt integraal verslag gedaan van het toezicht op de Stichting Bartiméus Sonneheerdt, Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility. Deze stichtingen vormen samen één Bartiméus en vanuit die visie vindt het toezicht er op ook plaats.



2. De raad van toezicht

2.1. Samenstelling raad van toezicht

Naam	Functie in de raad van toezicht
Dhr. drs. J. Smit	Voorzitter (t/m 31-12-2023)
Dhr. Prof. Dr. R. Willemsen	Vicevoorzitter, voorzitter remuneratiecommissie en tijdelijk voorzitter commissie Identiteit, kwaliteit en ethiek.
Dhr. P.J.C. Borgdorff	Lid en voorzitter commissie Identiteit, kwaliteit en ethiek, voorzitter raad van toezicht sinds 1-1-24, lid remuneratiecommissie
Dhr. drs. M. Wiesenekker	Lid en voorzitter auditcommissie
Mevr. drs. M.R.C. Seerden RA RC	Lid en lid auditcommissie
Mevr. T. Struik MSc (sinds 1-1-24)	Lid en beoogd voorzitter van de commissie Identiteit, kwaliteit en ethiek

De heer Willemsen heeft zitting de raad van toezicht op bindende voordracht van de centrale cliëntenraad (CCR). De heer Borgdorff is op bindende voordracht van de Medezeggenschapsraad (MR) benoemd.

Voor de nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht zie:

[Raad van toezicht - Bartimeus](#)

De raad van toezicht heeft voor haar werkzaamheden een missie statement (toezichtsvisie) opgesteld, die te vinden is via: [Raad van toezicht - Bartimeus](#)



2.2. Rooster van aan- en aftreden

Naam	Datum toetreding	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
J. Smit	1-1-2016	Eind 2 ^e termijn 31-12							
M. Wiese- nekker	20-12-2018				Eind 2 ^e termijn 20-12				
R. Willemsen	20-12-2018				Eind 2 ^e termijn 20-12				
P.J.C. Borgdorff	1-1-2021			Eind 1 ^e termijn 1-1			Eind 2 ^e termijn 31-12		
M.R.C. Seerden	1-11-2022				Eind 1 ^e termijn 1-11				Eind 2 ^e termijn 1-11
T. Struik	1-1-2024						Eind 1 ^e termijn 1-1		

De voorzitter, Jaap Smit, is op 31 december 2023 afgetreden omdat zijn beide zittingstermijnen afgelopen waren. Medio 2023 is de raad van toezicht in gesprek gegaan over zijn opvolging. Besloten werd om Peter Borgdorff per 1 januari 2024 te benoemen tot voorzitter en daarmee ook lid van de remuneratiecommissie. Vervolgens is gezocht naar een nieuw lid en voorzitter van de commissie identiteit, kwaliteit en ethiek (IKE). Tjarda Struik is per 1 januari 2024 benoemd als lid en beoogd voorzitter van de IKE commissie. De raad van toezicht is blij dat nu ook ervaringsdeskundigheid weer aanwezig is in de raad.



3. Scope van het intern toezicht

Het intern toezicht raakt de zorgaanbieder zelf, de overige groepsmaatschappijen in het concern en de deelnemingen waarin de zorgaanbieder via kapitaaldeelname en/of zeggenschapsrelaties participeert.

Entiteiten waar de raad van toezicht toezicht op houdt
Stichting Bartiméus Sonneheerdt
Stichting Bartiméus Onderwijs
Stichting Accessibility
Werkpad B.V.

De stichting Bartiméus Sonneheerdt (SBS) heeft twee 100% dochterstichtingen, stichting Bartiméus Onderwijs (SBO) en Stichting Accessibility (SA). De raad van toezicht fungeert bij alle drie de stichtingen als de interne toezichthouder. De stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft ook een 50% belang in Werkpad B.V. De raden van bestuur van Stichting Bartiméus en Stichting Kentalis vormen samen de Algemene vergadering van Aandeelhouders. Indirect houdt de raad van toezicht dus ook toezicht op deze BV. Overigens zijn alle aandelen van Bartiméus in Werkpad B.V. per 2 januari 2024 verkocht aan Stichting Kentalis.



4. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van toezicht	5	Voortgang jaarplan/financiële resultaten/FSE Opvolging voorzitter Meerjarendeelsectorplan Kennis over Zien Integriteitscode vanwege Code Goed bestuur Onderwijs Strategisch huisvestingsplan Demonstratie/toelichting eHealth producten jaarrekening/bestuursverslag/verslag raad van toezicht 2023 Kwaliteitsrapport verblijfszorg Instellingsplan onderwijs Anders organiseren van zorg Voortgang managementletter 2022 Ontwikkelingen vastgoed Strategisch risicomangement Kaderbrief 2024 Herijking visie op onderwijs Jaarplan & begroting 2024 & meerjarenbegroting Vorbereiding zelfevaluatie Vaststellen klasse-indeling WNT 2023 Zelfevaluatie en themasessie grenzen aan de zorg
Raad van toezicht zonder de raad van bestuur	0	Er heeft geen overleg zonder de raad van bestuur plaatsgevonden, behalve de eigen voorbereiding op de raad van toezicht vergaderingen
Remuneratiecommissie	1	Opvolging voorzitter en werving nieuw lid raad van toezicht WNT 2024 Opleidingen & verdiepingssessie 2024 Vorbereiding zelfevaluatie 2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024



Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
		Vorbereiding periodieke gesprekken raad van bestuur 2024
Auditcommissie	4	Maandrapportages Voortgang management letters 2022 Afronding zorgverkoop 2023 Concept jaarrekeningen & bestuursverslagen St. Bartiméus Sonneheerd & St. Bartiméus Onderwijs 2022 en Stichting Accessibility, accountantsverslag ICT veiligheidsbeleid Strategisch risicomangement, procesmanagement & audits Ontwikkelingen vastgoed Kaderbrief 2024 & begrotingssystematiek 2024 Fiscaliteiten Treasury jaarplan, verzekeringsportefeuille & update waarborgfonds voor de Zorg Personeelsmix en kosten per FTE Begrotingen en jaarplannen 2024 St. Bartiméus Sonneheerd & St. Bartiméus Onderwijs & stichting Accessibility Overzicht budgetafspraken zorgverzekeraars 2024 Meerjarenbegroting Bartiméus 2024 t/m 2026 Interimcontrole en managementletter 2023 (met accountants) Treasury jaarplan
Commissie Identiteit, Kwaliteit en Ethiek	4	Leerpunten Prisma onderzoeken Meerjarendeelsectorplan Kennis over Zien Integriteitscode onderwijs FSE monitors Stand van zaken leiderschapstraject Stand van zaken Accessibility & Bestuursverslag Stichting Accessibility Bestuursverslag Stichting Bartiméus Sonneheerd 2022 Bestuursverslag Stichting Bartiméus Onderwijs Instellingsplan onderwijs 2023 – 2027

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024



Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
		Kwaliteitsrapport verblijfzorg Stand van zaken strategische opties en anders organiseren van de zorg Certificering Innovatieprogramma: ervaringen productontwikkeling en impact op scope innovatie Kwaliteitstegels onderwijs 1e helft 2023 Bestuursformatieplan 2023-2027 Kwartaalrapportages jaarplan 2023 Concept jaarplan 2024 Aanscherping missie en visie
Raad van toezicht met OR	2	Dit betrof het bijwonen van reguliere overleg vergaderingen
Raad van toezicht met CCR	2	Dit betrof het bijwonen van reguliere overleg vergaderingen
Raad van toezicht met MR	2	Dit betrof het bijwonen van reguliere overleg vergaderingen

De leden van de remuneratiecommissie hebben in 2023 periodieke gesprekken gehouden met de leden van de raad van bestuur.

Naast deze bijeenkomst heeft de raad van toezicht op 7 december 2023 een informele gezamenlijke bijeenkomst gehouden met de raad van bestuur, het management, OR, MR, CCR en alle decentrale cliëntenraden. Thema was meer inzet van informele zorg vanwege de arbeidsproblematiek.



5. Besluiten/goedkeuring raad van toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
<ul style="list-style-type: none">• De raad van toezicht neemt kennis van de verlenging van het MJDP KOZ en gaat akkoord met de wijzigingen ten opzichte van de voorgaande overeenkomst.• Per 1-1-24 volgt Peter Borgdorff Jaap Smit op als voorzitter van de raad van toezicht.• Peter Borgdorff is per 1-1-24 geen vast lid meer van de IKE-commissie, maar wordt voor alle commissies uitgenodigd.• Er wordt zelf geworven voor een nieuw lid raad van toezicht die voorzitter van de IKE-commissie wordt.	Besluiten Vastgesteld	16-03-2023 25-05-2023
<ul style="list-style-type: none">• De raad van toezicht keurt de jaarrekeningen en bestuursverslagen over 2022 goed van de Stichtingen Bartiméus Sonneheerdt, Bartiméus Onderwijs en Accessibility.• De raad van toezicht stelt het verslag van de raad van toezicht over 2022 vast.• De raad van toezicht keurt het convenant tussen Bartiméus en het Bartiméus Fonds nog niet goed• Het instellingsplan onderwijs wordt goedgekeurd.• De planning voor de werving van een nieuw lid raad van toezicht wordt 1 maand uitgesteld om rekening te houden met de vakantieperiode.• Het wervingsprofiel is akkoord met inachtneming van de opmerkingen die gemaakt zijn en kan voor advies aan de medezeggenschapsorganen worden voorgelegd.	Besluiten Vastgesteld	25-5-2023 28-9-2023

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

B:

<ul style="list-style-type: none">• De raad van toezicht keurt de verkoop van de aandelen Werkpad BV aan Kentalis goed.• De raad van toezicht keurt het convenant tussen Bartiméus en het Bartiméus Fonds goed.• Het persbericht over het afscheid van Jaap Smit wordt gecombineerd met het persbericht over het nieuwe lid raad van toezicht.	Besluiten Vastgesteld	28-9-2023 14-12-2023
<ul style="list-style-type: none">• De raad van toezicht keurt de aanscherpingen in missie, visie en identiteit goed.• De raad van toezicht onderschrijft de uitgangspunten rond de beoogde doelgroep van Bartiméus en de uitgangspunten van de portfolioanalyse.• De raad van toezicht geeft ruimte om alle mogelijke strategische opties met consequenties te onderzoeken.• De raad van toezicht keurt het jaarplan 2024 van Bartiméus en de drie begrotingen van de stichtingen Bartiméus Sonneheerdt, Bartiméus Onderwijs en Accessibility goed.• Het treasury statuut wordt goedgekeurd.• De raad van toezicht besluit dat Bartiméus voor 2024 in WNT-klasse IV valt en stelt het bezoldigingsmaximum van de raad van bestuur vast volgens de bijbehorende notitie. Dat geldt ook voor de bezoldiging van de leden van de raad van toezicht. De leden kiezen voor een kilometervergoeding van 23 cent per kilometer.• De zelfevaluatie vindt in 2024 plaats zonder externe begeleiding.• Peter Borgdorff wordt per 1-1-24 benoemd als voorzitter van de raad van toezicht.• Tjarda Struik wordt per 1-1-24 benoemd als lid van de raad van toezicht.	Besluiten Vastgesteld	14-12-2023 14-03-2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

B:

- | | | |
|--|--|--|
| <ul style="list-style-type: none">De verkoop van locatie Corridor wordt goedgekeurd. | | |
|--|--|--|

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024



6. De samenwerking met de raad van bestuur

De raad van bestuur bestuurt Bartiméus en de raad van toezicht houdt hier constructief kritisch toezicht op. In de (commissie)vergaderingen wordt de raad van toezicht niet alleen geïnformeerd door de raad van bestuur (op basis van het informatieprotocol), maar vindt ook sparring over bestuurlijke dilemma's plaats en wordt kritisch meegedacht over mogelijke strategische en beleidskeuzes. De raad van toezicht en de beide commissies bereiden hun vergaderingen met de raad van bestuur onderling voor.

Hieronder wordt de belangrijkste besproken thema's, uit het standaardoverzicht hierboven, toegelicht.

6.1 Belangrijke thema's

De ontwikkeling en voortgang van Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE), het meerjarenprogramma om een duurzame bedrijfsvoering voor Bartiméus te realiseren, is in iedere vergadering besproken. Hierbij lag de focus op de strategische opties voor de klantgroep Volwassenen met een meervoudige beperking. In de eerste helft van 2023 werd duidelijk werd dat verdergaande maatregelen nodig waren om de zorg en ondersteuning voor die doelgroep rendabel te krijgen en houden. De arbeidsmarktproblematiek en het vastgoed waren hierbij belangrijke thema's.

In de remuneratiecommissie is de werving voor de vacature die ontstond vanwege de opvolging van de voorzitter van de raad van toezicht begeleid.

6.2 Bestuurlijke dilemma's

De raad van bestuur heeft met de raad van toezicht een gesprek gevoerd over het aanscherpen van de missie en visie, mede in het licht van de christelijke identiteit van Bartiméus. Resultaat was dat we niet meer expliciet uitdragen er voor alle mensen met een visuele beperking te zijn, omdat we dat niet kunnen waarmaken. We blijven er zijn voor mensen met een visuele beperking. Bartiméus blijft handelen vanuit de christelijke normen en waarden.

6.3 Informatieverstrekking

De raad van toezicht kreeg in iedere vergadering een samenvatting van de maandrapportage en een FSE-rapportage.



De maandrapportage wordt eerst uitgebreid besproken in de auditcommissie en de FSE-rapportage in de IKE-commissie. Daarnaast ontvangt de raad van toezicht de kwartaalrapportages over de inhoudelijke voortgang van het jaarplan. Tweemaal per jaar bespreekt de raad van toezicht de kwaliteitstegels onderwijs. Jaarlijks neemt de raad van toezicht kennis van het kwaliteitsrapport verblijf en de rapportage in het kader van onze ISO certificering. Ook zijn er bij iedere vergadering schriftelijke mededelingen van de raad van bestuur over de belangrijkste relevante gebeurtenissen.

6.4 Overige informatiebronnen

De leden van de raad van toezicht bezoeken tweemaal per jaar de overlegvergaderingen van de MR, CCR en OR. Eens in de twee jaar vinden ook ontmoetingen plaats met de raden van toezicht van het Bartiméus Fonds en Visio. De bijeenkomst met de raad van toezicht van Visio vindt niet zoals eerder gepland in 2023 plaats, maar begin 2024.

Op 16 maart heeft er overleg plaatsgevonden tussen de raden van toezicht van Bartiméus en het Bartiméus Fonds. De voorzitters van beide raden van toezicht spreken elkaar regelmatig.

De individuele leden van de raad van toezicht houden regelmatig werkbezoeken. In 2023 zijn zij onder meer op bezoek geweest bij de locatie Ermelo, Zeist en Doorn. Ook werd de kerstbeleving bijgewoond alsmede de kerstviering.

6.5 Agendasetting en eigen verantwoordelijkheid

De raad van toezicht (en de commissies) maakt een jaaragenda die (flexibel) gevolgd wordt. De agenda's van de raadsvergadering en die van de commissies worden altijd met de voorzitter(s) voorgesproken. Regelmatig worden MT leden uitgenodigd om onderwerpen verdiepend te bespreken, bijvoorbeeld de manager met onderwijs in portefeuille over het instellingsplan en de kwaliteitstegels. Ook zijn de accountants van Versteegen en van Ree tijdens een vergadering van de raad van toezicht en Auditcommissie te gast geweest.



7. Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

Zoals hierboven aangegeven hecht de raad van toezicht eraan om continue de belangrijkste aspecten rond bedrijfsvoering in samenhang met kwaliteit van zorg te monitoren. Niet alleen financieel via de auditcommissie, maar ook inhoudelijk via de IKE-commissie. En daarna, vanuit de gezamenlijke verantwoordelijkheid, plenair in de voltallige raad van toezicht. Het gaat daarbij niet om de korte termijn resultaten, maar vooral om een duurzaam Bartiméus. Een belangrijk element van FSE in 2023 was de verkenning van strategische opties voor de klantgroep VMB.

Ook wordt er op toegezien dat de wettelijke voorschriften worden nageleefd, inclusief de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

De arbeidsproblematiek uit zich in een hoge inzet van personeel niet in loondienst (PNIL). De raad van toezicht ziet dat Bartiméus hier slagen in maakt, maar dat met name de stijging van het aantal vacatures er voor zorgt dat de hoeveelheid PNIL niet vermindert. Het is roeien tegen de stroom in. In dat kader is de raad van toezicht trots op alle inspanningen van de organisatie om financieel onder het begrote resultaat uit te komen.

De raad van toezicht ervaart voor de organisatie en voor zichzelf een goede samenwerking met de accountants, Verstegen (zorg) en van Ree (onderwijs). Wel merkten ze dat de onderlinge samenwerking tussen de accountants verbeterd kon worden. Dat is in 2023 ook gerealiseerd.

Met de accountant is de raad van toezicht van mening dat de jaarrekening 2023 en het daarbij behorende bestuursverslag een getrouw en informatief beeld geeft van de ontwikkelingen binnen Bartiméus in het verslagjaar.



8. Reflectie vanuit de rol als strategische partner

In de tweede helft van 2023 zijn de strategische opties voor de klantgroep VMB meerdere malen besproken en dat zal ook in 2024 gebeuren. Hierbij worden zorg, bedrijfsvoering en vastgoed in samenhang besproken. Pas nadat hier keuzes in gemaakt zijn, is een eventuele herijking van onze strategie aan de orde. Vooruitlopend hierop zijn missie en visie wel aangescherpt. Voor onderwijs is over het instellingsplan 2024-2027 gesproken. Ook in 2023 was het duurzaam op orde krijgen van de bedrijfsvoering een thema dat steeds in de vergaderingen terug kwam via bespreking van de FSE monitor.



9. Reflectie vanuit de rol als werkgever

Als er sleutelposities binnen de organisatie vacant zijn, wordt de raad van toezicht hierover, en over de invulling ervan, geïnformeerd. Enkele maanden na de start van een nieuw MT lid, wordt deze uitgenodigd in een (commissie)vergadering van de raad van toezicht. In 2023 kende het MT geen wijzigingen. De raad van toezicht ziet dat de raad van bestuur actief werkt aan een stabiel management team wat de kans op bestending van FSE vergroot. Begin 2024 hebben twee MT leden overigens wel aangegeven vanwege de grote reisafstand Bartiméus te verlaten. Het gaat om de manager ICT en de directeur Accessibility.

Ook in 2023 heeft de raad van toezicht een jaargesprek gevoerd met de leden van de raad van bestuur. Dit gesprek vond deels individueel en deels gezamenlijk plaats vanwege de integrale verantwoordelijkheid van de raad van bestuursleden. Voor wat betreft de bezoldiging worden afspraken gemaakt binnen het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Zie hiervoor de jaarrekening 2023.



10. Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

Bartiméus werkt samen met Visio en Robert Coppes Stichting in VIVIS, de brancheorganisatie voor instellingen die zorg en ondersteuning leveren aan mensen met een visuele beperking. VIVIS is zelfstandig gesprekspartner van VWS, ZN, OCW, VGN en de VNG. De raad van toezicht wordt van de ontwikkelingen in en rond VIVIS op de hoogte gehouden, zo is er in 2023 gesproken over Kennis over Zien, waarin we samenwerken om expertise te ontwikkelen, delen en te implementeren, zowel bij de VIVIS leden als andere gehandicaptenorganisaties. Ook is gesproken over de mogelijkheden en grenzen aan samenwerking (vanwege de marktwerking regelgeving in de zorg), dat een vervolg krijgt in 2024 als de raden van toezicht elkaar weer gaan ontmoeten. Ook werkt Bartiméus intensief samen met andere gehandicaptenorganisaties in de provincie Utrecht in het verband van de VGU. Ook hierover krijgt de raad van toezicht regelmatig informatie.

In 2023 heeft voornamelijk contact plaatsgevonden met interne belanghebbenden via de eerdergenoemde werkbezoeken, informele bijeenkomsten en het bijwonen van overlegvergaderingen van onze centrale medezeggenschapsorganen. Verder zijn er ontmoetingen geweest met de raad van toezicht van het Bartiméus Fonds.



11. Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

In 2023 heeft de raad van toezicht een zelfevaluatie gehouden, onder leiding van een externe procesbegeleider, de heer Oscar Markx. Deze keer kwamen de werkwijzen van de diverse commissies in relatie tot de reguliere raad van toezicht aan de orde alsmede de mogelijkheid om vanuit individuele leden van de raad te sparren met leden van de raad van bestuur.

Afgesproken is dat de commissie voortaan expliciet stil staan bij welke stukken en met welke concrete vragen zij willen inbrengen in de voltallige raad van toezicht. Als de agenda te vol is kan ook een themasessie over een specifiek punt (zoals het kwaliteitsrapport verblijf) worden georganiseerd.

De ruimte en de sfeer is er binnen de raad van toezicht en tussen de raad en raad van bestuur om kritisch door te vragen en punten in te brengen. Dat wordt vastgehouden.

De leden van de raad van toezicht werken aan permanent aan hun ontwikkeling op zowel individueel als collectief niveau. In 2023 is een gezamenlijke en inspirerende themasessie gehouden onder leiding van Hafez Ismaili M'hamdi, lid raad van de Volksgezondheid & Samenleving over schaarste in de zorg en wat dit voor Bartiméus kan betekenen.

In 2024 wil de raad van toezicht binnen het opleidingsbudget vooral prioriteit geven aan het inwerken via een gerichte training/opleiding van het nieuw aangetreden lid.

Voor de bezoldiging van de raad van toezicht en verantwoording daarvan wordt verwezen naar de jaarrekening 2022. De WNT is het kader en de NVTZ-adviesregeling wordt gevolgd met een t-1 systematiek.

2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	10.698	20.045
		10.698	20.045
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	52.221.767	53.147.756
Machines en installaties		10.441.672	10.876.268
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.842.752	5.764.372
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.743.695	3.730.155
		72.249.886	73.518.551
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	9.000	21.816
Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningportefeuille)		1.881.027	1.980.028
Overige vorderingen (disagio waarborgfonds)		566.002	603.600
		2.456.029	2.605.444
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	365.909	622.672
Overige vorderingen		6.514.657	6.235.950
Overlopende activa		1.115.509	1.012.845
		7.996.075	7.871.467
Liquide middelen	7	28.243.681	29.151.877
Totaal activa		110.956.369	113.167.383

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Wettelijke en statutaire reserve	8		
- Wettelijke reserve		188.826	809.875
Bestemmingsreserve		1.561.199	1.252.177
Bestemmingsfonds		13.874.020	13.358.808
Overige reserves		14.098.181	14.298.579
		<u>29.722.227</u>	<u>29.719.439</u>
Vorzieningen			
Overige	9	1.788.659	1.439.591
		<u>1.788.659</u>	<u>1.439.591</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	10	45.458.336	47.325.002
Schulden aan Financial lease		3.429.071	3.744.826
		<u>48.887.407</u>	<u>51.069.828</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	11	1.866.666	1.866.666
Schulden aan financial lease		315.755	294.833
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.283.503	3.889.388
Nog te betalen salarissen		519.757	482.010
Schulden terzake van pensioenen		1.801.368	1.749.721
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.730.663	4.386.108
Overige schulden		4.858.729	3.282.257
Overige passiva		14.181.635	14.987.543
		<u>30.558.076</u>	<u>30.938.525</u>
Totaal passiva		<u><u>110.956.369</u></u>	<u><u>113.167.383</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		17.888.461	16.137.397
Wet langdurige zorg		81.896.334	80.419.288
VWS- en/of Wlz-subsidies		6.094.493	5.863.559
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		911.351	1.015.422
		106.790.639	103.435.666
Opbrengsten Jeugdwet	15	323.001	265.039
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	1.523.767	1.311.623
Netto omzet		108.637.407	105.012.328
Overige bedrijfsopbrengsten	19		
Subsidies Ministerie van OC&W		16.639.462	14.871.106
Overige bedrijfsopbrengsten		10.702.665	9.963.016
		27.342.127	24.834.122
Som der bedrijfsopbrengsten		135.979.534	129.846.450
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	17.772.545	16.709.945
Lonen en salarissen	22	66.155.804	63.638.150
Sociale lasten	23	11.014.280	10.481.350
Pensioenlasten	24	6.195.064	6.129.121
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	5.708.267	6.444.616
Overige bedrijfskosten	28	27.185.098	23.665.141
Som der bedrijfslasten		134.031.057	127.068.322
BEDRIJFSRESULTAAT		1.948.477	2.778.127
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	343.760	-64
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-2.289.450	-2.461.419
RESULTAAT		2.788	316.645

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Wettelijke en statutaire reserve	-550.783	-267.872
Bestemmingsreserve	238.756	-3.180
Bestemmingsfonds	515.212	-1.349.237
Overige reserves	200.398	1.936.933
	2.788	316.645

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL **2.788**

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.948.477		2.778.127
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	5.708.267		6.444.616	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	<u>349.068</u>		<u>-309.645</u>	
			6.057.335		6.134.971
Veranderingen in werkkapitaal:					
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4	0		0	
- overige vorderingen	5	-1.174.122		1.275.953	
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		1.049.516		1.095.904	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-380.449		4.946.025	
			<u>-505.055</u>		<u>7.317.882</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.500.758		16.230.981
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	343.760		-64	
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	<u>-2.289.450</u>		<u>-2.461.419</u>	
			<u>-1.945.690</u>		<u>-2.461.483</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			5.555.068		13.769.498
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-6.256.969		-4.997.484	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.963.311		699.951	
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	<u>12.816</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.280.842		-4.297.533
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.182.421		-2.161.499	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>0</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.182.421		-2.161.499
Mutatie geldmiddelen			<u>-908.195</u>		<u>7.310.466</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		29.151.877		21.841.411
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>28.243.681</u>		<u>29.151.877</u>
Mutatie geldmiddelen			<u>-908.195</u>		<u>7.310.466</u>

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

De statutaire naam van Stichting Bartiméus Sonneheerd is Stichting Bartiméus Sonneheerd en de statutaire vestigingsplaats is Zeist, Van Rennesselaan 30A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30147072.

De activiteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerd bestaan hoofdzakelijk uit zorgverlening (intramurale en extramurale zorg) en onderwijs en vinden plaats op de volgende locaties: Zeist, Doorn, Ermelo, Arnhem, Langbroek, Zwolle, Driebergen-Rijsenberg, Hengelo, Gouda, Rotterdam, Deventer en Amsterdam (zie ook "nevenvestigingen" in de overige gegevens).

Groepsverhoudingen en consolidatie

Stichting Bartiméus Sonneheerd maakt onderdeel uit van Stichting Bartiméus Sonneheerd-groep te Zeist. Binnen deze groep heeft Stichting Bartiméus Sonneheerd de positie van groepshoofd. De groep bestaat verder uit de volgende rechtspersonen:

- Stichting Bartiméus Onderwijs
- Stichting Accessibility

Deze geconsolideerde jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel Stichting Bartiméus Sonneheerd als de van de tot de groep behorende rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend. De geconsolideerde rechtspersonen zijn:

- Stichting Bartiméus Onderwijs
- Stichting Accessibility

Transacties tussen de in de geconsolideerde jaarrekening begrepen rechtspersonen zijn geëlimineerd.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire bestuursleden en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Van betekenis zijnde transacties met verbonden partijen worden toegelicht voor zover die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

Verslaggevingsperiode

De 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 Bartiméus Sonneheerd, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW), ingevolge artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg. 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. Opbengsten 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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 de gebruiksduur van materiële vaste activa uit hoofde van de historische gebruiksduur;
- 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 Bartiméus Sonneheerdt hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat schattingen en onderliggende veronderstellingen voortdurend worden beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Schattingswijziging:

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft in het boekjaar een nieuw strategisch vastgoedbeleid vastgesteld waarbij de verwachte economische levensduur van panden is herijkt. Dit heeft er toe geleid dat de afschrijvingstermijn van gebouwen is aangepast van 30 jaar naar 40 jaar. Voor delen van de gebouwen die een kortere gebruiksduur hebben wordt ook een kortere termijn gehanteerd (componentenbenadering).

Overeenkomstig de richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ 145) worden de hieruit voortvloeiende effecten voor de afschrijvingen verwerkt in de verwachte resterende gebruiksperiode van de betreffende panden.

Als gevolg hiervan zijn de afschrijvingskosten in het boekjaar met € 665.555 afgenomen ten opzichte van de kosten bij ongewijzigde uitgangspunten. Voor de komende jaren is het effect als volgt: van 2024 tot en met 2031 ca. in totaal € 6 mln, van 2032 tot en met 2041 ca. in totaal € 6,6 mln.

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

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

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

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

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen

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

Vervreemding van vaste activa

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

Financieringskosten

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens tegen geamortiseerde kostprijs.

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.

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 worden gewaardeerd tegen nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. Indien het verschil tussen de nominale en contante waarde van de verplichtingen materieel is, worden voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde.

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

a. 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 om jubileumgratificaties.

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.

Verlofrechten (inclusief spaarverlof) zijn tegen de nominale waarde (opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen) verwerkt onder de kortlopende schulden. Met betrekking tot de grondslagen voor de verwerking van de pensioenlasten, wordt verwezen naar het onderdeel 'Grondslagen van resultaatbepaling'.

b. Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening bijzonder verlof Onderwijs betreft de opbouw van uren duurzame inzetbaarheid. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening zijn het aantal uren die medewerkers van 57 jaar en ouder ultimo 2023 hebben gespaard (uit hoofde van de CAO PO (artikel 8A.4 en 8A.7) in het kader van basis en bijzonder verlof.

c. Reorganisatievoorziening

Een reorganisatievoorziening wordt getroffen indien op balansdatum een gedetailleerd reorganisatieplan is geformaliseerd en uiterlijk op opmaakdatum van de jaarrekening de gerechtvaardigde verwachting van uitvoering van het plan heeft gewekt bij hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. Van een gerechtvaardigde verwachting is sprake als is gestart met de uitvoering van de reorganisatie, of als de hoofdlijnen bekend zijn gemaakt aan hen voor wie de reorganisatie gevolgen zal hebben. In de reorganisatievoorziening worden de als gevolg van de reorganisatie noodzakelijke kosten opgenomen die niet in verband staan met de doorlopende activiteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 0 %.

d. Voorziening langdurige ziekte

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

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.

Opbrengsten

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

De met de opbrengsten samenhangende lasten worden toegerekend aan de periode waarin de baten zijn verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat Stichting Bartiméus Sonneheerdt zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de winst-en-verliesrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening als opbrengsten opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief.

Pensioenen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt 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 Bartiméus Sonneheerdt. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, in dienst van de CAO Gehandicaptenzorg en van de CAO VVT, zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn en voor personeel vallend onder de CAO Onderwijs bij het ABP. Bartiméus Sonneheerdt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad (meest recent circa 110%) van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Bartiméus Sonneheerdt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfondsen Zorg en Welzijn of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Bartiméus Sonneheerdt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Belastingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt is het hoofd van de fiscale eenheid voor omzetbelasting. De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Bartiméus Sonneheerdt en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 Bartiméus Sonneheerd zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoordelijkheid inzake Stichting Bartiméus Sonneheerd is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	1.167.730	0	0	1.167.730
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.147.685	0	0	1.147.685
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.045</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.045</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	9.347	0	0	9.347
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	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>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.347</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-9.347</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	1.167.730	0	0	1.167.730
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.157.032	0	0	1.157.032
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.698</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.698</u>

Afschrijvingspercentage

Toelichting:
Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	100.419.007	27.425.961	24.012.445	3.730.155	0	155.587.568
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	47.271.251	16.549.693	18.248.073	0	0	82.069.017
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>53.147.756</u>	<u>10.876.268</u>	<u>5.764.372</u>	<u>3.730.155</u>	<u>0</u>	<u>73.518.551</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.428.664	1.493.191	1.360.818	1.974.296		6.256.969
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.354.653	1.927.787	1.279.883	0	0	5.562.323
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname geheel afgeschreven activa	0	0	0	0	0	0
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- desinvesteringen						
aanschafwaarde	0	0	22.801	1.960.756	0	1.983.557
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	20.246	0	0	20.246
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.555</u>	<u>1.960.756</u>	<u>0</u>	<u>1.963.311</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>3.783.317</u>	<u>3.420.978</u>	<u>2.638.146</u>	<u>13.540</u>	<u>0</u>	<u>-1.268.665</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	101.847.671	28.919.152	25.350.462	3.743.695	0	159.860.980
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	49.625.904	18.477.480	19.507.710	0	0	87.611.094
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>52.221.767</u>	<u>10.441.672</u>	<u>5.842.752</u>	<u>3.743.695</u>	<u>0</u>	<u>72.249.886</u>
Afschrijvingspercentage	0%, 2-20%	6,6% - 10%	10% - 25%			

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.1.6.

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 165.473.000,-.

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 175.124.000,-.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 73.433.582 (2022: € 73.304.194) als onderpand als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ) als Stichting Bartiméus Fonds. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting Bartiméus Sonneheerdt zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds een recht van hypotheek aan het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds is geborgd.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen of te lijdzaam aan te houden aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2023 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

VOOR WAARMERKINGS-
DOEL ENDEEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deelnemingen in groepsmaatschappijen	Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningportefeuille)	Overige vorderingen (disagio waarborgfond)	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	21.816	1.980.028	603.600	0	0	2.605.444
(Terugname) waardeverminderingen	0	-99.001	-37.598	0	0	-136.599
Bijzondere waardevermindering	-12.816	0	0	0	0	-12.816
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>9.000</u>	<u>1.881.027</u>	<u>566.002</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.456.029</u>
Som waardeverminderingen	12.816	99.001	37.598	0	0	149.415

De deelneming van Werkpad BV is per 2024 voor € 9.000,- verkocht waarvoor in 2023 een bijzondere waardevermindering heeft plaatsgevonden. Deze mutatie is in de winst- en verliesrekening onder Overige bedrijfsopbrengsten resultaat deelneming verantwoord. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 136.599 (2022: € 136.598) een looptijd korter dan 1 jaar.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0

Toelichting:

Voor verdere informatie over deelnemingen zie hoofdstuk 2.1.4.1 Algemeen paragraaf Groepsverhoudingen en consolidatie.

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 29.458 (2022: € 29.458).

De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 0 van de vorderingen verpand.

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	694.510	1.744.026
Vorderingen op debiteuren	365.909	622.672
Vooruitbetaalde bedragen	1.115.509	1.012.845
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.339.034	2.043.847
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	755.006	529.428
Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten)	0	0
Wajong cohorten	429.952	399.253
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	430.806	225.362
Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage	0	62.519
Te ontvangen subsidie Sectorplan	469.675	563.835
Te ontvangen belastingen	362.354	362.354
Te ontvangen subsidie Zorginstituut	520.907	475.464
Overige nog te ontvangen bedragen	468.373	-193.056
Vordering op Belastingdienst	44.040	22.917
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>10.000.000</u>	<u>7.871.467</u>

Toelichting:

De vordering uit hoofde van financieringstekort is lager in 2023 door hogere bevoorschotting.

De te ontvangen belastingen betreft teveel betaalde loonbelasting over werkkostenregeling 2020.

Alle vorderingen zijn kortlopend.

VOOR WAARMERKENGS-DOELEINDEN



Verstegen accountants en adviseurs B.V.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Onder de overige vorderingen worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz.
De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	0	1.744.026	1.744.026
Financieringsverschil boekjaar	694.510		694.510
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		-1.744.026	-1.744.026
Subtotaal mutatie boekjaar	694.510	-1.744.026	-1.049.516
Saldo per 31 december	694.510	0	694.510
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Bartiméus GHZ	a	c	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			
		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		694.510	1.744.026
- overige schulden		0	0
		694.510	1.744.026
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		81.896.334	79.744.118
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		81.201.824	78.000.092
Totaal financieringsverschil		694.510	1.744.026

7. Liquide middelen

In de liquide middelen zijn deposito's begrepen voor een bedrag van € 13 mln met een looptijd korter dan één jaar (2022 geen). De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huurcontracten tot een bedrag van € 106.647 (2022: € 106.647).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	28.238.168	29.145.838
Kassen	5.513	6.038
Totaal liquide middelen	28.243.681	29.151.877

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Wettelijke en statutaire reserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Wettelijke reserve Onderwijs	809.875	-550.783	70.266	188.826
Totaal wettelijke en statutaire reserve	<u>809.875</u>	<u>-550.783</u>	<u>70.266</u>	<u>188.826</u>

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
AOB-Ondersteuningsbudget (publiek)	1.213.117	277.816	-70.266	1.561.199
Reservering projectuitgaven	39.060	-39.060	0	0
Totaal bestemmingsreserve	<u>1.252.177</u>	<u>238.756</u>	<u>-70.266</u>	<u>1.561.199</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Giften met bestemming	9.807	3.217	0	13.024
Reserve WLZ, Zvw, Wmo	13.349.001	511.995	0	13.860.996
Totaal bestemmingsfonds	<u>13.358.808</u>	<u>515.212</u>	<u>0</u>	<u>13.874.020</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve Zorg	13.331.516	-230.350	0	13.101.166
Algemene reserve Onderwijs	952.463	0	0	952.463
Algemene reserve Accessibility	14.600	29.952	0	44.552
Totaal overige reserves	<u>14.298.579</u>	<u>-200.398</u>	<u>0</u>	<u>14.098.181</u>

Het bedrag van € 70.266 bij Overige mutaties betreft de verandering in resultaatverdeling van Stichting Bartiméus Onderwijs in 2022 welke na publicatie van de jaarrekening van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft plaatsgevonden. In de jaarrekening 2022 van Stichting Bartiméus Onderwijs is de resultaatsbestemming van het AOB-Ondersteuningsbudget aangepast. De wettelijke reserve Onderwijs betreft de reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen. De bestemmingsreserve AOB-Ondersteuningsbudget (publiek) betreft een reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen. De bestemmingsreserve projectuitgaven betreft interne onderwijsprojecten. Het bestemmingsfonds Reserve Wlz, Zvw en Wmo (RAK) betreft de in het verleden behaalde resultaten uit de geleverde zorg, gefinancierd uit de Wlz, Zvw en Wmo. De overige reserves betreft in het verleden gerealiseerde opbrengsten die niet door reguliere financiering vanuit Ministerie VWS of OC&W ontstaan zijn.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	13.458	0	0	13.458	0
- uitgestelde beloningen	711.258	34.167	37.331	13.808	694.286
- langdurig zieken	610.413	852.325	527.265	0	935.473
- Voorziening bijzonder verlof Onderwijs	104.462	54.438	0	0	158.900
Totaal voorzieningen	<u>1.439.591</u>	<u>940.930</u>	<u>564.596</u>	<u>27.266</u>	<u>1.788.659</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	971.511
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	817.148
hiervan > 5 jaar	449.129

De voorzieningen zijn voor € 132.211 (2022: € 137.179) gemuteerd voor veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Reorganisatievoorziening

In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen voor de organisatiewijziging 'Luisterrijk en opzienbarend' van Bartiméus in beweging. De voorziening is niet contant gemaakt. Gezien het saldo is besloten de voorziening op te heffen in 2023.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,16 %.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening bijzonder verlof Onderwijs

De voorziening bijzonder verlof Onderwijs is in 2018 gevormd op basis van de inschatting van de gespaarde uren. De voorziening is gekapitaliseerd tegen het uurloon rekening houdend met een opslag voor sociale lasten, een vertrekans van 7% en een eigen bijdrage van 40% / 50%.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-23	31-dec-22
De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	45.458.336	47.325.002
Schulden aan Financial lease	3.429.071	3.744.826
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>48.887.407</u>	<u>51.069.828</u>
Specificatie schulden aan banken en overige financiers:	2023	2022
Stand per 1 januari	49.191.668	51.058.334
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.866.666	1.866.666
Stand per 31 december	<u>47.325.002</u>	<u>49.191.668</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.866.666	1.866.666
Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december	<u>45.458.336</u>	<u>47.325.002</u>
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.		
Specificatie schulden aan financial lease:	31-dec-23	31-dec-22
Stand per 1 januari	4.039.659	4.314.547
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: Aflossingen	294.833	274.888
Stand per 31 december	<u>3.744.826</u>	<u>4.039.659</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	315.755	294.833
Stand schuld financial lease per 31 december	<u>3.429.071</u>	<u>3.744.826</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.182.421	2.161.499
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	45.774.091	51.069.828
hiervan > 5 jaar	39.927.443	42.204.193

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Kortlopende schulden

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

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank bedraagt per 31 december 2023 € 2,5 mln (2022: € 2,5 mln) en de rente EURIBOR plus 1.5%.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.866.666	1.866.666
- Aflossingsverplichting komend boekjaar financial lease	315.755	294.833
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.283.503	3.889.388
- Nog te betalen salarissen	519.757	482.010
- Schulden terzake pensioenen	1.801.368	1.749.721
- Belastingen en sociale premies	4.730.663	4.386.108
- Diverse overige schulden	4.858.729	3.282.257
Totaal overige schulden	<u>16.376.441</u>	<u>15.950.982</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	2.430.933	2.306.130
- Vakantiedagen	1.615.247	1.738.847
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	6.455.162	5.804.401
- Vooruitontvangen opbrengsten UWV	1.625.491	1.935.818
- Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds	1.828.941	2.805.500
- Vooruitontvangen subsidie ZonMW	60.920	309.152
- Diverse vooruitontvangen opbrengsten	164.941	87.695
Totaal overige passiva	<u>14.181.635</u>	<u>14.987.543</u>
Toelichting:		
De stijging van diverse overige schulden betreft nog te betalen kosten van extern ingehuurd zorgpersoneel		
In 2023 is Persoonlijk budget levensfase omgezet naar balansverlof en wordt gespaard.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 5.801.803. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 6. Vorderingen.

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 Bartiméus Sonneheerdt heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden benadert de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 47.325.002 en is de 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.

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

Fiscale eenheid

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 144.649 (2022: € 130.879). De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Bartiméus Sonneheerdt en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	Geschatte	Omvang	Omvang	Einddatum
	jaarhuursom 2024 in €	verplichting 2 - 5 jaar in €	verplichting > 5 jaar in €	huurcontract
Huurverplichting van gebouwen	1.440.434	4.051.317	1.475.786	
Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:	385.304			
Totaal	1.825.738	4.051.317	1.475.786	

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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 €	
Verplichtingen nieuwbouw / verduurzaming en verbouwingen	70.000			
Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:				
- MKCEF Landmark Deventer	48.445			
- Stichting Viverion	33.554			
- De Oostpoort C.V.	13.288			
- Stichting Vestia	11.350			
Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan; dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.	108.586	105.359		
Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting indien het pand aan het eind van de looptijd in 2033 niet wordt aangekocht.			139.899	2033
Totaal	285.223	105.359	139.899	

Obligoverplichting

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft langlopende leningen afgesloten welke worden geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor deze leningen bestaat een obligoverplichting (verplichting tot het verstrekken van een renteloze lening bij een ontoereikend risicovermogen van het WfZ) ter grootte van 3% van de restschuld. Per 31 december 2023 bedroeg deze obligoverplichting € 1.164.750.

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 voornamelijk onzeker.

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. 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 Bartiméus Sonneheerdt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Bartiméus Sonneheerdt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom €	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente %	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december		Nieuwe leningen in 2023 €	Aflossing in		Restschuld over 5 jaar €	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflossings- wijze	Aflossing 2024 €	Gestelde zekerheden
							2022 €	2023 €		2023 €	2023 €					
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	23-apr-40	3.791.668	3.575.002	0	216.666	2.491.672	16	Linear	216.666	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	1-dec-50	7.000.000	6.750.000	0	250.000	5.500.000	26	Linear	250.000		
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	1-dec-48	7.000.000	6.750.000	0	250.000	5.500.000	24	Linear	250.000		
NWB	1-feb-21	10.000.000	31	Onderhandse	4,77%	2-feb-43	7.375.000	7.125.000	0	250.000	5.875.000	19	Linear	250.000		
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	1-aug-38	7.500.000	7.250.000	0	250.000	6.000.000	14	Linear	250.000		
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	1-apr-33	7.625.000	7.375.000	0	250.000	6.125.000	9	Linear	250.000		
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	1-jan-45	8.900.000	8.500.000	0	400.000	6.500.000	21	Linear 1)	400.000	Hypothecaire zekerheden aan Stichting Bartiméus Fonds met een positieve- negatieve hypotheekverklaring	
Totaal							49.191.668	47.325.002	0	1.866.666	37.991.672			1.866.666		

1) aflossing vanaf 2020

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Zorgverzekeringswet	17.886.585	16.137.397
- Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19	1.876	0
- Wet langdurige zorg	81.896.334	78.301.935
- Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	0	2.117.353
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.094.493	5.863.559
- Overige zorgprestaties	911.351	1.015.422
Totaal	<u>106.790.639</u>	<u>103.435.666</u>
Toelichting:		
De stijging van de omzet van Zorgverzekeringswet en Wet langdurige zorg betreft indexatie van tarieven.		
De overige zorgprestaties betreffen de opbrengsten persoonsgebonden budget, psychotherapie en tandheelkunde.		

15. Opbrengsten Jeugdwet

De baten uit jeugdwet worden als volgt gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Jeugdwet	323.001	265.039
Totaal	<u>323.001</u>	<u>265.039</u>

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Wet maatschappelijke ondersteuning	1.523.767	1.311.188
- Omzetgarantie WMO Covid19	0	435
Totaal	<u>1.523.767</u>	<u>1.311.623</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	2023	2022
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W	16.146.295	14.520.505
- Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	493.167	350.601
- Subsidies St. Bartiméus Fonds	3.551.372	3.195.193
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.437.867	965.418
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten verhuur en servicekosten	1.017.579	896.194
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	296.465	312.843
- Opbrengsten Reintegratie- en Wajongtrajecten	1.829.859	2.133.680
- Opbrengsten toegankelijksonderzoeken	1.257.438	901.053
- Boekwinst verkoop activa	4.464	795.780
- Overige opbrengsten	1.320.438	762.855
- Resultaat deelneming	-12.817	0
Totaal	27.342.127	24.834.122
Toelichting:		
De stijging rijkssubsidie vanwege het Ministerie van OC&W betreft indexatie.		
De stijging bij overige subsidies betreft realisatie van subsidie Sectorplanplus.		
Het resultaat deelneming betreft de afwaardering van Werkpad BV tot het gestorte kapitaal vanwege de verkoop in 2024 voor € 9.000,-.		
De mutatie in overige opbrengsten betreft afboeking van oude plankosten in 2022.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	17.772.545	16.709.945
Totaal	<u>17.772.545</u>	<u>16.709.945</u>
Toelichting:		
De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege onvervulbare vacatures in de zorg en CAO stijging die ook in de tarieven van ingehuurd personeel is doorberekend.		

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	66.155.804	63.638.150
Totaal	<u>66.155.804</u>	<u>63.638.150</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Zorg	1.087	1.041
Onderwijs	113	112
Accessibility	28	25
	<u>1.228</u>	<u>1.178</u>
Toelichting:		
Loonkosten zijn gestegen door CAO verhoging en verandering van mix in de formatie.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	9.347	50.541
- materiële vaste activa	5.562.321	6.257.477
- financiële vaste activa	136.599	136.598
Totaal afschrijvingen	<u>5.708.267</u>	<u>6.444.616</u>
Toelichting:		
De daling van de afschrijvingslasten is veroorzaakt door de aanpassing van de looptijd van afschrijving gebouwen van 30 naar 40 jaar. Zie paragraaf 2.1.4.1 Algemeen schattingswijziging aanpassing strategisch vastgoedbeleid.		

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.136.917	4.696.173
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.243.677	2.115.771
Overige personeelskosten	3.303.178	2.581.467
Algemene kosten	7.547.691	6.787.038
Doorbetalingen Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.254.133	2.276.430
Huur en leasing	1.454.749	1.509.135
Onderhoudskosten	2.731.917	2.396.281
Energiekosten	2.512.835	1.302.846
Totaal overige bedrijfskosten	<u>27.185.098</u>	<u>23.665.141</u>
Toelichting:		
De stijging bij Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten betreft vooral prijsverhogingen / indexatie. De stijging bij Algemene kosten betreft hogere advieskosten, hogere uitbesteding arbeidstoeleiding en projectmatige kosten. De energielasten zijn toegenomen door prijsstijgingen en verhoging energiebelasting .		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

35. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	104.482	113.844
2. Overige controlewerkzaamheden	0	14.000
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	0
	<u>104.482</u>	<u>127.844</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 gedurende het boekjaar 2023 (2022) zijn verricht.

36. Verbonden partijen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling, haar deelnemingen en leidinggevende functionarissen.

Er hebben zich geen te vermelden transacties met verbonden partijen voorgedaan op niet zakelijke grondslag.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2023

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	0	177
		<u>0</u>	<u>177</u>
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	52.221.767	53.147.756
Machines en installaties		10.495.461	10.876.269
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.636.283	5.549.906
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.743.694	3.730.154
		<u>72.097.205</u>	<u>73.304.085</u>
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	9.000	21.816
Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningportefeuille)		1.881.029	1.980.030
Overige vorderingen (disagio waarborgfonds)		566.003	603.601
		<u>2.456.032</u>	<u>2.605.447</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	109.434	434.649
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		981.047	196.083
Overige vorderingen		6.107.017	6.120.855
Overlopende activa		1.096.040	948.749
		<u>8.293.539</u>	<u>7.700.336</u>
Liquide middelen	7	22.891.006	24.218.462
Totaal activa		<u><u>105.737.782</u></u>	<u><u>107.828.507</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

	Ref.	31-dec-23 €	31-dec-22 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Wettelijke reserve	8	0	0
Bestemmingsfonds		13.874.020	13.358.808
Overige reserves		13.101.166	13.331.516
		<u>26.975.186</u>	<u>26.690.324</u>
Vorzieningen			
Overige	9	1.386.669	1.136.218
		<u>1.386.669</u>	<u>1.136.218</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	10	45.458.336	47.325.002
Schulden aan Financial lease		3.429.071	3.744.826
		<u>48.887.407</u>	<u>51.069.828</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	11	1.866.666	1.866.666
Schulden aan financial lease		315.755	294.833
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		2.230.705	3.762.106
Nog te betalen salarissen		509.450	464.191
Schulden terzake van pensioenen		1.593.980	1.603.084
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.970.529	3.714.036
Overige schulden		4.828.411	3.160.009
Overige passiva		13.173.023	14.067.212
		<u>28.488.519</u>	<u>28.932.137</u>
Totaal passiva		<u><u>105.737.782</u></u>	<u><u>107.828.507</u></u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2023

	Ref.	2023 €	2022 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		17.888.461	16.137.397
Wet langdurige zorg		81.896.334	80.419.288
VWS- en/of Wlz-subsidies		6.094.493	5.863.559
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		911.351	1.015.422
		106.790.639	103.435.666
Opbrengsten Jeugdwet	15	323.001	265.039
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	1.523.767	1.311.623
Netto omzet		108.637.407	105.012.328
Overige bedrijfsopbrengsten	19	9.019.654	8.760.552
Som der bedrijfsopbrengsten		117.657.061	113.772.880
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	17.138.712	16.432.680
Lonen en salarissen	22	57.234.344	55.697.726
Sociale lasten	23	9.367.107	9.094.951
Pensioenlasten	24	4.825.009	4.905.391
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	5.619.995	6.349.777
Overige bedrijfskosten	28	21.241.343	18.003.733
Som der bedrijfslasten		115.426.509	110.484.259
BEDRIJFSRESULTAAT		2.230.552	3.288.621
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	343.760	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-2.289.450	-2.460.871
RESULTAAT		284.862	827.750

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023 €	2022 €
Bestemmingsreserve	0	-32.380
Bestemmingsfonds	515.212	-1.349.237
Overige reserves	-230.350	2.209.367
	284.862	827.750

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.3 ENKELVOUDIG KASTROOMOVERZICHT OVER 2023

	Ref.	2023		2022	
		€	€	€	€
Kasroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			2.230.552		3.288.621
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	5.619.995		6.349.777	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	250.451		-100.545	
- Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	27	<u>0</u>		<u>0</u>	
			5.870.446		6.249.232
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	5	-593.203		1.739.047	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	-464.539		4.469.687	
			<u>-1.057.742</u>		<u>6.208.734</u>
Kasroom uit bedrijfsoperaties			7.043.256		15.746.587
Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	343.760		0	
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	<u>-2.289.450</u>		<u>-2.460.871</u>	
			<u>-1.945.690</u>		<u>-2.460.871</u>
Totaal kasroom uit operationele activiteiten			5.097.567		13.285.716
Kasroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-6.239.651		-4.945.003	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.963.311		699.951	
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	<u>12.816</u>		<u>0</u>	
Totaal kasroom uit investeringsactiviteiten			-4.263.524		-4.245.052
Kasroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.161.499		-2.141.554	
Kortlopend bankkrediet	11	<u>0</u>		<u>-1</u>	
Totaal kasroom uit financieringsactiviteiten			-2.161.499		-2.141.555
Mutatie geldmiddelen			<u>-1.327.456</u>		<u>6.899.109</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		24.218.462		17.319.353
Stand geldmiddelen per 31 december	7		<u>22.891.006</u>		<u>24.218.462</u>
Mutatie geldmiddelen			-1.327.456		6.899.109

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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.121.707	0	0	1.121.707
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	177	0	0	177
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	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>0</u>	<u>0</u>	<u>-177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-177</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Afschrijvingspercentage

Toelichting:
Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	100.315.124	27.425.961	22.533.415	3.730.154	0	154.004.654
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	47.167.368	16.549.692	16.983.509	0	0	80.700.569
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>53.147.756</u>	<u>10.876.269</u>	<u>5.549.906</u>	<u>3.730.154</u>	<u>0</u>	<u>73.304.085</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	1.428.664	1.478.062	1.358.629	1.974.296	0	6.239.651
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.354.653	1.858.870	1.269.697	0	0	5.483.220
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	22.801	1.960.756	0	1.983.557
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	20.246	0	0	20.246
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.555</u>	<u>1.960.756</u>	<u>0</u>	<u>1.963.311</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-925.989</u>	<u>-380.808</u>	<u>86.377</u>	<u>13.540</u>	<u>0</u>	<u>-1.206.880</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	101.743.788	28.904.023	23.869.243	3.743.694	0	158.260.748
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	49.522.021	18.408.562	18.232.960	0	0	86.163.543
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>52.221.767</u>	<u>10.495.461</u>	<u>5.636.283</u>	<u>3.743.694</u>	<u>0</u>	<u>72.097.205</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2-20%	6,6% - 10%	10% - 25%			

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in onderdeel 2.2.6.

De WOZ-waarde over 2023 (waardepeildatum 1-1-2022) bedraagt € 165.473.000,-.

De verzekerde waarde bedraagt ultimo 2023 € 175.124.000,-.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 73.433.582 (2022: € 73.304.194) als onderpand als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ) als Stichting Bartiméus Fonds. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting Bartiméus Sonneheerdt zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds een recht van hypotheek aan het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds is geborgd.

Stichting Bartiméus heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2023 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningporte- feuille)	Overige vorderingen (disagio waarborg- fonds)	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2023	21.816	1.980.030	603.601	0	0	2.605.447
(Terugname) waardeverminderingen	0	-99.001	-37.598	0	0	-136.599
Bijzondere waardevermindering	-12.816	0	0	0	0	-12.816
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>9.000</u>	<u>1.881.029</u>	<u>566.003</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.456.032</u>
Som waardeverminderingen	12.816	99.001	37.598	0	0	149.415

De deelneming van Werkpad BV is per 2024 voor € 9.000,- verkocht waarvoor in 2023 een bijzondere waardevermindering heeft plaatsgevonden. Deze mutatie is in de winst- en verliesrekening onder Overige bedrijfsopbrengsten resultaat deelneming verantwoord. Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 136.599 (2022: € 136.598) een looptijd korter dan 1 jaar.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelan g (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Bartiméus Onderwijs	Onderwijs	0	0%	2.702.488	-312.027
Stichting Accessibility	Toegankelijkheid	0	0%	44.552	16.144

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 33.644 (2022: € 29.458). De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar. Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 0 van de vorderingen verpand.

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

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	694.510	1.744.026
Vorderingen op debiteuren	109.434	434.649
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	981.047	196.083
Vooruitbetaalde bedragen	1.096.040	948.749
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.339.034	2.043.847
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	601.349	515.008
Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten)	0	0
Wajong cohorten	429.952	399.253
Vorderingen uit hoofde van transitieregeling	377.731	212.061
Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage	0	62.519
Te ontvangen subsidie Sectorplan	469.675	563.835
Te ontvangen belastingen	362.354	362.354
Te ontvangen subsidie Zorginstituut	520.907	475.464
Overige nog te ontvangen bedragen	311.505	-257.512
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>8.294.599</u>	<u>7.700.336</u>

Toelichting:

De vordering uit hoofde van financieringstekort is lager in 2023 door hogere bevoorschotting. De te ontvangen belastingen betreft teveel betaalde loonbelasting over werkkostenregeling 2020. Alle vorderingen zijn kortlopend.

VOOR WAARNEEMINGSDOELEINDEN

Verstegen accountants en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

95

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Onder de overige vorderingen en schulden worden de bedragen opgenomen aangaande het financieringstekort dan wel -overschot Wlz. De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	2023	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari		1.744.026	1.744.026
Financieringsverschil boekjaar	694.510		694.510
Correcties voorgaande jaren		0	0
Betalingen/ontvangsten		-1.744.026	-1.744.026
Subtotaal mutatie boekjaar	694.510	-1.744.026	-1.049.516
Saldo per 31 december	694.510	0	694.510
Stadium van vaststelling (per erkenning):			
Bartiméus GHZ	a	c	
a= interne berekening			
b= overeenstemming met zorgkantoren			
c= definitieve vaststelling NZa			
		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Waarvan gepresenteerd als:			
- overige vorderingen		694.510	1.744.026
- overige schulden		0	0
		694.510	1.744.026
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar		31-dec-23	31-dec-22
		€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten		81.896.334	79.744.118
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget		81.201.824	78.000.092
Totaal financieringsverschil		694.510	1.744.026

7. Liquide middelen

In de liquide middelen zijn deposito's begrepen voor een bedrag van € 13 mln met een looptijd korter dan één jaar (2022 geen). De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huurcontracten tot een bedrag van € 106.647 (2022: € 106.647).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Bankrekeningen	22.885.492	24.212.424
Kassen	5.513	6.038
Totaal liquide middelen	22.891.006	24.218.462

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Wettelijke en statutaire reserve

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	0	0	0	0
Totaal wettelijke en statutaire reserve	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Giften met bestemming	9.807	3.217	0	13.024
Reserve WLZ, Zvw, Wmo	13.349.001	511.995	0	13.860.996
Totaal bestemmingsfonds	<u>13.358.808</u>	<u>515.212</u>	<u>0</u>	<u>13.874.020</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€
Algemene reserve	13.331.516	-230.350	0	13.101.166
Totaal overige reserves	<u>13.331.516</u>	<u>-230.350</u>	<u>0</u>	<u>13.101.166</u>

De wettelijke reserve betreft de wettelijke vereiste reservevorming Immateriële Vaste Activa in verband met betreffende investeringen.

Het Bestemmingsfonds Reserve Wlz, Zvw en Wmo (RAK) betreft de in het verleden behaalde resultaten uit de geleverde zorg, gefinancierd uit de Wlz, Zvw en Wmo.

De overige reserves betreft in het verleden gerealiseerde opbrengsten die niet door reguliere financiering ontstaan zijn.

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

	Resultaat	Eigen vermogen
	€	€
Enkelvoudige cijfers	284.862	26.975.186
Stichting Bartiméus Onderwijs	-312.027	2.702.488
Stichting Accessibility	29.952	44.552
Subtotaal	<u>-282.075</u>	<u>2.747.041</u>
Overige verschillen	0	0
Geconsolideerde cijfers	<u>2.788</u>	<u>29.722.227</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2023
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	13.458	0	0	13.458	0
- uitgestelde beloningen	625.507	0	22.716	13.808	588.983
- langdurig zieken	497.253	714.538	414.105	0	797.686
Totaal voorzieningen	<u>1.136.218</u>	<u>714.538</u>	<u>436.821</u>	<u>27.266</u>	<u>1.386.669</u>

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

	31-dec-2023
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	763.772
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	622.897
hiervan > 5 jaar	351.260

De voorzieningen zijn voor € 106.399 (2022: € 116.398) gemuteerd voor veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Reorganisatievoorziening

In de gevormde reorganisatievoorziening zijn kosten opgenomen voor de organisatiewijziging 'Luisterrijk en opzienbarend' van Bartiméus in beweging. De voorziening is niet contant gemaakt.

Voorziening uitgestelde beloningen

De voorziening uitgestelde beloningen betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 2,16 %.

Voorziening langdurig zieken

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	31-dec-23	31-dec-22
	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	45.458.336	47.325.002
Schulden aan Financial lease	3.429.071	3.744.826
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	48.887.407	51.069.828
Specificatie schulden aan banken en overige financiers:	2023	2022
Stand per 1 januari	49.191.668	51.058.334
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.866.666	1.866.666
Stand per 31 december	47.325.002	49.191.668
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.866.666	1.866.666
Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december	45.458.336	47.325.002
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.		
Specificatie schulden aan financial lease:	31-dec-23	31-dec-22
Stand per 1 januari	4.039.659	4.314.547
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: Aflossingen	294.833	274.888
Stand per 31 december	3.744.826	4.039.659
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	315.755	294.833
Stand schuld financial lease per 31 december	3.429.071	3.744.826
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.182.421	2.161.499
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	48.887.407	51.069.828
hiervan > 5 jaar	39.927.443	42.204.193

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Kortlopende schulden

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

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank bedraagt per 31 december 2023 € 2,5 mln (2022: € 2,5 mln) en de rente EURIBOR plus 1.5%.

De overige schulden en overige passiva kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.866.666	1.866.666
- Aflossingsverplichting komend boekjaar financial lease	315.755	294.833
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten	2.230.705	3.762.106
- Nog te betalen salarissen	509.450	464.191
- Schulden terzake pensioenen	1.593.980	1.603.084
- Belastingen en sociale premies	3.970.529	3.714.036
- Diverse overige schulden	4.828.411	3.160.009
Totaal overige schulden	<u>15.315.497</u>	<u>14.864.925</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	2.062.062	1.976.762
- Vakantiedagen	1.601.341	1.697.055
- Persoonlijk budget levensfase/balansbudget	6.290.103	5.670.607
- Vooruitontvangen opbrengsten UWV	1.625.490	1.935.818
- Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds	1.523.307	2.452.899
- Vooruitontvangen subsidie ZonMW	60.920	309.152
- Diverse vooruitontvangen opbrengsten	9.800	24.918
Totaal overige passiva	<u>13.173.023</u>	<u>14.067.212</u>
Toelichting:		
De stijging van diverse overige schulden betreft nog te betalen kosten van extern ingehuurd zorgpersoneel		
In 2023 is Persoonlijk budget levensfase omgezet naar balansverlof en wordt gespaard.		

12. Financiële instrumenten

Algemeen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt in de normale bedrijfsuitoefening geen gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. De instelling handelt niet in financiële derivaten.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 5.801.803. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 6. Vorderingen.

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 Bartiméus Sonneheerdt heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden benadert de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 47.325.002 en is de 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.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Fiscale eenheid

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 144.649 (2022: € 130.879). De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Bartiméus Sonneheerdt en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

Onroerende zaak	<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>
Huurverplichting van gebouwen	1.440.434	4.051.317	1.475.786	
Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:	385.304			
Totaal	1.825.738	4.051.317	1.475.786	

Overige verplichtingen

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

Omschrijving	<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>
Verplichtingen nieuwbouw / verduurzaming en verbouwingen	70.000			
Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:				
- MKCEF Landmark Deventer	48.445			
- Stichting Viverion	33.554			
- De Oostpoort C.V.	13.288			
- Stichting Vestia	11.350			
Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan; dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.	108.586	105.359		
Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting indien het pand aan het eind van de looptijd in 2033 niet wordt aangekocht.			139.899	2033
Totaal	285.223	105.359	139.899	

Obligoverplichting

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft langlopende leningen afgesloten welke worden geborgd door het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Voor deze leningen bestaat een obligoverplichting (verplichting tot het verstrekken van een renteloze lening bij een ontoereikend risicovermogen van het WfZ) ter grootte van 3% van de restschuld. Per 31 december 2023 bedroeg deze obligoverplichting € 1.164.750.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE 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 Bartiméus Sonneheerd 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. 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 Bartiméus Sonneheerd verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles en de subsidievaststellingen geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Bartiméus Sonneheerd is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2023. Op basis van ervaringen in het verleden wordt het risico op het inzetten van het macrobeheersingsinstrument zeer laag ingeschat.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.6 ENKELVOUTDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2023

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
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	23-apr-40	3.791.668	0	216.666	3.575.002	2.491.672	16	Lineair	216.666	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	1-dec-50	7.000.000	0	250.000	6.750.000	5.500.000	26	Lineair	250.000	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	1-dec-48	7.000.000	0	250.000	6.750.000	5.500.000	24	Lineair	250.000	
NWB	1-feb-21	10.000.000	31	Onderhandse	4,77%	2-feb-43	7.375.000	0	250.000	7.125.000	5.875.000	19	Lineair	250.000	
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	1-aug-38	7.500.000	0	250.000	7.250.000	6.000.000	14	Lineair	250.000	
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	1-apr-33	7.625.000	0	250.000	7.375.000	6.125.000	9	Lineair	250.000	
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	1-jan-45	8.900.000	0	400.000	8.500.000	6.500.000	21	Lineair 1)	400.000	Hypothecaire zekerheden aan Stichting Bartiméus Fonds met een positieve- negatieve hypotheekverklaring
Totaal							49.191.668	0	1.866.666	47.325.002	37.991.672			1.866.666	

1) aflossing vanaf 2020

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Zorgverzekeringswet	17.886.585	16.137.397
- Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19	1.876	0
- Wet langdurige zorg	81.896.334	78.301.935
- Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	0	2.117.353
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	6.094.493	5.863.559
- Overige zorgprestaties	911.351	1.015.422
Totaal	<u>106.790.639</u>	<u>103.435.666</u>
Toelichting: De stijging van de omzet van Zorgverzekeringswet en Wet langdurige zorg betreft indexatie van tarieven. De overige zorgprestaties betreffen de opbrengsten persoonsgebonden budget, psychotherapie en tandheeskunde.		

15. Opbrengsten Jeugdwet

De baten uit jeugdwet worden als volgt gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Jeugdwet	323.001	265.039
Totaal	<u>323.001</u>	<u>265.039</u>

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
- Wet maatschappelijke ondersteuning	1.523.767	1.311.188
- Omzetgarantie WMO Covid19	0	435
Totaal	<u>1.523.767</u>	<u>1.311.623</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Subsidies:		
- Subsidies St. Bartiméus Fonds	2.652.464	2.406.608
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	1.426.673	962.345
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten verhuur en servicekosten	1.555.627	1.423.692
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	296.465	303.768
- Opbrengsten Reïntegratie- en Wajongtrajecten	1.829.859	2.133.680
- Boekwinst verkoop activa	4.464	795.780
- Overige opbrengsten	1.266.919	734.680
- Resultaat deelneming	-12.817	0
Totaal	<u>9.019.654</u>	<u>8.760.552</u>
Toelichting:		
De stijging bij overige subsidies betreft realisatie van subsidie Sectorplanplus.		
De mutatie in overige opbrengsten betreft afboeking van oude plankosten in 2022.		
Het resultaat deelneming betreft de afwaardering van Werkpad BV tot het gestorte kapitaal vanwege de verkoop in 2024 voor € 9.000,-.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	17.138.712	16.432.680
Totaal	<u>17.138.712</u>	<u>16.432.680</u>
Toelichting: De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege onvervulbare vacatures in de zorg en CAO stijging die ook in de tarieven van ingehuurd personeel is doorberekend.		

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	57.234.344	55.697.726
Totaal	<u>57.234.344</u>	<u>55.697.726</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Zorg	1.087	1.041
	<u>1.087</u>	<u>1.041</u>
Toelichting: Loonkosten zijn gestegen door CAO verhoging en verandering van mix in de formatie.		

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	177	41.372
- materiële vaste activa	5.483.219	6.171.807
- financiële vaste activa	136.599	136.598
Totaal afschrijvingen	<u>5.619.995</u>	<u>6.349.777</u>
Toelichting: De daling van de afschrijvingslasten is veroorzaakt door de aanpassing van de looptijd van afschrijving gebouwen van 30 naar 40 jaar. Zie paragraaf 2.1.4.1 Algemeen schattingswijziging aanpassing strategisch vastgoedbeleid.		

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	5.046.663	4.637.454
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.109.933	2.008.570
Overige personeelskosten	2.981.697	2.319.209
Algemene kosten	4.575.468	4.018.094
Huur en leasing	1.291.441	1.339.749
Onderhoudskosten	2.723.306	2.377.811
Energiekosten	2.512.835	1.302.846
Totaal overige bedrijfskosten	<u>21.241.343</u>	<u>18.003.733</u>

Toelichting:

De stijging bij Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten betreft vooral prijsverhogingen / indexatie.

De stijging bij Algemene kosten betreft hogere advieskosten, hogere uitbesteding arbeidstoeleiding en projectmatige kosten.

De energielasten zijn toegenomen door prijsstijgingen en verhoging energiebelasting

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

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

	J.A. Meijers	J.A. Naaktgeboren
1 Functie (functienaam)	Bestuurder	Bestuurder
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-21	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	167.330	175.881
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	15.053	15.091
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	182.383	190.972
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	205.000	205.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2022</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.074	165.370
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.503	13.476
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	195.577	178.846
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	199.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	J. Smit	R. Willemsen	M. Wiesenekker
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jan-19	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.500	15.560	15.560
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.750	20.500	20.500
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.500	15.068	15.088
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900
	P.J.C. Borgdorff	M.R.E. Seerden	
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-21	1-nov-22	
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.560	15.560	
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.500	20.500	
<u>Vergelijkende cijfers 2022</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.088	2.515	
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	3.326	

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Bartiméus Sonneheerdt een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 205.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht/commissarissen bedraagt € 30.750 en voor de overige leden van de raad van toezicht/commissarissen € 20.500. Deze maxima worden niet overschreden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Per 1 januari 2024 is het aandeel van 50% in deelneming Werkpad BV verkocht.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2024.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. J.A. Meijers 23-5-2024
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. J.A. Naaktgeboren RC 23-5-2024
Lid Raad van Bestuur

W.G.

P.J.C. Borgdorff 23-5-2024
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Prof. dr. R. Willemsen 23-5-2024
Vicevoorzitter / secretaris Raad van Toezicht

W.G.

drs. M. Wiesenecker 23-5-2024

W.G.

drs. M.R.E. Seerden RA RC 23-5-2024

W.G.

T.C.M. Struik MSc 23-5-2024

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 23-05-2024

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **23-05-2024**

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen aparte resultaatbestemming opgenomen. De resultaatbestemming wordt bepaald door de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht van Stichting Bartiméus Sonneheerdt.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende nevenvestigingen:

Sub. nr.	Vestigingsnummer	Adres	Plaats
1	6195709	Van Renesselaan 30 A	Zeist
2	6195857	Oude Arnhemse Bovenweg 3	Doorn
3	6195822	Mr E.N. van Kleffensstraat 6	Arnhem
4	6195806	Boswijklaan 44	Doorn
5	6195768	Cotherweg 59	Langbroek
6	6195741	Geert Grootestraat 7 B	Zwolle
7	6195652	Wethouder Teselinglaan 71	Driebergen-Rijsenburg
8	6195644	Lodewijkstraat 30	Hengelo
9	6195601	Middenmolenplein 266	Gouda
10	6195571	Putterweg 140	Ermelo
11	6195547	Maasstadweg 150 unit 7	Rotterdam
12	6195539	Mr. H.F. de Boerlaan 38	Deventer
13	49297678	Louwesweg 6	Amsterdam

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting Bartiméus Sonneheerdt

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Bartiméus Sonneheerdt te Zeist gecontroleerd.

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2023 opgenomen andere informatie

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



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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



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

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

Gegeven onze eindverantwoordelijkheid voor het oordeel zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de uitvoering van de groepscontrole. In dit kader hebben wij de aard en omvang bepaald van de uit te voeren werkzaamheden voor de groepsonderdelen. Bepalend hierbij zijn de omvang en/of het risicoprofiel van de groepsonderdelen of de activiteiten. Op grond hiervan hebben wij de groepsonderdelen geselecteerd waarbij een controle of beoordeling van de volledige financiële informatie of specifieke posten noodzakelijk was.

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

Dordrecht, 23 mei 2024

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaats RA