



Jaarverslag Sensire 2022

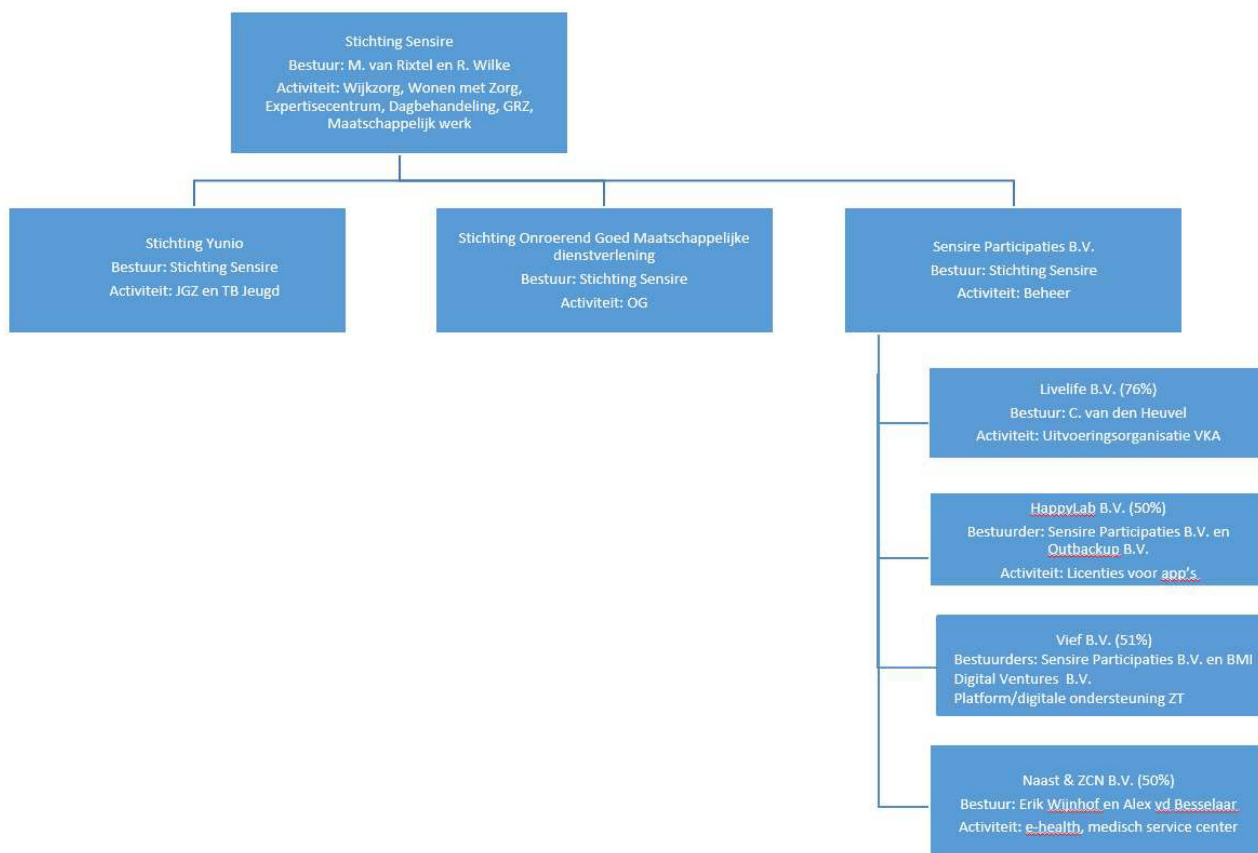
Bestuursverslag 2022

Belofte en doelstelling

Leven, zoals u wilt - dat is de belofte die Sensire doet aan haar klanten en bewoners. Om deze belofte ook in de toekomst te kunnen waarmaken, wil Sensire transformeren naar een andere duurzame organisatie. De transformatie opdracht die Sensire voor zich ziet is drieledig:

1. Medewerkergeeluk: wij verhogen medewerkergeeluk, wat maakt dat we de beschikbaarheid - bij Sensire en/ of in de sector- en het plezier van medewerkers maximaliseren;
2. Meer klanten per medewerker: wij zullen meer klanten per medewerker moeten gaan bedienen, redenerend vanuit de schaarste van mensen en middelen, niet in termen van harder werken maar slimmer en anders werken;
3. Sensire gaat van organisatie naar organiseren en wordt daarmee de beste ondersteuner van professionals.

Structuur en kernactiviteiten



Als grootste zorgorganisatie in Oost-Gelderland biedt Sensire dag en nacht verzorging (ook zorg op afstand), verpleging en gespecialiseerde (langdurige) zorg, thuis (met name wijkverpleging) of in een van onze woonzorg- en revalidatiecentra. Tevens is zij aanbieder van jeugdgezondheidszorg voor kinderen en hun ouders in de leeftijd van 0-4 jaar.

De belangrijkste leveranciers zijn met name actief in vastgoed-, energie-, voedingsmiddelen- en ict- en uitzendbranches.

De aansturing van onze zorgactiviteiten door de Raad van Bestuur vindt via de klantlijnen Zorg Thuis, Wonen met Zorg, Behandeling & Revalidatie en Yunio plaats. Ook de ondersteunende afdelingen, waaronder vastgoed, ict en financiën ressorteren onder de Raad van Bestuur. Onze strategische transitie en transformatie activiteiten zijn in een afzonderlijke programmastructuur ondergebracht.

Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De hoofdlijnen van onze strategie zijn gebaseerd op de volgende drie pijlers:

- Transitie naar een nieuw intern organisatiemodel;
- Transformatie van onze activiteiten via meerjaren programma's;
- Uitwerken van alternatieve bedrijfsmodellen.

Om onze ambitie waar te maken hebben wij besloten om de organisatie inrichting in de komende jaren te gaan wijzigen. Dit jaar hebben wij de eerste stappen binnen de klantlijn Zorg Thuis gezet, waarbij de focus lag op het anders inrichten van het professionele domein.

Om invulling te geven aan de transformatieopdracht gericht op de pijlers medewerkergeluk, meer klanten per medewerker en van organisatie naar organiseren zijn wij in 2022 een vijftal meerjarenprogramma's gestart om de doelstellingen in 2025 te realiseren. Wij investeren via de programma's in vernieuwing van de zorg om in te spelen op de groeiende zorgkloof door het op een andere manier en digitaal organiseren van de zorg. In de demografische ontwikkelingen, waarbij de zorgvraag stijgt en het personele aanbod niet meegroeit, pakt Sensire haar maatschappelijke rol om hier een zo goed mogelijk antwoord op te ontwikkelen. Een voorbeeld hiervan is dat wij in de wijkverpleging klanten ondersteuning bieden om zelf de regie te houden, waardoor de klant uiteindelijk minder professionele zorg nodig heeft. In de praktijk leidt dit ertoe dat de gemiddelde zorgduur en kostenaandeel voor de wijkverpleging per polishouder voor de zorgverzekeringspremie dalen. Echter leidt dit wel tot minder inkomsten voor Sensire. Dit omdat wij sneller deze transformatie realiseren dan dat het aantal klanten stijgt. Maar daarmee zijn we wel voorbereid op de toekomst.

Sensire werkt samen in de regio aan de transformatie van de zorg. Binnen de regio zijn er diverse uitgebreide samenwerkingsinitiatieven, zoals Achterhoek Gezond, Thematafel Gezondste Regio, Vereniging Digitalisering Zorg Achterhoek.

Digitalisering is een belangrijke strategische pijler om anders en slimmer te werken en daarmee de zorg toekomstbestendig te organiseren. In het bedrijf Vief wordt in dit kader een digitaal platform ontwikkeld. Dochteronderneming Naast B.V. en Zorgcentrale Noord (ZCN) zijn per 1 augustus 2022 juridisch gefuseerd. Met deze joint venture hebben Sensire en Espria de krachten gebundeld om digitale zorg op afstand te kunnen versterken. De fusie biedt kansen om zowel de huidige dienstverlening van de zorgcentrales, alsook innovatieve dienstverlening te ontwikkelen en in te zetten.

Dit jaar heeft Sensire in vastgoed geïnvesteerd, en ook in het plaatsen van slimme domotica op alle zorglocaties. De grootste investeringen zijn gedaan in de nieuw- en verbouw op het terrein van Den Ooiman in Doetinchem en Vischpoort op locatie de Lunette in Zutphen. Mede vanwege de nieuwbouw op het terrein van Den Ooiman is tevens het besluit genomen om in samenwerking met Klimmendaal een nieuw revalidatiecentrum te gaan bouwen op het terrein, waar ook het nieuwe ziekenhuis in Doetinchem gebouwd gaat worden.

Sensire is een maatschappelijke organisatie. Vanzelfsprekend nemen we ook onze maatschappelijk verantwoordelijkheid als het gaat om duurzaamheid. Naast het toekomstbestendig organiseren van zorg richt Sensire zich op andere duurzaamheidsthema's. Sensire voldoet bijvoorbeeld aan de Europese Efficiency Richtlijn (EED) om het energieverbruik te verlagen. Al onze nieuwbouwplannen voldoen aan de eisen voor BENG (Bijna EnergieNeutraal Gebouw). Een ander voorbeeld is dat het credo "digitaal tenzij" is. Door het zorgproces digitaal te maken wordt ook het aantal reiskilometers beperkt. Doordat elke collega is uitgerust met een Chromebook en een smartphone wordt er binnen de organisatie bijna niet meer geprint.

Sensire heeft ook gedragscodes. Er is een algemene gedragscode, waarin verwachtingen staan over hoe medewerkers omgaan met klanten en collega's. In 2022 is in dat kader ook aandacht gegeven aan ongewenst en grensoverschrijdend gedrag. Sensire accepteert geen ongewenst en grensoverschrijdend gedrag. Er is een aparte richtlijn en procedure voor opgesteld, zodat medewerkers weten hoe ze kunnen handelen en bij wie ze terecht kunnen, als zij daar mee te maken krijgen. Tot slot is er een bedrijfscode, waarin is aangegeven hoe gehandeld wordt met externe partijen om te blijven voldoen aan het mededingingsrecht.

Kwaliteit en veiligheid ontstaat in de relatie tussen zorgverlener en klant. Zorg is daarmee per definitie relationeel en contextgebonden en daardoor is kwaliteit en veiligheid van iedereen en ook een verantwoordelijkheid van iedereen. Dat is hoe

wij bij Sensire naar het thema kwaliteit en veiligheid kijken. Daarnaast kijken wij naar kwaliteit en veiligheid door de bril van zowel tellen als vertellen. Enkel cijfers, zonder context (narratief), leveren geen gegevens over kwaliteit op. Dat past ook bij de visie van Certificering in de zorg, sinds 2022 het nieuwe bureau waardoor wij ons laten certificeren volgens de ISO9001:2015 normen. Naast deze externe certificering, monitoren wij kwaliteit en veiligheid continu middels kwartaalrapportages kwaliteit (per klantlijn geschreven door de adviseurs kwaliteit in samenwerking met de hbo-zorgprofessionals), waarin er in 2022 steeds meer aandacht is geweest voor zowel tellen als vertellen. Sensire breed schrijft de Controller kwaliteit en veiligheid de 'Rode draad kwaliteit' en doet zij vanuit de Raad van Bestuur de legitimering naar buiten (en vice versa). Dat doen wij uiteraard vanuit de verschillende kaders en wet- en regelgeving (zoals o.a. het kwaliteitskader verpleeghuiszorg, kwaliteitskader wijkverpleging, Wkkgz, etc). Wij zijn eind 2022 (en begin 2023) nauw betrokken bij de totstandkoming van het nieuwe generieke kwaliteitskader dat in ontwikkeling is, waarbij wij specifiek aandacht vragen voor de maatschappelijke opgave waar we voor staan, met alle instanties die daaraan bijdragen. In 2022 is daarnaast extra aandacht uitgegaan naar korte lijnen in de relatie met de Inspectie voor de Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ), waarbij een andere manier van toezicht houden wordt gehanteerd en bij ernstige incidenten en calamiteiten nog meer aandacht is voor leren & ontwikkelen, ook in de keten (bijv. in de samenwerking met ziekenhuizen, huisartsen).

Behaalde omzet en resultaten en toestand op balansdatum

Het jaar 2022 was voor de VVT-sector en ook Sensire financieel een lastig jaar en is met een verlies van € 4,8 mln. afgesloten. De belangrijkste oorzaken voor het lagere resultaat zijn t.o.v. 2021 zijn:

- De impact van Covid-19 op de bedrijfsvoering, waardoor de omzet wijkverpleging aanzienlijk is gedaald en extra kosten voor (externe) vervanging van personeel in zowel de wijkverpleging als intramuraal zijn gemaakt. In tegenstelling tot 2021 is de compensatieregeling vanuit de zorgverzekeraars ontoereikend om dit tekort op te vangen;
- De toename van personeelskosten als gevolg van de CAO-stijging in maart 2022 die hoger was dan rekening was gehouden in de reeds afgesloten contracten met onze financiers;
- De aanvullende dotatie aan de personele voorzieningen, waaronder de regeling waarmee medewerkers na 45 jaar vervroegd kunnen stoppen met werken. De verwachting is dat meer medewerkers gebruik gaan maken van deze regeling en de gemiddelde uitkeringsperiode langer is dan eerder voorzien. Daarnaast is een voorziening getroffen voor de inlooppremie WGA-Hiaat. Cao-partijen hebben afgesproken dat de inlooppremie voor de WGA-Hiaatverzekering, die de medewerkers uit hoofde van de cao verschuldigd zijn, volledig wordt gecompenseerd. Sensire heeft besloten deze kosten reeds in 2022 te voorzien.

Externe kaders	2022		
	Norm	Dec	Vershil
Rabobank: solvabiliteit	25%	34%	9%
ABN: garantievermogen	25%	33%	8%
Rabobank: loan to value	< 70%	49%	-21%
Rabobank: ebitda 2022 (* € 1 mln.)	8,75	3,9	4,85
ABN: debt service coverage	1,3	1,4	0,1

Interne kaders	2022		
	Norm	Dec	Vershil
Budgetratio (%)	20%	23%	3%
Werkkapitaalratio	1,0	1,4	39%
Liquiditeit (€ *1.000)	25.000	28.965	3.965
Net Debt EBITDA (Benchmark)	4,5	2,4	-2,1

Sensire voldoet in 2022 nog aan bijna alle ratio's. Alleen aan de EBITDA afspraak met de Rabobank wordt niet voldaan. Hiervoor is met Rabobank een waiver voor 2022 afgesproken.

Ondanks het verlies over 2022 beschikt Sensire over een robuuste financiële positie. De solvabiliteit (eigen vermogen / totaal vermogen) bedraagt 34% en voldoet daarmee ook aan afspraken met onze banken. Dit geldt ook voor de loan to value (lang vreemd vermogen / materiële vaste activa), waaruit blijkt dat de waarde van onze bezittingen ruimschoots hoger is dan de waarde van de leningen. Daarnaast beschikt Sensire over een solide Net Debt Ebitda (rentedragende leningen en kredieten - liquide middelen / EBITDA) van 2,4 over 2022 waar in de zorgsector een ratio van 4,5 gangbaar is. Dit is een indicator die aangeeft in hoeveel jaar een instelling in staat is om een rentedragende schuld terug te betalen bij een gelijkblijvende kasstroom. De liquiditeit is hoofdzakelijk door het operationele verlies afgenomen, maar voldoet aan de interne doelstelling. In 2022 heeft Sensire externe financiering aangetrokken voor de verbouwing van Den Ooiman PG.

Wij hebben de financiële resultaatontwikkeling nauwgezet gevolgd en waar mogelijk en in hoeverre gewenst bijgestuurd. Hierbij is steeds met de Raad van Toezicht de balans gezocht tussen het financieel resultaat, de noodzakelijke investeringen voor de toekomst en de toekomstige financiële weerbaarheid van de organisatie. In 2022 hebben wij om die reden ook alle middelen uit de bestemmingsreserve voor innovatie gehaald. Deze reserve was in 2021 met incidentele baten gevormd.

Voornaamste risico's en onzekerheden

In Nederland is de zorgkloof steeds meer zichtbaar. Door de vergrijzing neemt de behoefte aan zorg toe, terwijl de instroom van nieuwe medewerkers niet navenant toeneemt. Tot 2030 bereikt ongeveer 30% van ons huidige personeelsbestand de pensioengerechtigde leeftijd. In 2022 zijn deze effecten al zichtbaar voor Sensire. Het aantal FTE daalt van 2.098 fte eind 2021 naar 2.037 fte eind 2022. Hierbij draagt de CAO-regeling voor vervroegde uittreding bij aan een versnelling. Inmiddels hebben al 20 medewerkers gebruik gemaakt van de CAO-regeling voor vervroegde uittreding. De verwachting is dat tot 2025 in totaal 75 medewerkers (50 FTE) van deze regeling gebruik maken en ruim drie jaar eerder stoppen met werken. De voornaamste risico's zijn (ook) voor Sensire de toenemende arbeidskrapte en de uitstroom van oudere medewerkers in de komende jaren alsmede de daardoor toenemende werkdruk met het grote risico op een vicieuze cirkel in deze. In deze context is binnen Sensire gekozen voor medewerkgeluk als belangrijkste strategisch pijler. Door duurzaam aantrekkelijk werkgeverschap wordt de uitstroom verminderd en de instroom verhoogd. In dat kader blijft ook verzuim een belangrijk risico. Deze blijft met 9% aan de hoge kant ten opzichte van de situatie vóór Corona. Het verzuim kost

Sensire ongeveer € 13,5 mln. op jaarbasis, waarbij in het geval van de Wijkverpleging nog geen rekening is gehouden met gedeerde inkomsten. Het hogere verzuim is in belangrijke mate het gevolg van langdurige belasting van onze zorgprofessionals sinds Covid-19 i.c.m. de toenemende arbeidskrapte. Door te sturen op gezonde roosters, een betere balans werk-privé en medewerkers te stimuleren in eerder stadium op hulp te vragen faciliteren wij in gezond werken op korte termijn. Ook richten wij ons met de strategische pijler medewerkergeluk op de duurzame inzetbaarheid op langere termijn.

De zorg zal moeten digitaliseren om de toekomstige zorgvraag op te kunnen vangen. Daarnaast zullen we aan meer klanten zorg moeten leveren met minder medewerkers zonder dat dit resulteert in een overbelasting van medewerkers. De definitie van wat zorg nu eigenlijk is, moet en zal veranderen. Deze transformatie vraagt om investeringen, maar zal uiteindelijk ook (moeten) resulteren in proposities en oplossingen die aansluiting vinden op de markt en die een bijdrage leveren aan a) een toename van het aantal klanten per medewerker, b) het medewerkergeluk en c) de betaalbaarheid van zorg vanuit een sectoroverstijgend perspectief. Vanuit de beperkt beschikbare financiële ruimte voor innovatie is sturing nodig op hoe deze middelen worden ingezet en de manier waarop deze worden terugverdiend. Daarnaast werkt de gelddruk belemmerend voor de transformatie die in de zorg nodig is.

Daarnaast blijft privacy een risico. Sensire voldoet aan de NEN 7510, maar met de toenemende digitalisering wordt ook het tegengaan van cybercriminaliteit steeds belangrijker.

Een belangrijk financieel risico is het zeer waarschijnlijk openbreken van de CAO-afspraken in 2023 zonder dat hier compensatie in de tarieven tegenover staat. Dit vanuit concurrentiedruk in de CAO-afspraken en onderhandelingen van andere zorgpartijen. Elke procent extra loonstijging leidt tot ongeveer € 1,5 mln. extra kosten. Normaal gesproken worden de loonkosten via de overheidsbijdrage in arbeidskostenontwikkeling een jaar later in de tarieven van onze financiers gecompenseerd en is het effect daarmee éénmalig.

Voor de huidige (ver)nieuwbouwplannen zal Sensire (deels) gebruik maken van externe financiering. Om het eigen aandeel in de plannen te kunnen financieren sturen wij op onze liquiditeitspositie en houden wij een minimale buffer aan. Rentederivaten (deel van de leningportefeuille) en spreiding rentevaste perioden dragen bij aan beperking van het renterisico. In het treasury statuut zijn hiervoor kaders vastgelegd.

Het interne frauderisico ziet zich binnen Sensire met name toe op salarissen en betalingen. Door functiescheidingen en interne controlemaatregelen gericht op het voorkomen en ontdekken van fraude beperken we het risico op materiële interne fraude. Daarnaast geven wij onze huisaccountant jaarlijks een opdracht om een audit op onze processen uit te voeren.

Verwachte gang van zaken

De verwachtingen voor 2023 zijn beter dan in het afgelopen jaar, maar niet minder uitdagend te noemen. De begroting van 2023 sluit op een resultaat van € 0,5 mln., waarmee voldaan wordt aan de convenantafspraken met de banken. Een belangrijke factor die tot deze resultaatverbetering leidt is de indexatie van de verkooptarieven. Met name voor de wijkverpleging is sprake van substantiële stijging van de tarieven.

De impact van Covid-19 op de bedrijfsvoering lijkt af te nemen, maar tegelijkertijd verwachten wij dat het verzuim nog hoog blijft. En het genoemde CAO risico is in 2023 ook prominent aanwezig, door de OVA-afspraken een risico dat in de regel steeds een effect van 1 jaar kent. Voor wat betreft de inflatie tot (mogelijk) extreme kostenstijgingen voor onder andere personeel, energie en voeding is het nog onzeker of de compensatie in de tarieven van onze financiers hiervoor toereikend zijn.

Het personeelstekort is het nieuwe normaal en zo zullen wij onze werkzaamheden ook moeten inrichten. Door gerichte maatregelen, zoals bijvoorbeeld het werven van nieuw personeel, verwachten wij het tekort deels te kunnen opvangen. In onze transformatie opdracht zetten wij volop in op het werkgeluk van onze collega's en ook op het anders en digitaal organiseren van de zorg. Zo starten wij met de implementatie van een digitaal platform voor de zorg.

Voor onze transformatie komen in 2023 meer transitiemiddelen beschikbaar (IZA). Deze extra middelen kunnen ons nog beter helpen daadwerkelijk stappen te gaan zetten in de transitie naar het duurzaam organiseren van de zorg.

Ook verwachten wij in het komende jaar de plannen met betrekking tot de nieuwbouw Somatiek Den Ooiman in Doetinchem en de revalidatiekliniek samen met Klimmendaal naar een volgend stadium te brengen.

Toezichthoudersverslag 2022

Voorwoord

De Raad van Toezicht kijkt terug op het jaar 2022 als een jaar waarin - naast corona en financiële uitdagingen - nieuwe stappen naar de toekomst zijn gezet door het formuleren van vijf programmalijnen (Voorzorg, Herstelzorg, Leven nu en later, Werken zoals je wilt en Samen (digitaal) organiseren), waarbinnen de transformatie van Sensire plaats zal vinden. De transformatie is nodig om een antwoord te vinden op de steeds groter wordende zorgkloof door de vergrijzing enerzijds en de krapte op de arbeidsmarkt anderzijds. Deze transformatie maakt onderdeel uit van de bestuurlijke opgave, die eind 2021 is vastgesteld door de Raad van Toezicht. Op basis van die bestuurlijke opgave heeft de Raad van Toezicht in mei 2022 haar eigen toezichthoudende opgave vastgesteld, waarin de visie van de Raad van Toezicht over Sensire is vastgelegd en onderwerpen zijn benoemd, die in de periode 2022-2024 bijzondere aandacht vragen.

Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt en de verdere vergrijzing is in 2022 landelijk het Integraal Zorgakkoord ondertekend door de verschillende branche- en beroepsorganisaties in de zorg en het ministerie van VWS. Hierin staan afspraken over de samenwerking tussen de verschillende organisaties om de grote uitdagingen voor de zorg het hoofd te bieden en de wijkverpleging toekomstbestendig te maken. De Raad van Toezicht realiseert zich dat er op dit moment veel wordt gevraagd van zorgprofessionals in alle klantlijnen van Sensire. Het is dan ook belangrijk, dat er wordt geïnvesteerd in de wijkverpleging en in de verpleeghuizen om met de schaarse zorgcapaciteit zoveel mogelijk mensen te kunnen helpen en ondersteunen. De medewerkers van Sensire hebben wederom in het afgelopen jaar grote inspanningen geleverd. De Raad van Toezicht spreekt haar grote waardering en dank uit aan de Raad van Bestuur, de cliëntenraden, de ondernemingsraad, de VAR en bovenal aan de medewerkers van Sensire. Zij leveren een onmisbare bijdrage aan het succes van Sensire.

Jeroen van Roon
Voorzitter Raad van Toezicht

Governance

De bestuursstructuur van Sensire voorziet in een Raad van Toezicht en een Raad van Bestuur.

De verantwoordelijkheidsverdeling tussen de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur is vastgelegd in de statuten van de stichting en in de reglementen van de Raad van Toezicht en Raad van Bestuur.

Daarnaast zijn er directeuren benoemd, die op basis van een directiereglement besluiten kunnen nemen over de dagelijkse gang van zaken.

Sensire heeft gedurende het verslagjaar 2022 de Governancecode Zorg 2022 gehanteerd. De aanvullingen van de nieuwe Governancecode zijn in het afgelopen jaar vastgelegd in de statuten van Sensire en in de reglementen van de Raad van Toezicht en de Raad van Bestuur. Hierin staan onderwerpen beschreven op het gebied van haar positionering, de samenwerking met de Raad van Bestuur, informatievoorziening, evaluatie, verantwoording en gedragsregels.

De leden van de Raad van Toezicht volgen regelmatig cursussen en wonen congressen bij die veelal thema's behandelen voortvloeiend uit het onderwerp 'governance'.

Onafhankelijkheid

Geen van de leden van de Raad van Toezicht heeft op enigerlei wijze een verbinding met Sensire, anders dan uit hoofde van het lidmaatschap van de Raad. De (neven)functies vormen naar het oordeel van de Raad van Toezicht geen belemmering voor het functioneren als lid van de Raad.

Functioneren Raad van Toezicht

Toezichthoudende rol

De Raad van Toezicht heeft tot taak, toezicht te houden op het beleid van de Raad van Bestuur en op de algemene gang van zaken van stichting Sensire en in de rechtspersonen, die deel uitmaken van Stichting Sensire. Daarbij richt de Raad van Toezicht zich op het belang van de zorgorganisatie en wordt rekening gehouden met de maatschappelijke opgave(n) van de zorgorganisatie en de positie van de (toekomstige) klant daarbinnen.

De Raad heeft voor haar toezichthoudende rol een drietal commissies ingesteld, te weten de Auditcommissie (financiën), de Remuneratiecommissie (benoemingen en werkgeverszaken) en de commissie Kwaliteit & Innovatie (kwaliteit van zorg en innovaties). Deze commissies bereiden (een deel van) de onderwerpen voor de vergadering van de Raad van Toezicht voor en geven hierover ook adviezen aan de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht evalueert elk jaar en dus ook in 2022 zijn eigen resultaten, prestaties en functioneren op het gebied van haar verantwoordelijkheden en bevoegdheden. Ook kijkt zij naar de samenstelling en competenties binnen de Raad. De uitkomsten zijn met de Raad van Bestuur gedeeld. De evaluatie, die in 2022 intern werd begeleid, vond plaats onder leiding van de Remuneratiecommissie en de uitkomsten dienen - tezamen met de toezichthoudende opgave - als leidraad voor het toezicht houden in 2023.

De werkgeversrol

De Remuneratiecommissie evalueert het functioneren van de Raad van Bestuur en houdt zich bezig met de werkgeverstaken van de Raad van Toezicht zoals de continuïteit van het bestuur en de bezoldiging, waarover de besluiten vervolgens in de voltallige Raad van Toezicht worden genomen.

De rol van strategisch partner (adviesrol)

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht een belangrijke adviesrol richting de Raad van Bestuur en neemt in die zin ook deel aan klankbordgroepen. De samenwerking en ontwikkeling van het platform Vief stond in 2022 centraal. Om de Raad van Bestuur hierbij te kunnen adviseren, zijn in 2022 zevenmaal klankbordgroep bijeenkomsten geweest, waarbij de voorzitter van de auditcommissie en de voorzitter van de commissie Kwaliteit & Innovatie steeds aanwezig waren en de andere leden aanwezig waren, wanneer dat mogelijk was.

De rol van ambassadeur (hoeder van de dialoog)

De Raad van Toezicht heeft in 2022 verschillende activiteiten ondernomen om contact te hebben met belangrijke stakeholders zoals de ondernemingsraad, de verpleegkundige adviesraad en de centrale cliëntenraad alsmede met de directeurs en management. Dit heeft zij onder meer gedaan door in een informeel samenzijn in oktober gesprekken te voeren met de medezeggenschapsorganen. Ook is er in juli een gesprek gevoerd tussen de ondernemingsraad en de Raad van Toezicht over onder meer de rollen van beide organen in de ontwikkelingen bij Sensire.

Bovendien voert de voorzitter van de Raad van Toezicht twee keer per jaar gesprekken met (een afvaardiging van) de ondernemingsraad, de verpleegkundige adviesraad, de centrale cliëntenraad en met de directeurs en management.

Daarnaast worden medewerkers uitgenodigd in de commissie Kwaliteit & Innovatie om over hun bevindingen op bepaalde thema's te spreken. Deze gesprekken dragen bij aan een goede informatievoorziening en daarmee aan het functioneren van de Raad van Toezicht conform de Governance code zorg 2022.

Bezoldiging

De bezoldiging van de Raad van Toezicht is gebaseerd op de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen in de (semi)publieke sector (WNT). Voor wat betreft de uitvoering van de WNT heeft Sensire zich gehouden aan de Beleidsregels toepassing WNT.

Samenstelling Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht van Sensire heeft in 2022 een personele wijziging ondergaan:

- Mevrouw Nynke Scherpbier heeft op 1 juli 2022, na het aflopen van haar reguliere termijn, afscheid genomen als lid van deze Raad.
- Mevrouw Monique Valentijn is op 4 juli 2022 toegetreden als lid van de Raad van Toezicht.

Bij het profiel voor het nieuwe lid van de Raad van Toezicht is specifiek rekening gehouden met de deelname in de commissie Kwaliteit & Innovatie, waarbij in het profiel het accent is gelegd op de kwaliteit van zorg. De ondernemingsraad en de centrale cliëntenraad zijn aan de voorkant betrokken geweest bij het maken van een keuze voor het nieuwe lid van de Raad van Toezicht.

De Raad van Toezicht bestond derhalve vanaf 1 januari tot 1 juli 2022 uit de volgende personen:

- de heer Jeroen van Roon (voorzitter)
- mevrouw Astrid van der Valk (vicevoorzitter)
- mevrouw Nynke Scherpbier (lid)
- mevrouw Marion Düpper (lid)
- de heer Mark Elstgeest (lid)
- mevrouw Astrid Veldhuizen (lid).

De Raad van Toezicht bestond vanaf 1 juli 2022 tot en met 31 december 2022 uit de volgende personen, waarbij mevrouw Valentijn vanaf 4 juli 2022 is aangetreden:

- de heer Jeroen van Roon (voorzitter)
- mevrouw Astrid van der Valk (vicevoorzitter)
- mevrouw Marion Düpper (lid)
- de heer Mark Elstgeest (lid)
- mevrouw Astrid Veldhuizen (lid)
- mevrouw Monique Valentijn (lid).

De benoemingstermijnen en huidige (neven)functies van de leden

Naam	Functie en nevenfuncties	Benoeming	2e termijn	Uiterste datum van aftreden
J. van Roon voorzitter (RC)	Functie: Partner Boer & Croon Nevenfuncties: CEO a.i. bij Unilabs Benelux	01-07-2020	01-07-2024	01-07-2028
A. van der Valk Vicevoorzitter (RC en AC)	Functie: Directeur Astrid van der Valk Consultancy B.V. Nevenfuncties: - Lid Raad van Toezicht bij Tactus Verslavingszorg - Commissaris bij Jongeneel Transport B.V.	01-07-2015	01-07-2019	01-07-2024

A. Veldhuizen lid (AC)	Functies: - CEO/owner Veldhuizen Solutions - CFO a.i., Inducon zwembadtechniek bv Nevenfuncties: -Lid raad van commissarissen Woonwaard - Lid raad van toezicht Treant Zorggroep - Lid raad van Commissarissen Actium - Lid Tuchtcollege Raad van Beheer Kynologisch gebied - mede-eigenaar Amniro bv - (oproep) touringcarchauffeur bij Lanting Reizen	01-07-2015	01-07-2019	01-07-2023
M. Düpper lid (K&I)	Functie: Strategisch bestuursadviseur Nevenfunctie: Voorzitter calamiteitencommissie bij Aafje	01-01-2018	01-01-2022	01-01-2026
M. Elstgeest lid (K&I)	Functie: Directeur Morgens Nevenfunctie: lid Raad van Toezicht EOKM	01-07-2019	01-07-2023	01-07-2027
M. Valentijn lid (K&I)	Functie: Lid Raad van Bestuur St. Antonius Ziekenhuis Geen andere nevenfuncties	04-07-2022	04-07-2026	04-07-2030

N. Scherpbier lid (K&I)	Functie: 1. Afdelingshoofd Huisartsgeneeskunde en Ouderengeneeskunde UMCG 2. Hoogleraar Huisartsgeneeskunde RUG Nevenfuncties: - Lid Capaciteitsorgaan, Kamer Huisartsgeneeskunde - Lid autorisatiecommissie standaarden Nederlands Huisartsgenootschap - Executive Board EURACT (European Academy of Teachers in General Practice)	01-03-2018	01-03-2022	01-07-2022
-------------------------------	---	------------	------------	------------

Overzicht activiteiten en besluiten Raad van Toezicht en haar commissies

De Auditcommissie (financiën) is in 2022 achtmaal bijeen geweest en heeft zich met name gericht op de financiële ontwikkelingen en resultaten van Sensire. Gelet op de ontwikkelingen van de resultaten is hier bijzondere aandacht voor geweest en zijn er drie extra vergaderingen ingelast.

Het jaar 2022 wordt uiteindelijk met een verlies van € 4,5 mln. afgesloten. Ondanks het verlies over 2022 beschikt Sensire over een robuuste financiële positie. De Auditcommissie heeft de financiële resultaatontwikkeling nauwgezet gevolgd en heeft in de commissie en in de vergadering van de Raad van Toezicht met de Raad van Bestuur gesproken over de mogelijkheden van bijsturing. Hierbij is door de Raad van Bestuur in overleg met de Raad van Toezicht steeds de balans gezocht tussen het financiële resultaat, de noodzakelijke investeringen voor de toekomst en de toekomstige financiële weerbaarheid van de organisatie. Daarnaast is de Auditcommissie betrokken geweest bij de voorbereiding van de businesscase van het revalidatiecentrum A18, de jaarrekening 2021, de begroting 2023 en bij de voorbereiding van het meerjarenperspectief van Sensire.

De Remuneratiecommissie (benoemingen en werkgeverszaken) is zesmaal bijeen geweest en heeft zich onder meer gericht op de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT), de werving van een nieuw lid van de Raad van Toezicht, de herdefiniëring van de statuten en reglementen van de commissies en de evaluaties van het functioneren van de Raad van Toezicht en de Raad van

Bestuur. Ook is een nieuwe taakverdeling van de Raad van Bestuur in deze commissie voorbereid.

De commissie Kwaliteit & Innovatie is vijfmaal bijeen geweest en heeft zich met name gericht op de kwartaalrapportages van de klantlijnen op het gebied van kwaliteit en enkele casuïstieken en dossiers met betrekking tot de Inspectie. Ook zijn er bij elke vergaderingen medewerkers van Sensire uitgenodigd om bepaalde thema's te bespreken zoals bijvoorbeeld een evaluatie over de samenwerking in het Zorghotel ten tijde van de coronacrisis. Tevens heeft deze commissie zich bezig gehouden met de voorbereidingen voor de fusie tussen Naast en Zorgcentrale Noord (ZCN), die per 1 augustus heeft plaatsgevonden.

De Raad van Toezicht heeft in 2022 vijf maal regulier vergaderd. De Raad van Bestuur was bij deze vergaderingen van de Raad aanwezig. In de voorbereiding van iedere vergadering spreken de leden van de Raad van Toezicht het eerste half uur met elkaar zonder de bestuurders.

Tot slot volgt hieronder puntsgewijs een overzicht van de belangrijkste onderwerpen en besluiten van de Raad van Toezicht in 2022:

- Het bespreken van de bedrijfsvoering en resultaatontwikkeling aan de hand van de financiële rapportages vanuit de Auditcommissie;
- Het bespreken van de vijf programmalijnen van Sensire om zo de transitie verder vorm te kunnen geven (zie ook hierna);
- Het bespreken van het meerjarenperspectief;
- Het vaststellen van de statuten en reglementen van de Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht op grond van gewijzigde regelgeving en de nieuwe Governancecode zorg;
- Het vaststellen van de toezichthoudende opgave;
- Het vaststellen van het nieuwe profiel en de werving van een nieuw lid van de Raad van Toezicht, aangetreden op 1 juli 2022;
- het goedkeuren van de bouwplannen voor een nieuw revalidatiecentrum;
- Het goedkeuren van de deelneming in Vief B.V.;
- Het goedkeuren van de fusie tussen Naast & ZCN;
- Het goedkeuren van de interne fusie tussen Sensire en Boterstraat;
- Het bespreken van de managementletter en het accountantsverslag;
- De vaststelling van de jaarrekening 2021; en
- De vaststelling van de begroting voor 2023.



Jaarrekening 2022

Jaarrekening 2022 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1.1 Geconsolideerde jaarrekening

1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2022	4
1.1.2	Geconsolideerde resultatenrekening over 2022	6
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	7
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	19
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	29
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	30
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	31
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	32
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening over 2022	33

1.2 Enkelvoudige jaarrekening

1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2022	47
1.2.2	Enkelvoudige resultatenrekening over 2022	49
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	50
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	51
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht immateriële vaste activa	58
1.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	59
1.2.7	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	60
1.2.8	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)	61
1.2.9	Toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening over 2022	62
1.2.10	Vaststelling en goedkeuring	72

1.3 Overige gegevens

1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	74
1.3.2	Nevenvestigingen	74
1.3.3	Verantwoording besteding Subsidieregeling 2021 bonus zorgprofessionals COVID 19	74
1.3.4	Gesegmenteerd ZVW resultaat 2022	74
1.3.5	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	74

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2022

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22 x € 1.000	31-dec-21 x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		593	970
Totaal immateriële vaste activa		<u>593</u>	<u>970</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		50.286	52.430
2. machines en installaties		12.119	12.390
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		6.514	5.971
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		8.626	4.915
Totaal materiële vaste activa		<u>77.545</u>	<u>75.706</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. deelnemingen in overige verbonden partijen		442	-
2. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.863	-
3. overige vorderingen		416	302
Totaal financiële vaste activa		<u>2.721</u>	<u>302</u>
B Vlottende activa			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	894	891
II Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		8.100	6.476
2. overige vorderingen		11.626	16.779
3. overlopende activa		1.526	364
Totaal vorderingen		<u>21.252</u>	<u>23.619</u>
III Liquide middelen	6	28.965	30.760
C Totaal activa		<u>131.970</u>	<u>132.248</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2022

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		x € 1.000	x € 1.000
PASSIVA			
D Groepsvermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		499	499
II Herwaarderingsreserve		7.407	7.407
III Bestemmingsreserves		-	1.341
IV Bestemmingsfonds		37.576	40.718
V Overige reserves		-368	-51
VI Aandeel derden in groepsvermogen		195	195
Totaal groepsvermogen		<u>45.308</u>	<u>50.109</u>
E Voorzieningen	8		
1. overige		14.004	12.527
Totaal voorzieningen		<u>14.004</u>	<u>12.527</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
1. schulden aan banken		35.787	33.161
Totaal langlopende leningen		<u>35.787</u>	<u>33.161</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
1. schulden aan banken		2.819	2.163
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.756	4.181
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		2.696	2.601
4. schulden ter zake pensioenen		3.061	522
5. overige schulden		24.538	26.984
Totaal kortlopende schulden		<u>36.870</u>	<u>36.451</u>
H Totaal passiva		<u>131.970</u>	<u>132.248</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		57.545	67.560
Wet langdurige zorg		117.095	113.634
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		1.073	804
Baten uit onderaanneming		488	438
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.467	966
		177.668	183.402
Opbrengsten Jeugdwet	17	87	422
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	10.727	10.009
Netto omzet		188.482	193.833
Overige bedrijfsopbrengsten	20	7.147	7.781
		7.147	7.781
Som der bedrijfsopbrengsten		195.629	201.614
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	10.942	9.095
Lonen en salarissen	22	112.475	112.229
Sociale lasten	22	17.782	17.531
Pensioenlasten	22	9.427	9.239
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	6.777	6.428
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	24	-	500
Overige bedrijfskosten	25	40.904	42.524
Som der bedrijfslasten		198.307	197.546
Bijzondere baten	26	-	1.341
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	27	21
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-1.949	-2.063
		-1.922	-701
RESULTAAT VOOR BELASTING		-4.600	3.367
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	-200	-
RESULTAAT BOEKJAAR		-4.800	3.367

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve innovatie	-1.341	1.341
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-5.613	-2.230
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	2.471	3.794
Reserve AMW	-62	303
Reserve Jeugdwet	-54	-44
Reserve JGZ	-135	10
Reserve overige activiteiten	-66	192
	-4.800	3.367

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		-2.679	4.068
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	23, 24	6.777	6.928
- mutaties voorzieningen	8	1.477	651
		8.254	7.579
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	-3	-143
- vorderingen	5	2.366	4.535
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	-237	-4.640
		2.126	-248
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		7.702	11.399
Ontvangen interest	27	27	21
Betaalde interest	27	-1.792	-2.063
Bijzondere baten	26	-	1.341
		-1.765	-701
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		5.937	10.698
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investeringsmateriële vaste activa	2	-9.736	-8.377
Investeringsimmateriële vaste activa	1	-195	-1.220
Verwervingen niet-geconsolideerde deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	-706	-
Uitgegeven leningen u/g	3	-290	-
Aflossing leningen u/g	3	200	-
Investerings in overige financiële vaste activa	3	-131	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-10.858	-9.597
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	9	5.000	5.000
Aflossing langlopende schulden	9	-1.874	-2.538
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		3.126	2.462
Mutatie geldmiddelen		-1.795	3.563
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	30.760	27.197
Stand geldmiddelen per 31 december	6	28.965	30.760
Mutatie geldmiddelen		-1.795	3.563

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Sensire is statutair gevestigd te Varsseveld, op het adres Boterstraat 2, en is geregistreerd onder KvK-nummer 09110174.

Sensire is een stichting die een breed scala van diensten aanbiedt en voornamelijk activiteiten uitvoert die horen bij de Wet Langdurige Zorg (WLz), de Wet Maatschappelijke Ondersteuning (Wmo) en de zorgverzekeringswet (ZvW). Hieronder vallen verpleging, verzorging, revalidatie, verblijf, behandeling, persoonlijke verzorging, verpleging evenals ondersteunende- en activerende begeleiding, dagbehandeling en dagbesteding. De activiteiten vinden uitsluitend in Nederland plaats.

Stichting Sensire staat sinds 2009 aan het hoofd van het Sensire concern. De enkelvoudige jaarrekening van Stichting Sensire is opgenomen achter de geconsolideerde jaarrekening. Tot aan 2009 maakte Sensire onderdeel uit van het concern Meavita Nederland. Dit concern is begin 2009 ontvlochten, waarbij onderdelen van dit concern failliet zijn gegaan. In 2022 is dit faillissement afgewikkeld.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op 31 december 2022.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW - voor zover deze volgens deze regeling van toepassing zijn - en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

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.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

De COVID-19 pandemie heeft ook in 2022 significante financiële impact gehad voor Sensire als gevolg van het hoge verzuim en omzetsdaling. De negatieve financiële gevolgen worden (gedeeltelijk) beperkt door de meerkostencompensatieregelingen in WLz en in mindere mate ZvW. Ondanks het nog altijd hoge verzuim nemen de extreme verzuimpieken als gevolg van Covid-19 af. De continuïteit komt door het weerstandsvermogen waarover Sensire beschikt niet in gevaar. Om die reden is de jaarrekening opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van een stelselwijziging als gevolg van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening modellen voor die afwijken van de modellen die in de jaarrekening 2021 zijn gehanteerd. De vergelijkende cijfers over 2021 zijn aangepast op basis van de nieuwe modellen. De aanpassingen hebben geen invloed op de omvang van het eigen vermogen ultimo 2021/2022 en het resultaat over 2021/2022. Zorgspecifieke posten zijn waar dit noodzakelijk wordt geacht vermeld in de toelichting.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2021 zijn aangepast om vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Verrekenen en salderen

Een actief en post van het vreemd vermogen worden gesaldeerd in de jaarrekening opgenomen uitsluitend indien en voor zover

- een deugdelijke juridisch instrument beschikbaar is om het actief en de post van het vreemd vermogen gesaldeerd en simultaan af te wikkelen; en
- het stellig voornemen bestaat om het saldo als zodanig of beide posten simultaan af te wikkelen.

Leasing

Sensire kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Classificatie van de lease vindt plaats op het tijdstip van het aangaan van de betreffende leaseovereenkomst.

Bij Sensire is sprake van operationele lease, het leaseobject wordt niet geactiveerd. Eventuele vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de resultatenrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De belangrijkste schattingsposten betreffen de compensatieregelingen waaronder de omzetcompensatie en compensatie meerkosten uit hoofde van COVID-19, de economische levensduur van de (im)materiele vaste activa en de voorzieningen.

In de jaarrekening van Sensire is voor in totaal € 2,2 mln. aan opbrengsten verantwoord, voortvloeiend uit de verschillende compensatieregelingen met betrekking tot COVID19. Dit bedrag heeft volledig betrekking op 2022. De te verwachten compensatie is gebaseerd op interne berekeningen, opgesteld op basis van de verschillende regelingen voor de verschillende financieringsstromen. Van de verschillende compensatieregelingen over 2020 en 2021 is € 4,3 mln. nog niet afgerekend.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Sensire zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd. Dit betreffen de volgende stichtingen en vennootschappen:

Integraal geconsolideerd

- Stichting Sensire te Varsseveld	Groepshoofd
- Stichting Yunio te Varsseveld	
- Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening te Varsseveld	
- Sensire Participaties B.V. te Varsseveld	100% belang van stichting Sensire

Integraal geconsolideerd - minderheidsbelang van derden in het groepsvermogen

- Livelife B.V. te Varsseveld	76% belang van Sensire Participaties B.V.
-------------------------------	---

Deelneming tegen netto vermogenswaarde - geen overheersende zeggenschap

- Vief B.V. te Amsterdam	51% belang van Sensire Participaties B.V.
- NAAST-ZCN B.V. te Varsseveld	50% belang van Sensire Participaties B.V.
- HappyLab Solutions B.V. te Eindhoven	50% belang van Sensire Participaties B.V.

Een eventueel minderheidsbelang van derden wordt afzonderlijk tot uitdrukking gebracht binnen het groepsvermogen. Indien de aan het minderheidsbelang van derden toerekenbare verliezen het minderheidsbelang in het eigen vermogen van de geconsolideerde maatschappij overtreffen, dan wordt het verschil, alsmede eventuele verdere verliezen, volledig ten laste van de meerderheidsaandeelhouder gebracht, tenzij en voor zover de minderheidsaandeelhouder de verplichting heeft, en in staat is, om die verliezen voor zijn rekening te nemen. Het aandeel van derden in het resultaat wordt afzonderlijk als laatste post in de geconsolideerde resultatenrekening in aftrek op het groepsresultaat gebracht.

De posten in de geconsolideerde jaarrekening worden opgesteld volgens uniforme grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de groep.

In de geconsolideerde jaarrekening zijn de onderlinge (aandelen)verhoudingen, schulden, vorderingen en transacties geëlimineerd. Tevens zijn de resultaten op onderlinge transacties tussen groepsmaatschappijen geëlimineerd voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de groep zijn gerealiseerd en er geen sprake is van een bijzondere waardevermindering.

Wijzigingen in 2022:

- In 2015 is Stichting Boterstraat opgericht met als doel het opkopen van vorderingen op Meavita en Sensivation en daarmee de afhandeling van de faillissementen te versnellen. Met de afronding van de faillissementen is ook het doel van Stichting Boterstraat gerealiseerd.

Begin 2022 zijn Stichting Boterstraat en Stichting Sensire gefuseerd. Deze fusie is verwerkt op basis van de 'pooling of interests' methode. Hierbij worden de activa en passiva van de gevoegde entiteiten, alsmede hun baten en lasten over het boekjaar waarin de voeging is gerealiseerd en over het ter vergelijking opgenomen voorgaande boekjaar, in de jaarrekening van de groep opgenomen als ware de voeging al een feit vanaf het begin van dat boekjaar. De boekwaarden van de activa en passiva worden samengevoegd, er vindt geen herwaardering plaats naar reële waarden. Er was geen sprake van afwijkende waarderingsgrondslagen bij de samengesmolten entiteiten.

Stichting Boterstraat was t/m 2021 onderdeel van de consolidatiekring. De fusie heeft geen effect op de geconsolideerde jaarrekening.

- De joint venture Vief B.V. is eind 2022 ontstaan door inbreng van Sensire en BMI Digital Ventures B.V.. Er is geen sprake van overheersende zeggenschap. Vief B.V. wordt verwerkt als deelneming tegen netto vermogenswaarde.

- Tot 30 juni 2022 werd Naast B.V. integraal meegeconsolideerd. Per 1 juli 2022 is Naast B.V. gefuseerd met Zorgcentrale Noord B.V. en is de joint venture Naast - ZCN B.V. ontstaan. Bij deze deelneming is nadrukkelijk geen sprake van overheersende zeggenschap. Naast-ZCN B.V. wordt verwerkt als deelneming tegen netto vermogenswaarde.

Zie toelichting op de financiële vaste activa voor het geplaatst kapitaal, belang, eigen vermogen en resultaat van deelnemingen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Verbonden rechtspersonen

Stichting Sensire is geen transacties met verbonden partijen aangegaan die niet onder normale marktvoorwaarden hebben plaatsgevonden. Alle groepsmaatschappijen, zoals opgenomen in de paragraaf consolidatie, evenals de deelnemingen zoals toegelicht onder de financiële vaste activa, zijn aangemerkt als verbonden partij. Transacties tussen groepsmaatschappijen zijn in de consolidatie geëlimineerd. De transacties die tussen de verbonden partijen plaatsvinden betreffen hoofdzakelijk het leveren c.q. afnemen van ondersteunende (overhead)diensten.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten (zoals vorderingen en schulden) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten) verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen, wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de balanstoelichting onder punt 13.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost van de 'Grondslagen voor de waardering van activa en passiva'.

Afgeleide financiële instrumenten (derivaten)

Sensire maakt gebruik van afgeleide instrumenten, namelijk renteswaps om de rentevariabiliteit van opgenomen leningen af te dekken. Financiële derivaten waarbij de onderliggende waarde niet beursgenoteerd is, worden tegen kostprijs of lagere marktwaarde gewaardeerd tenzij kostprijs-hedge accounting wordt toegepast.

Hedge accounting

Op iedere balansdatum wordt bepaald of er een indicatie is voor ineffectiviteit door de kritische kenmerken van het hedge-instrument te vergelijken met de kritische kenmerken van de afgedekte positie. In het geval dat de kritische kenmerken van het hedge-instrument en de kritische kenmerken van de afgedekte positie niet aan elkaar gelijk zijn, is dit een indicatie dat de kostprijs-hedge een ineffectief deel bevat. Zie balanstoelichting onder punt 11. Sensire voldoet aan de voorwaarden van kostprijs hedge-accounting in overeenstemming met RJ 290. Om die reden wordt kostprijs-hedge-accounting toegepast teneinde de resultaten van renteswaps en de afgedekte positie gelijktijdig in de resultatenrekening te verwerken.

Bij het toepassen van kostprijs hedge-accounting is de eerste waardering en de grondslag van verwerking in de balans en de resultaatbepaling van het hedge-instrument afhankelijk van de afgedekte post. Dit betekent het volgende:

- indien de afgedekte post tegen kostprijs in de balans wordt verwerkt, wordt ook het derivaat tegen kostprijs verwerkt.
- zolang de afgedekte post in de kostprijs-hedge nog niet in de balans verwerkt wordt, wordt het hedge-instrument niet geherwaardeerd.

Het ineffectieve deel van de hedge-relatie wordt, indien van toepassing, direct in de winst- en verliesrekening verwerkt.

Sensire past kostprijs hedge-accounting toe voor de renteswaps die ervoor zorgen dat bepaalde variabel rentende schulden worden omgezet in vastrentende leningen.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

Activa en passiva worden tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs opgenomen, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Toelichtingen op posten in de balans, resultatenrekening en kasstroomoverzicht zijn in de jaarrekening genummerd.

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.

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

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.

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

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

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, wat ook de functionele valuta is van Sensire.

1.1.4 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 afschrijvingstermijnen van immateriële en materiële vaste activa zijn gebaseerd op de verwachte economische levensduur van het vast actief.

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

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen : 0% - 10%.
- Machines en installaties : 5% - 10%.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen : 10% - 33,3%.
- Kosten van ontwikkeling : 33,33 %.

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.

(niet)-geconsolideerde 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 waarin geen invloed van betekenis wordt uitgeoefend, worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs of lagere realiseerbare waarde. Indien sprake is van een stellig voornemen tot afstoting vindt waardering plaats tegen de eventuele lagere verwachte verkoopwaarde. Indien de onderneming een actief of een passief overdraagt aan een deelneming die wordt gewaardeerd op verkrijgingsprijs of actuele waarde, wordt de winst of het verlies voortvloeiend uit deze overdracht direct en volledig in de geconsolideerde resultatenrekening verwerkt, tenzij de winst op de overdracht in wezen niet is gerealiseerd.

Deelnemingen waarin de onderneming de zeggenschap gezamenlijk met andere deelnemers uitoefent (joint ventures), worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde.

Bij inbreng in of verkoop van activa door de vennootschap aan een joint venture, verantwoordt de vennootschap dat deel van het resultaat in de winst-en-verliesrekening dat correspondeert met het relatieve belang van de andere deelnemers in de joint venture. Er wordt geen resultaat verantwoord als de door de deelnemers ingebrachte niet-monetaire activa ongeveer aan elkaar gelijk zijn wat betreft aard, gebruik (in dezelfde bedrijfsactiviteit) en reële waarde. Eventuele niet verantwoorde resultaten worden in mindering gebracht op de nettovermogenswaarde van de joint venture. Eventuele verliezen op vlottende activa of bijzondere waardeverminderingen van vaste activa verantwoordt de onderneming daarentegen direct en volledig.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Bij verkoop van activa door de joint venture aan de vennootschap, verantwoordt de vennootschap het aandeel in de winst of verlies van de joint venture op die verkoop pas in de winst-en-verliesrekening als het betreffende actief is (door)verkocht aan een derde. Als echter sprake is van een verlies op vlottende activa of een bijzondere waardevermindering van vaste activa, neemt de vennootschap zijn aandeel in dit verlies direct.

De leningen aan niet-geconsolideerde deelnemingen worden initieel opgenomen tegen reële waarde.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten. Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Voor (im)materiële vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroomgenererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden. Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroomgenererende eenheid) geschat.

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

Immateriële vaste activa

De realiseerbare waarde van de kasstroomgenererende eenheid is geschat. Op basis van de beoordeling ultimo 2022 is de realiseerbare waarde (zijnde de opbrengstwaarde/bedrijfswaarde) van de immateriële vaste activa gelijk aan de boekwaarde.

Materiële vaste activa

Een beoordeling van een mogelijke duurzame waardevermindering van het vastgoed is zowel uitgevoerd op het niveau van de totale vastgoedportefeuille als op het niveau van de individuele locaties. Ultimo 2022 is geen sprake van indicaties die duiden op een mogelijke nieuwe duurzame waardevermindering van het zorgvastgoed. Om die reden is per jaareinde voor de locaties die zijn opgenomen in de bestaande voorziening een nieuwe berekening uitgevoerd van de mate waarin de toekomstige opbrengsten de huurverplichtingen en afschrijvings- en rentelasten van de verschillende locaties dekken. De tijdshorizon is daarbij gesteld op de einddatum van het huurcontract of de afschrijvingsperiode. Bij het opstellen van de berekening is uitgegaan van de NHC tarieven en huurlasten zoals die gelden in 2022, waarbij een inschatting is gemaakt voor wat betreft de toekomstige ontwikkelingen hierin.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

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

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde).

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 (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZi). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden 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.

Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de onderneming, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Voorzieningen

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

Wanneer verplichtingen naar verwachting door een derde zullen worden vergoed, wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen indien het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting.

Voor kosten van herstel die het gevolg zijn van het uitoefenen van de activiteiten, wordt een voorziening opgebouwd naarmate de activiteiten plaatsvinden. Dotaties aan de voorziening worden ten laste gebracht van de winst-en-verliesrekening. Het bedrag is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Kosten van herstel die het gevolg zijn van het neerzetten van het actief, worden verwerkt via de opbouw van een voorziening over de gebruiksduur van het actief. Dotaties aan de voorziening worden ten laste gebracht van de winst-en-verliesrekening. De hoogte van de op te bouwen voorziening is de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Personele voorzieningen worden, indien het effect van de tijdswaarde van geld materieel is, gewaardeerd tegen de contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen. De disconteringsvoet waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer. Hierin zijn de risico's waarmee bij het schatten van de toekomstige uitgaven reeds rekening is gehouden niet betrokken.

De individuele voorzieningen zullen in de toelichting op de jaarrekening worden uiteengezet.

1.1.4 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 en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

1.1.4.3 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 waarderingsgrondslagen.

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

Baten worden verantwoord in het jaar waarin de baten zijn gerealiseerd. Lasten worden in aanmerking genomen in het jaar waarin deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten (waaronder nagekomen budgetaanpassingen) en lasten uit voorgaande jaren die in dit boekjaar zijn geconstateerd, worden aan dit boekjaar toegerekend.

Opbrengsten

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 de groep zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de groep 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 van de groep voor de kosten van een actief worden systematisch in de winst-en-verliesrekening opgenomen gedurende de gebruiksduur van het actief. Een krediet afgesloten tegen een lagere rente dan de marktrente, wordt als schuld in de balans opgenomen waarbij waardering plaatsvindt zoals opgenomen onder Financiële instrumenten. Het verschil tussen het hogere ontvangen bedrag van het krediet en de boekwaarde bij eerste verwerking betreft het voordeel als gevolg van de lagere rente. Dit voordeel wordt verwerkt als overheidssubsidie.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Personele kosten

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de resultatenrekening voorzover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit. De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van gratificaties worden verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht.

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

Ontslagvergoedingen

Ontslagvergoedingen zijn vergoedingen die worden toegekend in ruil voor de beëindiging van het dienstverband. Een uitkering als gevolg van ontslag wordt als verplichting en als last verwerkt als de onderneming zich aantoonbaar onvoorwaardelijk heeft verbonden tot betaling van een ontslagvergoeding. Als het ontslag onderdeel is van een reorganisatie, worden de kosten van de ontslagvergoeding opgenomen in een reorganisatievergoeding. Zie hiervoor de grondslag onder het hoofd Voorzieningen. Ontslagvergoedingen worden gewaardeerd met inachtneming van de aard van de vergoeding. Als de ontslagvergoeding een verbetering is van de beloningen na afloop van het dienstverband, vindt waardering plaats volgens dezelfde grondslagen die worden toegepast voor pensioenregelingen. Andere ontslagvergoedingen worden gewaardeerd op basis van de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting af te wikkelen.

Pensioenen

Sensire 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 Sensire. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Sensire betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij behoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraad. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken, zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. De beleidsdekkingsgraad van december 2022 bedroeg 111,6% (2021: 99,7%). Het minimaal vereiste niveau van de beleidsdekkingsgraad is 104,2%. Sensire heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Sensire heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

De financiële baten en lasten betreffen van derden en groepsmaatschappijen ontvangen (te ontvangen) en aan derden en groepsmaatschappijen betaalde (te betalen) interest. Tevens is hieronder opgenomen het aandeel van de stichting in het resultaat van de op nettovermogenswaarde gewaardeerde deelnemingen danwel ontvangen dividenden van deelnemingen waarin geen invloed van betekenis op het zakelijke en financiële beleid wordt uitgeoefend en waardeveranderingen van financiële vaste activa en effecten.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening gemaakt in de volgende segmenten: Zorg Thuis (wijkverpleging), Wonen met Zorg, Sociaal domein en overige activiteiten.

Bij de verdeling van de resultatenrekening per operationele segment is aangesloten op de activiteiten van het bedrijfsproces. De toerekening van gemeenschappelijke kosten, voornamelijk bestaande uit de kosten van ondersteuning, heeft plaatsgevonden op basis van de volgende uitgangspunten:

- indirecte kosten worden voor zover mogelijk direct toegerekend aan het segment ten behoeve waarvan ze worden gemaakt;
- kosten die niet direct toerekenbaar zijn worden toegerekend op basis van een aantal specifieke verdeelsleutels die de mate van gebruik van de ondersteunende diensten zo goed mogelijk in aanmerking nemen;

1.1.4.5 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.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interes zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. De betaling van de aflossing is als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

1.1.4.6 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.

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft de instelling zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	970	570
Bij: investeringen	195	1.220
Af: afschrijvingen	472	320
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	500
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: deconsolidatie	100	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	593	970

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.6.

De waarde van de immateriële vaste activa daalt in 2022 als gevolg van afschrijvingen op investeringen in de ontwikkeling en implementatie van een besturingssysteem en applicaties. In 2022 is een nieuw salarispakket geïmplementeerd. De deconsolidatie heeft betrekking op de waarde van de immateriële activa van deelneming Naast B.V. Als gevolg van de fusie worden de cijfers niet meer meegeconsolideerd.

2. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	75.706	73.421
Bij: investeringen	10.044	9.653
Bij: herwaarderings	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: afschrijvingen	6.288	6.093
Af: in gebruik genomen activa	308	1.276
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: deconsolidatie	1.609	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	77.545	75.705

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7. De investeringen hebben hoofdzakelijk betrekking op de verbouwingen Den Ooiman PG en Vischpoort en IT middelen. De activa van Naast B.V. waren per 30-6 gewaardeerd op € 1,6 mln, dit is verwerkt als deconsolidatie.

Onder de materiële vaste activa is voor een totaalbedrag van € 91k aan vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

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 paragraaf 1.1.9.

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 38 mln (2021: € 35 mln) als onderpand voor schulden aan kredietinstellingen, waarvan € 22 mln (2021: € 17 mln) als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ). De zorginstelling heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft de zorginstelling zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ een recht van hypotheek aan het WFZ te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ is geborgd. De gronden zijn gewaardeerd tegen de historische kostprijs, welke op grond van de overgangsregeling bij RJ 212 is gelijkgesteld aan de actuele kostprijs van € 7,4 mln (2021: € 7,4 mln).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	302	317
Kapitaalstortingen	10	
Resultaat deelnemingen	-200	
Ontvangen dividend	-	
Acquisities van deelnemingen	-	
Nieuwe/vervallen consolidaties	2.405	
Verstrekke leningen / verkregen effecten	421	
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-200	
(Terugname) waardeverminderingen	-	
Amortisatie (dis)agio	-17	-15
Boekwaarde per 31 december	2.721	302

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.8.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 221k een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe- lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				x € 1.000	x € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
HappyLab Solutions B.V. te Eindhoven	Ontwikkeling zorgproposities o.b.v. 'gamification'	1	50%	-919	8
Naast-ZCN B.V. te Varsseveld	Zorg- en dienstverlening op afstand	1	50%	864	-400
Vief B.V. te Amsterdam	Ontwikkeling online platform voor	10	51%	-123	-141

Toelichting:

In 2018 is de joint venture HappyLab Solutions B.V. opgericht waarin Sensire een 50% kapitaalbelang bezit. Over 2022 heeft HappyLab Solutions B.V. een positief resultaat gerealiseerd. Sensire Participaties B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor een rekening courantfaciliteit van &Happy ter hoogte van € 0,3 mln. per jaareinde 2022.

In 2022 is joint venture Naast-ZCN B.V. ontstaan door de fusie tussen Naast B.V. en ZCN B.V. Over 2022 heeft Naast-ZCN B.V. een negatief resultaat gerealiseerd, verklaard door een lager klantenaantal en onderhanden harmonisatie. De door Sensire aan Naast B.V. verstrekke lening a € 1,8 mln is overgenomen in Naast-ZCN B.V. Hierop is in 2022 € 0,2 mln afgelost.

De joint Venture VIEF B.V. is in 2022 opgericht door Sensire en BMI Digital Ventures. Sensire Participaties B.V. heeft bij de oprichting van VIEF B.V. een achtergestelde lening van ca. € 1 mln. in natura ingebracht. Deze achtergestelde lening ziet toe op in het verleden gemaakte en betaalde ontwikkelkosten. Op basis van de voorwaarden is besloten deze lening niet te activeren, omdat aflossing niet binnen afzienbare tijd plaatsvindt. Ook heeft Sensire een lening van € 0,3 mln. verschaft om de aanloopkosten te financieren.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.153	1.150
2. Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
3. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	<u>894</u>	<u>891</u>

Toelichting:

Het saldo onderhanden werk heeft volledig betrekking op nog niet afgesloten DBC's voor de GRZ.

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	8.100	6.476
Financieringsverschil WLZ	4.112	3.800
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	-	1.012
Nog te ontvangen bedragen	2.329	3.802
Overige vorderingen	5.185	8.165
2 Overlopende activa	1.526	364
Totaal vorderingen	<u>21.252</u>	<u>23.619</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 0,7 mln (2021: € 0,7 mln).

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

De openstaande vordering uit hoofde van de compensatieregelingen CoViD-19 (continuïteit en meerkosten) zijn opgenomen onder overige vorderingen. De vorderingen dalen door gedeeltelijke afhandeling van de compensatieregelingen 2020, slotuikeringen uit het Meavita faillissement en de vervallen consolidatie met Naast BV.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

Onder de overige vorderingen is begrepen € 3 mln inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	t/m 2021	2022	Totaal
Saldo per 1 januari	3.800	-	3.800
Bij/af: financieringsverschil boekjaar		4.662	4.662
Bij/af: correcties voorgaande jaren	270		270
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-4.620	-	-4.620
Saldo per 31 december	-550	4.662	4.112
Stadium van vaststelling (*)	b/c	a	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-550	4.662	4.112
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	117.095
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	113.080
Financieringstekort / overschot	4.015
Afwijking	-647

De afwijking betreft transitie-middelen, deze zijn toegekend in 2022, de besteding zal plaatsvinden in 2023. Deze zijn daarom niet opgenomen in de opbrengsten WLZ. Daarnaast is € 0,2 mln nagekomen baten 2021 opgenomen.

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	18.654	20.257
2. Kassen	11	1
3. Spaarrekeningen	10.300	10.502
Totaal liquide middelen	28.965	30.760

Toelichting:

De liquide middelen staan ter vrije beschikking, met uitzondering van € 139K (2021: € 139K) die als tegenwaarde moet worden aangehouden voor de bankgaranties die door Sensire zijn afgegeven.

De kredietfaciliteit in rekening-courant bedraagt per 31 december 2022 € 3,0 mln (2021: € 3,0 mln). Tevens is een bankgarantiefaciliteit van € 2,0 mln aanwezig, waarvan € 139K is afgegeven en beschikt Sensire per jaareinde 2022 over een investeringskrediet van € 10 mln voor de renovatie van Ooiman Somatiek. Gestelde zekerheden en voorwaarden voor deze faciliteiten zijn: non distribution clause, material adverse change, negative pledge, positive pledge en cross default. Daarnaast zijn verschillende ratio's afgesproken die onder langlopende schulden worden toegelicht.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1 Gestort en opgevraagd kapitaal	499	499
2 Herwaarderingsreserve	7.407	7.407
3 Bestemmingsreserves	-	1.341
4 Bestemmingsfonds	37.576	40.718
5 Overige reserves	-368	-51
6 Aandeel derden in groepsvermogen	195	195
	<u>45.308</u>	<u>50.109</u>

7.1 Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	499	-	-	499
Totaal kapitaal	<u>499</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>499</u>

7.2 Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Herwaarderingsreserve	7.407	-	-	7.407
Totaal herwaarderingsreserve	<u>7.407</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7.407</u>

7.3 Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve innovatie	1.341	-1.341	-	-
	<u>1.341</u>	<u>-1.341</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

7.4 Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
RAK Zorg Thuis	24.609	-5.613	-	18.996
RAK Wonen met Zorg	15.577	2.471	-	18.048
RAK Ouder- en kindzorg	532	-	-	532
	<u>40.718</u>	<u>-3.142</u>	<u>-</u>	<u>37.576</u>

7.5 Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Reserve AMW	227	-62	-	165
Reserve Jeugdwet	239	-54	-	185
Reserve JGZ	89	-135	-	-46
Reserve overige activiteiten	-606	-66	-	-672
	<u>-51</u>	<u>-317</u>	<u>-</u>	<u>-368</u>

7.6 Aandeel derden in groepsvermogen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Aandeel derden Livelif B.V. (24%)	195	-0	-	195
	<u>195</u>	<u>-0</u>	<u>-</u>	<u>195</u>

Toelichting:**Herwaarderingsreserve**

Als gevolg van het feit dat de WTZi gronden met ingang van 2011 op actuele waarde zijn gewaardeerd is een herwaarderingreserve gevormd. In 2016 is gebruik gemaakt van de overgangsregeling bij RJ 212 en hierbij is de historische kostprijs bepaald op basis van de actuele kostprijs.

Bestemmingsreserve

De in 2021 gevormde bestemmingsreserve als gevolg van incidentele baten is in 2022 volledig benut voor innovatie uitgaven om de zorg toekomstbestendiger te organiseren.

Bestemmingsfonds

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8 Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
1. Sloopvoorziening	2.062	117	-	-	2.179
Mobiliteit, frictie- en reorganisati	4.686	2.063	456	696	5.597
Jubilea	912	432	70	11	1.263
Langdurig zieken	1.443	894	559	34	1.744
Inlooppremie wga-hiaat	-	450			450
Overige	3.424	426	777	302	2.771
Totaal voorzieningen	12.527	4.382	1.862	1.043	14.004

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

	31-dec-22 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	3.023
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.981
hiervan > 5 jaar	2.334

PASSIVA**Toelichting per categorie voorziening:****Voorziening groot onderhoud / sloop**

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten.

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2022 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatietrajecten (€ 0,4 mln.). Deze trajecten zijn erop gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders.

Daarnaast is er in dit kader de regeling 45+, welke medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid biedt na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening (€ 5,2 mln.) betreft zowel de medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling (€ 0,9 mln.), als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2023 tot en met 2025 gebruik gaan maken (€ 4,3 mln.). Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van de verplichting per balansdatum-methode: een inschatting ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken en de gemiddelde uitkeringsduur. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces na 31 december 2022. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening inlooppremie WGA hiaat

In de CAO VVT 2022-2023 zijn afspraken gemaakt rondom een verplichte WGA-hiaatverzekering. Daarbij is ook bepaald dat VVT-aanbieder met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WGA-hiaatverzekering moeten afsluiten. De hiermee gemoeide 'inlooppremie' bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris. Per jaareinde 2022 is hiervoor door Sensire een reservering getroffen van € 0,4 mln.

Voorziening overig

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen rekening houdend met de indexering van de huurprijs. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	35.034	32.572
Bij: nieuwe leningen	5.000	5.000
Af: aflossingen	1.874	2.538
Stand per 31 december	38.160	35.034
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.373	1.873
Stand langlopende schulden per 31 december	35.787	33.161

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

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.373	1.873
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	35.787	33.161
hiervan > 5 jaar	26.443	24.743

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

De externe financieringen hebben betrekking op leningen die zijn aangegaan voor de financiering van vastgoed. Voor een toelichting op de leningen en de verstrekte zekerheden verwijzen wij naar 1.1.9. Overzicht leningen.

De reële waarde van de leningen is € 43,5 mln (2021: € 53,3 mln).

In de kredietovereenkomsten met banken zijn financiële afspraken opgenomen. Dit betreft een garantie/solvabiliteitsvermogen van 25%, een DSCR van minimaal 1,3, loan to value < 70% en EBITDA 2022 minimaal € 8,75 mln. Gezien het incidenteel lagere resultaat voldoet Sensire niet aan de EBITDA (€ 3,9 mln). Hiervoor is door de bank een waiver afgegeven.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.372	1.873
nog te betalen rente	447	290
2. crediteuren	3.756	4.181
3. belastingen en sociale premies	2.696	2.601
4. schulden terzake pensioenen	3.061	522
5. nog te betalen salarissen	1.853	2.539
reservering vakantiegeld	4.205	4.282
reservering vakantie- en compensatiedagen	11.090	10.586
schulden inzake deelnemingen	323	500
nog te betalen kosten	7.067	9.077
Totaal overige schulden	36.870	36.451

Toelichting:

In 2022 zijn te veel ontvangen continuïteitsbijdragen terugbetaald. Daarentegen worden vanaf 2022 de pensioenen achteraf afgerekend in plaats van vooraf middels een voorschot. Door de vervallen consolidatie met Naast BV dalen de kortlopende schulden ten opzichte van voorgaand jaar.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

11. Financiële instrumenten

Algemeen

Sensire maakt in de normale bedrijfsuitoefening gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de instelling blootstelt aan kredietrisico, rente- en kasstroomrisico en liquiditeitsrisico. Om deze risico's te beheersen heeft Sensire een beleid inclusief een stelsel van limieten en procedures opgesteld om de risico's van onvoorspelbare ongunstige ontwikkelingen op de financiële markten en daarmee de financiële prestaties van de instelling te beperken.

Sensire zet afgeleide financiële instrumenten in, waaronder interest rate swaps, om risico's te beheersen. Afgeleide financiële instrumenten worden niet ingezet voor handelsdoeleinden.

Kredietrisico

Sensire loopt kredietrisico over leningen en vorderingen opgenomen onder financiële vaste activa, vorderingen en liquide middelen. Het krediet risico wordt beperkt doordat voornamelijk sprake is van vorderingen op zorgkantoren en zorgverzekeraars uit hoofde van de verrichte dienstverlening.

Rente- en kasstroomrisico

Het beleid van Sensire is gericht op een risicomijdend profiel waarbij bijvoorbeeld voldoende spreiding is in de renteherzienings- en herfinancieringsmomenten binnen de leningportefeuille. Om het renterisico van een aantal leningen af te dekken heeft een van de rechtsvoorgangers van Sensire in het verleden (2011) renteswaps aangetrokken die dezelfde looptijd hebben. De hedge strategie was daarbij het risico van wijzigingen in de rentevoet af te dekken door derivaten. Voorwaarde voor Sensire is dat hier sprake is van een effectieve hedge waarbij derivaten onlosmakelijk zijn verbonden aan de leningen en geen effect hebben op het resultaat.

De hedged items zijn de rentebetalingen gerelateerd aan leningen ter financiering van de nieuwbouw te Zutphen. Met de hedge wordt het risico van de variabiliteit van toekomstige kasstromen gerelateerd aan rentebetalingen van een tweetal roll-over leningen van de ABN afgedekt. Het betreffen onderstaande leningen:

- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 14.000.000 en een looptijd van 20 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaalt in Euro's en, met de huidige rentenstanden, tevens een variabele rente betaalt in Euro's. Per 31-12-2022 heeft ABN deze transactie gewaardeerd op -€ 507.063.
- Roll-over lening van de ABN met een hoofdsom van € 4.600.000 en een looptijd van 40 jaar. Het hedge instrument is een Interest Rate Swap waarbij Sensire een vaste rente betaalt in Euro's en, met de huidige rentenstanden, tevens een variabele rente betaalt in Euro's. Per 31-12-2022 heeft ABN deze transactie gewaardeerd op -€ 1.345.945.

Aan de hand van de kritische kenmerken van de lening en de derivaten wordt verwacht dat de hedge effectief zal zijn (gelijke hoofdsom, rentecoupondata, looptijden en start- en einddata). De verwachting is dat de hedge relaties effectief zijn tot het einde van de looptijd van de derivaten. Om deze reden zijn de waarden van deze swaps niet in de balans en resultatenrekening verwerkt.

Liquiditeitsrisico

Sensire bewaakt de liquiditeitspositie door middel van opvolgende liquiditeitsbegrotingen en ziet er op toe dat voldoende liquiditeiten beschikbaar zijn om aan de verplichtingen van de stichting te kunnen voldoen.

Reële waarde

De reële waarde van in de balans opgenomen financiële instrumenten verantwoord onder kasmiddelen, kortlopende vorderingen en schulden e.d. benadert de boekwaarde daarvan. De reële waarde van leningen wijkt af van de boekwaarde. De reële waarde van de leningen bedraagt € 43,5 miljoen ten opzichte van een boekwaarde van € 38,2 miljoen.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

Fiscale eenheid

Er is sprake van een fiscale eenheid voor de BTW voor die rechtspersonen die deel uitmaken van de Sensiregroep. Dit zijn Stichting Yunio, NAAST B.V. (niet meer op 31/12/2022) en Stichting Onroerend Goed Maatschappelijke Dienstverlening. De rechtspersonen die deel uitmaken van de fiscale eenheid zijn uitsluitend aansprakelijk voor elkaars BTW verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

Er zijn langlopende onvoorwaardelijke verplichtingen aangaan terzake van huur en operationele leasing. De geleasede auto's en multifunctionele printers strekken tot zekerheid van de leaseverplichting. De jaarlijkse leaseverplichting bedraagt circa € 0,4 mln per jaar. De looptijd van de leasecontracten varieert tussen 1 en 5 jaar.

De jaarlijkse huurverplichting bedraagt ultimo 2022 circa € 4,2 mln (2021: € 4,7 mln). De looptijd van de huurovereenkomsten varieert van 1 jaar tot 9 jaar.

Bovenstaande niet uit de balans blijvende verplichtingen voor huur en leasecontracten zijn als volgt te classificeren per ultimo boekjaar:

	Huurverplichting	Leaseverplichting	Totaal
Niet langer dan 1 jaar	4,2 mln	0,4 mln	4,6 mln
Tussen 1 en 5 jaar	5,2 mln	0,8 mln	6,0 mln
Langer dan 5 jaar	1,6 mln	nihil	1,6 mln

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren, zorgverzekeraars en gemeenten op de gedeclareerde zorgprestaties kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker en daarom zijn er hiervoor geen verplichtingen opgenomen in de balans.

Zoals is toegelicht in de waarderingsgrondslagen bij het onderdeel "Continuïteitsveronderstelling" heeft COVID-19 een significante impact gehad voor Sensire. Dit leidt er ook toe dat een aantal onderdelen minder goed vergelijkbaar is met de vergelijkende cijfers 2021, o.a. bij de opbrengsten als gevolg van de compensatieregelingen. In 2022 hebben compensatieregelingen een omvang van € 2,2 mln, voornamelijk WLZ meerkosten. Vanuit oude jaren is € 4,3 mln nog niet afgerekend. Het grootste deel hiervan, de ZVW continuïteitsbijdrage 2021, is nog niet vastgesteld. Dit wordt uiterlijk Q2 2023 verwacht. Hoewel de opbrengsten zo goed mogelijk zijn ingeschat, is wel sprake van een unieke situatie en kan niet worden uitgesloten dat bij de definitieve vaststelling nog enige discussie ontstaat over een (beperkt) deel van het bedrag.

Stichting Waarborgfonds voor de Zorgsector

Sensire is lid van het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Ingeval het risicovermogen van het Waarborgfonds voor de Zorgsector minder dan het garantieniveau bedrag bedraagt, is Sensire gehouden tot het betalen van een aanvulling in het risicovermogen van maximaal 3% van de omvang van de geborgde leningen. Voor Sensire betekent dit ultimo 2022 een maximale exposure van € 0,6 mln.

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

De extramurale (wijkverpleging) en de GRZ (Geriatrische Revalidatiezorg) worden gefinancierd vanuit de Zvw. Een overschrijding van het landelijke budgetplafond zal worden teruggevorderd van de zorginstellingen naar ieders aandeel in de overschrijding (macrobeheersinstrument). Zorgaanbieders kunnen op basis hiervan een terugbetalingsverplichting opgelegd krijgen.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 bestaat nog geen inzicht in de omvang van deze verplichting. Sensire 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 van de stichting per 31 december 2022.

Bovenstaande is in overeenstemming met de betreffende beleidsregel van de NZa met betrekking tot het Macrobeheersinstrument geriatrische revalidatiezorg en eerstelijnsverblijf en de Beleidsregel Macrobeheersinstrument verpleging en verzorging 2022.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde		2.511				2.511
- cumulatieve afschrijvingen		1.541				1.541
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	970	-	-	-	970
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		195				195
- afschrijvingen		472				472
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde		1.157				1.157
.cumulatieve afschrijvingen		1.157				1.157
<i>- deconsolidatie</i>						
aanschafwaarde		200				200
cumulatieve afschrijvingen		100				100
per saldo	-	100	-	-	-	100
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-377	-	-	-	-377
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	1.349	-	-	-	1.349
- cumulatieve afschrijvingen	-	756	-	-	-	756
Boekwaarde per 31 december 2022	-	593	-	-	-	593

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en op materiele vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	73.004	31.481	16.588	4.915	-	125.988
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	-	-	-	-	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	27.981	19.091	10.617	-	-	57.689
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>52.430</u>	<u>12.390</u>	<u>5.971</u>	<u>4.915</u>	<u>-</u>	<u>75.706</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	577	1.517	3.500	4.450		10.044
- herwaarderingen	-	-	-			-
- afschrijvingen	2.721	1.788	1.779			6.288
- in gebruik genomen activa				308		308
- <i>deconsolidatie</i>						
aanschafwaarde			1.775	431		2.206
cumulatieve afschrijvingen			597			597
per saldo	-	-	1.178	431	-	1.609
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.144</u>	<u>-271</u>	<u>543</u>	<u>4.019</u>	<u>-</u>	<u>2.147</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	73.581	32.998	18.313	8.626	-	133.518
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	-	-	-	-	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	30.702	20.879	11.799	-	-	63.380
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>50.286</u>	<u>12.119</u>	<u>6.514</u>	<u>8.626</u>	<u>-</u>	<u>77.545</u>

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022	-					-		302	302
Kapitaalstortingen		10							10
Resultaat deelnemingen		-200							-200
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties		632				1.773			2.405
Verstekte leningen / verkregen effecten						290		131	421
Ontvangen dividend / aflossing leningen						-200			-200
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio								-17	-17
Boekwaarde per 31 december 2022	-	442	-	-	-	1.863	-	416	2.721

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop- tijd	Soort lening	Werke- lijke- rente		Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos- sings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
			Lineair (start												
ABN AMRO	1-apr-11	4.600	40	2031)	6,50% **		4.600	0	0	4.600	4.600	29 -			0 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	14.000	20	Lineair	6,50% **		7.220	0	760	6.460	2.660	9 kwartaal			760 Hypotheek gevestigd
BNG	3-jan-05	1.475	20	Lineair	1,08% ****		294	0	74	220	0	3 jaarlijks			74 Hypotheek gevestigd
BNG	24-apr-01	1.560	30	Annuïtair	0,50% ***		771	0	75	696	313	9 jaarlijks			76 Hypotheek gevestigd
BNG	16-aug-22	5.000	20	Lineair	1,82% ****		0	5000	0	5.000	3.750	9 jaarlijks			250 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	11.900	20	Lineair	5,54% */****		5.504	0	447	5.057	2.083	9 kwartaal			595 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	16.000	40	Lineair	5,54% */****		11.700	0	300	11.400	9.400	29 kwartaal			400 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	2.000	15	Bullet	1,70%		2.000	0	0	2.000	2.000	13 -			0 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	3.000	15	Lineair	1,70%		2.945	0	218	2.727	1.637	13 kwartaal			218 Hypotheek gevestigd
							35.034	5.000	1.874	38.160	26.443				
															2.373

* Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 2031).

** Inclusief 1,60 % kredietopslag (tot 2027); rentepercentage is inclusief vaste rente

*** Betreft door Gemeente Zutphen gegarandeerde lening.

**** Betreft door het Waarborgfonds geborgde leningen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

16.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
	€	€
ZVW Wijkverpleging	46.863	57.861
ZVW Geriatrische revalidatiezorg	6.395	5.904
ZVW Eerstelijnsverblijf	1.552	1.002
ZVW Subsidie ketengelden	164	164
ZVW Overig	2.571	2.629
Totaal	<u>57.545</u>	<u>67.560</u>

Toelichting:

De afname van de opbrengsten in de wijkverpleging wordt verklaard door een hogere doelmatigheid, waarbij Sensire vanuit haar maatschappelijke verantwoordelijkheid meer klanten met een kortere zorgduur helpt. Dit leidt tot lagere kosten per polishouder, maar ook tot lagere inkomsten voor Sensire. Daarnaast is sprake van een daling van het gemiddelde aantal klanten in zorg als gevolg van verzuim en personele schaarste. In 2022 zijn de COVID regelingen uitgekleed, de ZVW coronavergoeding is € 4 mln lager dan in 2022.

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
	€	€
WLZ Intramuraal	102.538	100.817
WLZ Wijkverpleging	13.514	11.763
WLZ Dagbehandeling / dagbesteding	1.043	1.054
Totaal	<u>117.095</u>	<u>113.634</u>

Toelichting:

De WLZ opbrengsten zijn € 3 mln hoger door meer klanten die chronische zorg thuis nodig hebben en indexatie van de tarieven.

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	2022	2021
	€	€
VWS Scholingssubsidies	1.073	804
Totaal	<u>1.073</u>	<u>804</u>

Toelichting:

Sensire heeft in 2022 € 1 mln subsidie ontvangen vanuit het Stagefonds en Sectorplan PLUS. De normbedragen bij Stagefonds zijn afhankelijk van het beschikbare budget, welke incidenteel is verhoogd.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

16.4 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Onderaanneming extramurale zorgprestaties	488	438
Totaal	<u>488</u>	<u>438</u>

16.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WMO	816	632
Overige zorgactiviteiten	651	334
Totaal	<u>1.467</u>	<u>966</u>

Toelichting:

Yunio levert al jaren thuisbegeleiding jeugd. Vanaf 2022 zijn met enkele gemeenten maatwerkafspraken gemaakt waarbij de thuisbegeleiding niet meer valt onder Jeugdwet (17), maar verschuift naar overige zorgverlening.

17. Opbrengsten Jeugdwet

De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Individuele begeleiding	87	422
Totaal	<u>87</u>	<u>422</u>

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies vanwege gemeenten (excl wmo/jeugdwet)	8.373	8.000
Overige rijkssubsidies	904	770
Overige subsidies	1.450	1.239
Totaal	<u>10.727</u>	<u>10.009</u>

Toelichting:

Dit zijn onder andere subsidies van gemeenten voor de uitvoering van Jeugdgezondheidszorg en maatschappelijk werk, van het RVO voor praktijkleren en de vergoeding van VKA aan Livelife. De oorzaak van de stijging is deels indexatie van tarieven, maar ook extra jeugdgezondheidszorg voor Oekraïense vluchtelingenkinderen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

BATEN

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn a</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personenalarmering	1.993	3.737
Overige opbrengsten dienstverlening	3.383	2.454
Verhuur onroerend goed	1.450	1.280
Uitleen personeel	321	310
Totaal	<u>7.147</u>	<u>7.781</u>

Toelichting:

Door fusie en deconsolidatie van Naast B.V. hebben de opbrengsten Personenalarmering alleen betrekking op het eerste halfjaar van 2022. De overige opbrengsten uit dienstverlening bevatten onder andere restaurantopbrengsten, wasservices en nachtzorg. De opbrengsten zijn in 2021 lager door covid.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	9.798	8.170
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.072	866
Overige	72	59
Totaal	<u>10.942</u>	<u>9.095</u>

Toelichting:

De externe inhuur stijgt voornamelijk door een hoog ziekteverzuim in combinatie met personele schaarste.

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	112.475	112.229
Sociale lasten	17.782	17.531
Pensioenpremies	9.427	9.239
Totaal personeelskosten	<u>139.684</u>	<u>138.999</u>

Toelichting:

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met ca € 1 mln toe. De cao-indexering van lonen (4,2% ten opzichte van 2021) wordt deels teniet gedaan door deconsolidatie van Naast en personele schaarste. Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 6,3 mln (2021: € 6,3 mln) begrepen aan overige personeelskosten zoals reiskosten, studiekosten en kosten arbo.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING**LASTEN**

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

Zorg Thuis	869	911
Wonen met Zorg	1.085	1.114
Sociaal domein	101	96
Overig	182	218

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.237</u>	<u>2.339</u>
--	--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Afschrijvingen:

- immateriële vaste activa	472	320
- materiële vaste activa	6.288	6.093
- financiële vaste activa	17	15

Totaal afschrijvingen	<u>6.777</u>	<u>6.428</u>
-----------------------	--------------	--------------

Toelichting:

De afschrijvingen stijgen door investeringen in zowel 2022 als 2021, waaronder Den Ooiman PG.

24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Waardeverminderingen:

- immateriële vaste activa	0	500
----------------------------	---	-----

Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>500</u>
-----------------------	----------	------------

25. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.837	6.599
Algemene kosten	12.335	13.835
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.834	5.714
Onderhoud en energiekosten	9.024	8.637
Huur en leasing	5.350	5.002
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.524	2.737

Totaal overige bedrijfskosten	<u>40.904</u>	<u>42.524</u>
-------------------------------	---------------	---------------

Toelichting:

Door in te zetten op rationalisatie van het IT landschap zijn de kosten structureel verlaagd. Het effect hiervan is beperkt doordat ook Sensire sinds 2022 is geconfronteerd met significante kostenstijgingen van onder meer voeding, energie en onderhoud. Ook heeft Sensire net als in 2022 een aanvullende voorziening moeten vormen als gevolg van de CAO regeling, waarbij medewerkers na 45 jaren vervroegd kunnen stoppen met werken. Een vrijval van een reservering voor fiscale kosten heeft de impact van deze kostenstijging in 2022 eenmalig wat beperkt.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

26. Bijzondere baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere baten	0	1.341
Totaal bijzondere baten	<u>0</u>	<u>1.341</u>

Toelichting:

In 2021 was sprake van bijzondere baten door slotuitkeringen uit het faillissement van Meavita en afwikkeling van de VGZ claim.

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentebaten	1	21
Rentebaten vorderingen participanten	26	0
Subtotaal financiële baten	<u>27</u>	<u>21</u>
Rentelasten	-1.850	-1.927
Overige financiële lasten	-99	-136
Subtotaal financiële lasten	<u>-1.949</u>	<u>-2.063</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-1.922</u>	<u>-2.042</u>

Toelichting:

De financiële baten en lasten liggen in lijn met voorgaand jaar. Het negatieve resultaat deelnemingen wordt deels gedekt door lagere renten op banksaldi.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Resultaat deelnemingen	-200	0
Totaal resultaat deelnemingen	<u>-200</u>	<u>0</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

29. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2022 Stichting Sensire

De WNT is van toepassing op Stichting Sensire. Het voor Stichting Sensire toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Het bezoldigingsmaximum voor zorg en jeugdhulp, klasse V, totaalscore 12 punten.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2022		
bedragen x € 1	G.M.A.M. van Rixtel	R.M.H. Wilke
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,963	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	194.968	202.478
Beloningen betaalbaar op termijn	13.032	13.521
<i>Subtotaal</i>	<i>208.000</i>	<i>215.999</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	208.000	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	208.000	215.999
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021		
bedragen x € 1	G.M.A.M. van Rixtel	R.M.H. Wilke
Functiegegevens	Raad van Bestuur	Raad van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
Dienstbetrekking?	ja	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	196.193	196.205
Beloningen betaalbaar op termijn	12.807	12.795
<i>Subtotaal</i>	<i>209.000</i>	<i>209.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	209.000	209.000
Bezoldiging	209.000	209.000

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022 bedragen x € 1				
Functiegegevens	J. van Roon	A.J.M. van der Valk	A.M. Veldhuizen - van Hul	N.D. Scherpier - de Haan
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 30/06
Bezoldiging				
Bezoldiging	29.515	19.881	19.824	9.740
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	10.711
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	29.515	19.881	19.824	9.740
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021				
Functiegegevens	J. van Roon	A.J.M. van der Valk	A.M. Veldhuizen - van Hul	N.D. Scherpier - de Haan
	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	25.336	17.014	16.918	16.741
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	20.900	20.900

Gegevens 2022 bedragen x € 1			
Functiegegevens	M.E. Elstgeest	M.L. Düpper	M.S. Valentijn
	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	04/07 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	19.728	19.440	9.720
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	21.600	21.600	10.711
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	19.728	19.440	9.720
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021			
Functiegegevens	M.E. Elstgeest	M.L. Düpper	N.v.t.
	Lid	Lid	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	N.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging	16.829	16.720	N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.900	20.900	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

LASTEN

30. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	228	228
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	73	34
3 Fiscale advisering	56	7
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>357</u>	<u>269</u>

Toelichting:

De stijging van kosten houdt verband met controle voor incidentele subsidies, zoals Coronabaten en Zorgbonus, en advieskosten rondom de fiscale organisatie en fusie Naast-ZCN B.V. Advieswerkzaamheden worden uitgevoerd door een aparte tak binnen BDO.

31. Transacties met verbonden partijen

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

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

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE RESULTATENREKENING

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening

SEGMENT 1 ZORG THUIS

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	46.891		56.069
Wet langdurige zorg	13.670		11.999
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	562		420
Baten uit onderaanneming	488		416
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>567</u>		<u>383</u>
	62.178		69.287
Opbrengsten Jeugdwet	-		-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>369</u>		<u>544</u>
Netto omzet	62.547		69.831
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>703</u>		<u>494</u>
	703		494
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>63.250</u>		<u>70.325</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.478		3.164
Lonen en salarissen	46.230		46.303
Sociale lasten	7.270		6.961
Pensioenlasten	3.931		3.816
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	996		-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		500
Overige bedrijfskosten	<u>7.939</u>		<u>11.807</u>
Som der bedrijfslasten	69.845		72.551
Bijzondere baten en lasten	-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		49
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-326</u>		<u>-54</u>
	-326		-5
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>-6.921</u>		<u>-2.230</u>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-6.921</u></u>		<u><u>-2.230</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-1.308		-
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-5.613		-2.230
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	-		-
Reserve AMW	-		-
Reserve Jeugdwet	-		-
Reserve JGZ	-		-
Reserve overige activiteiten	-		-
	<u><u>-6.921</u></u>		<u><u>-2.230</u></u>

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening

SEGMENT 2 WONEN MET ZORG

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	10.654		11.492
Wet langdurige zorg	103.425		101.635
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	511		381
Baten uit onderaanneming	-		17
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>567</u>		<u>583</u>
	115.156		114.108
Opbrengsten Jeugdwet	-		-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>535</u>		<u>227</u>
Netto omzet	115.691		114.335
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>4.159</u>		<u>3.085</u>
	4.159		3.085
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>119.850</u>		<u>117.421</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	7.318		5.795
Lonen en salarissen	58.195		56.854
Sociale lasten	9.230		9.132
Pensioenlasten	4.852		4.626
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.484		5.977
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		-
Overige bedrijfskosten	<u>30.713</u>		<u>29.305</u>
Som der bedrijfslasten	115.792		111.690
Bijzondere baten en lasten	-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		83
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-1.621</u>		<u>-2.019</u>
	-1.621		-1.936
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>2.438</u>		<u>3.794</u>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>2.438</u></u>		<u><u>3.794</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-33		-
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-		-
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	2.471		3.794
Reserve AMW	-		-
Reserve Jeugdwet	-		-
Reserve JGZ	-		-
Reserve overige activiteiten	-		-
	<u>2.438</u>		<u>3.794</u>

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening

SEGMENT 3 SOCIAAL DOMEIN

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	-		-
Wet langdurige zorg	-		-
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	-		-
Baten uit onderaanneming	-		5
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	<u>333</u>		<u>-</u>
	333		5
Opbrengsten Jeugdwet	87		422
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	<u>8.374</u>		<u>8.003</u>
Netto omzet	8.794		8.430
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>137</u>		<u>154</u>
	137		154
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>8.931</u>		<u>8.584</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	71		111
Lonen en salarissen	5.662		5.266
Sociale lasten	908		846
Pensioenlasten	494		457
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-		24
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		-
Overige bedrijfskosten	<u>2.055</u>		<u>1.616</u>
Som der bedrijfslasten	9.191		8.319
Bijzondere baten en lasten	-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	10		10
Rentelasten en soortgelijke kosten	<u>-</u>		<u>-6</u>
	10		4
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>-251</u>		<u>269</u>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-251</u></u>		<u><u>269</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-		-
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-		-
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	-		-
Reserve AMW	-62		303
Reserve Jeugdwet	-54		-44
Reserve JGZ	-135		10
Reserve overige activiteiten	-		-
	<u>-251</u>		<u>269</u>

1.1.10.1 Geconsolideerde gesegmenteerde resultatenrekening

SEGMENT 4 OVERIG

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	-		-
Wet langdurige zorg	-		-
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	-		-
Baten uit onderaanneming	-		-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	-		-
	-		-
Opbrengsten Jeugdwet			
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.450		1.237
Netto omzet	<u>1.450</u>		<u>1.237</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	2.149		4.501
	<u>2.149</u>		<u>4.501</u>
Som der bedrijfsopbrengsten	<u>3.599</u>		<u>5.738</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	75		24
Lonen en salarissen	2.388		3.808
Sociale lasten	373		591
Pensioenlasten	150		341
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	296		427
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		-
Overige bedrijfskosten	198		249
Som der bedrijfslasten	<u>3.479</u>		<u>5.440</u>
Bijzondere baten en lasten	-		1.341
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-2		-106
	<u>14</u>		<u>1.236</u>
RESULTAAT VOOR BELASTING	<u>134</u>		<u>1.533</u>
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-200		-
RESULTAAT BOEKJAAR	<u><u>-66</u></u>		<u><u>1.533</u></u>

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	<u>2022</u>		<u>2021</u>
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-		1.341
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-		-
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	-		-
Reserve AMW	-		-
Reserve Jeugdwet	-		-
Reserve JGZ	-		-
Reserve overige activiteiten	-66		192
	<u>-66</u>		<u>1.533</u>

1.1.10.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen:		
SEGMENT 1 ZORG THUIS	-6.921	-2.230
SEGMENT 2 WONEN MET ZORG	2.438	3.794
SEGMENT 3 SOCIAAL DOMEIN	-251	269
SEGMENT 4 OVERIG	-66	1.533
	-4.800	3.367
Resultaat volgens geconsolideerde resultatenrekening	-4.800	3.367

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2022

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		x € 1.000	x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		593	837
Totaal immateriële vaste activa		<u>593</u>	<u>837</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		50.093	52.206
2. machines en installaties		12.119	12.390
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		6.312	4.418
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		8.626	4.484
Totaal materiële vaste activa		<u>77.150</u>	<u>73.498</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		1.573	1.457
2. overige vorderingen		416	302
Totaal financiële vaste activa		<u>1.989</u>	<u>1.759</u>
B Vlottende activa			
I Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten	4	894	891
II Vorderingen	5		
1. op handelsdebiteuren		7.954	5.684
2. op groepsmaatschappijen		127	2.661
3. overige vorderingen		11.477	16.735
4. overlopende activa		1.448	225
Totaal vorderingen		<u>21.006</u>	<u>25.305</u>
III Liquide middelen	6	27.472	29.158
C Totaal activa		<u>129.104</u>	<u>131.448</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2022
(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-22	31-dec-21
		x € 1.000	x € 1.000
PASSIVA			
D Eigenvermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		499	499
II Herwaarderingsreserve		7.407	7.407
III Bestemmingsreserves		-	1.341
IV Bestemmingsfonds		37.576	40.718
V Overige reserves		-574	-421
Totaal eigen vermogen		<u>44.908</u>	<u>49.544</u>
E Voorzieningen	8		
1. overige		13.530	15.034
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
1. schulden aan banken		35.787	33.161
Totaal langlopende schulden		<u>35.787</u>	<u>33.161</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
1. schulden aan banken		2.819	2.160
2. schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.562	3.931
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		2.552	2.209
4. schulden ter zake pensioenen		2.922	503
5. overige schulden		23.023	24.906
Totaal kortlopende schulden		<u>34.878</u>	<u>33.709</u>
H Totaal passiva		<u>129.104</u>	<u>131.448</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING over 2022

	Ref.	2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	16		
Zorgverzekeringswet		57.545	67.560
Wet langdurige zorg		117.095	113.634
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg		1.073	801
Baten uit onderaanneming		488	434
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.135	966
		177.336	183.395
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	19	2.138	2.012
Netto omzet		179.474	185.407
Overige bedrijfsopbrengsten	20	4.862	3.588
		4.862	3.588
Som der bedrijfsopbrengsten		184.336	188.995
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	21	10.810	8.959
Lonen en salarissen	22	105.277	104.005
Sociale lasten	22	16.647	16.237
Pensioenlasten	22	8.864	8.512
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	23	6.480	5.977
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa		-	500
Overige bedrijfskosten	25	38.856	41.027
Som der bedrijfslasten		186.934	185.217
Bijzondere baten	26	-	1.341
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	27	79	141
Rentelasten en soortgelijke kosten	27	-1.957	-2.073
		-1.878	-591
RESULTAAT VOOR BELASTING		-4.476	3.187
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	28	-160	194
RESULTAAT BOEKJAAR		-4.636	3.381
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie		-1.341	1.341
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis		-5.613	-2.230
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg		2.471	3.794
Reserve AMW		-62	303
Reserve overige activiteiten		-91	174
		-4.636	3.381

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De waarderingsgrondslagen in de enkelvoudige jaarrekening wijken niet af van de geconsolideerde jaarrekening. Voor een toelichting op de gehanteerde waarderingsgrondslagen wordt derhalve verwezen naar de geconsolideerde jaarrekening.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Voor zover posten uit de enkelvoudige balans niet afwijken van de geconsolideerde balans zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde balans.

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	837	370
Bij: investeringen	195	1.220
Af: afschrijvingen	439	253
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	500
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	593	837

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de immateriële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.5.

De waarde van de immateriële vaste activa daalt in 2022 als gevolg van afschrijvingen op investeringen in de ontwikkeling en implementatie van een besturingssysteem en applicaties. In 2022 is een nieuw salarispakket geïmplementeerd.

2. Materiële vaste activa

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

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	73.498	71.392
Bij: investeringen	9.984	9.091
Bij: herwaarderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: afschrijvingen	6.024	5.709
Af: in gebruik genomen activa	308	1.276
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	77.150	73.498

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6. De investeringen hebben hoofdzakelijk betrekking op de verbouwingen Den Ooiman PG en Vischpoort en IT middelen.

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 bijlage 1.2.8.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	1.759	1.774
Kapitaalstortingen	-	-
Resultaat deelnemingen	-	-
Ontvangen dividend	-	-
Acquisities van deelnemingen	-	-
Nieuwe/vervallen consolidaties	-	-
Verstekte leningen / verkregen effecten	447	-
Ontvangen dividend / aflossing leningen	-200	-
(Terugname) waardeverminderingen	-	-
Amortisatie (dis)agio	-17	-15
Boekwaarde per 31 december	1.989	1.759

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.7.

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 221k een looptijd korter dan 1 jaar.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				x € 1.000	x € 1.000
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Sensire Participaties B.V.	Participeren				
Varsseveld		1	100%	-167	-160

In 2017 is Sensire Participaties B.V. opgericht, hieronder vallen per jaareinde 2022 Livelife B.V., HappyLab Solutions B.V., Naast-ZCN B.V. en Vief B.V.. Het negatieve eigen vermogen van Sensire Participaties BV wordt veroorzaakt door de aanloopverliezen (negatieve resultaten) van de deelnemingen.

4. Onderhanden DBC's en DBC-zorgproducten

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Onderhanden werk DBC's / DBC-zorgproducten gereguleerd segment	1.153	1.150
2. Af: ontvangen voorschotten	-259	-259
3. Af: voorziening onderhanden werk		
Totaal onderhanden werk	894	891

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Vorderingen op debiteuren	7.954	5.684
Financieringsverschil WLZ	4.112	3.800
Vorderingen op groepsmaatschappijen	127	2.661
Vorderingen op ex-groepsmaatschappijen	-	1.012
Nog te ontvangen bedragen	2.179	3.758
Overige vorderingen	5.186	8.165
2 Overlopende activa	1.448	225
	<u>21.006</u>	<u>25.305</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 159k (2021: € 159k).

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

De openstaande vordering uit hoofde van de compensatieregelingen CoViD-19 (continuïteit en meerkosten) zijn opgenomen onder overige vorderingen. De vorderingen dalen door gedeeltelijke afhandeling van de compensatieregelingen 2020, slotuitkering uit het Meavita faillissement en de aflossing van de vordering op Naast B.V..

Onder de overige vorderingen is begrepen € 3 mln inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	t/m 2021	2022	Totaal
Saldo per 1 januari	3.800	-	3.800
Bij/af: financieringsverschil boekjaar		4.662	4.662
Bij/af: correcties voorgaande jaren	270		270
Bij/af: betalingen/ontvangsten	-4.620	-	-4.620
Saldo per 31 december	<u>-550</u>	<u>4.662</u>	<u>4.112</u>
Stadium van vaststelling (*)	b/c	a	
Waarvan gepresenteerd als:			
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	-550	4.662	4.112
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	117.095
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>113.080</u>
Financieringstekort / overschot	<u>4.015</u>
Afwijking	<u>-647</u>

De afwijking betreft transitie-middelen, deze zijn toegekend in 2022, de besteding zal plaatsvinden in 2023. Deze zijn daarom niet opgenomen in de opbrengsten WLZ. Daarnaast is € 0,2 mln nagekomen baten 2021 opgenomen.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	17.461	19.157
2. Kassen	11	1
3. Spaarrekeningen	10.000	10.000
Totaal liquide middelen	27.472	29.158

PASSIVA

7. Eigenvermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
1. Kapitaal	499	499
2. Herwaarderingsreserve	7.407	7.407
3. Bestemmingsreserves	-	1.341
4. Bestemmingsfonds	37.576	40.718
5. Overige reserves	-574	-421
Totaal eigen vermogen	44.908	49.544

7.1. Kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	499	-	-	499
Totaal kapitaal	499	-	-	499

7.2. Herwaarderingsreserve

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Herwaarderingsreserve	7.407	-	-	7.407
Totaal herwaarderingsreserve	7.407	-	-	7.407

7.3. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsreserve innovatie	1.341	-1.341	-	-
Totaal bestemmingsreserves	1.341	-1.341	-	-

7.4. Bestemmingsfonds

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-22	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfondsen				
RAK Zorg Thuis	24.609	-5.613	-	18.996
RAK Wonen met Zorg	15.577	2.471	-	18.048
RAK Ouder- en kindzorg	532	-	-	532
Totaal bestemmingsreserves	40.718	-3.142	-	37.576

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7.5. Overige reserves

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Resultaat- bestemming x € 1.000	Overige mutaties x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
Reserve AMW	227	-62	-	165
Reserve overige activiteiten	-648	-91	-	-739
Totaal overige reserves	-421	-153	-	-574

Specificatie aansluiting geconsolideerd - enkelvoudig vermogen per 31 december 2022 en resultaat over 2022

<i>De specificatie is als volgt :</i>	Eigen vermogen x € 1.000	Resultaat x € 1.000
Enkelvoudig eigen vermogen en resultaat:	44.908	-4.636
Stichting Yunio	139	-189
Stichting Onroerend Goed Maatsch	67	26
Aandeel derden Livelife B.V.	195	-1
Totaal geconsolideerd eigen vermogen en resultaat	45.309	-4.800

8. Voorzieningen

<i>Het verloop is als volgt weer te geven:</i>	Saldo per 1-jan-22 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-22 x € 1.000
1. groot onderhoud / sloop	2.062	117			2.179
mobilititeit, frictie- en reorganisatie	4.487	1.932	445	529	5.445
jubilea	863	387	67		1.183
langdurig zieken	1.408	620	559		1.469
negatieve deelneming	2.922			2.757	165
inlooppremie wga-hiaat	-	450			450
overig	3.292	426	777	302	2.639
Totaal voorzieningen	15.034	3.932	1.848	3.588	13.530

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

	31-dec-22
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	2.974
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	10.556
hiervan > 5 jaar	2.147

Toelichting per categorie voorziening:

Voorziening groot onderhoud / sloop

De voorziening sloopkosten die op de balans is verantwoord zal worden aangewend voor de sloopkosten van locaties die in de toekomst worden afgestoten.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

Voorziening mobiliteit, frictie- en reorganisatie

De zorgmarkt is aan het veranderen waardoor ook de vraag naar zorg verandert. Dit geldt zowel in kwantitatieve als in kwalitatieve zin. Sensire anticipeert zo goed en snel mogelijk op deze veranderingen en de effecten die dit met zich mee brengt voor haar medewerkers. Net als in voorgaande jaren is ultimo 2022 een voorziening getroffen voor de kosten die voortvloeien uit zowel de lopende als de toekomstige mobiliteit- en reorganisatietrajecten (€ 0,4 mln.). Deze trajecten zijn erop gericht om medewerkers vanuit goed werkgeverschap zo adequaat mogelijk te begeleiden van en naar ander werk en hen daarbij ook in financiële zin te ondersteunen. Over het 'hoe, wat en waarom' van deze veranderingen en de effecten hiervan voor medewerkers, wordt met de medewerkers gesproken. Ditzelfde geldt voor de interne medezeggenschap en de externe stakeholders.

Daarnaast is er in dit kader de regeling 45+, welke medewerkers onder voorwaarden de mogelijkheid biedt na 45 jaren te stoppen met werken. Hierdoor kunnen medewerkers voor wie langer doorwerken (om gezondheidsredenen) te zwaar valt eerder stoppen. Deze regeling is op 1 september 2021 in werking getreden. De in de jaarrekening getroffen voorziening (€ 5,0 mln.) betreft zowel die medewerkers die op 31 december al gebruik maken van de 45 jaren-regeling (€ 0,9 mln.), als die groep medewerkers waarvan verwacht wordt dat deze in de jaren 2023 tot en met 2025 gebruik gaan maken (€ 4,1 mln.). Voor de bepaling van deze voorziening is gebruik gemaakt van de verplichting per balansdatum-methode: een inschattingen ten aanzien van het aantal medewerkers dat gebruik gaat maken en de gemiddelde uitkeringsduur. Op dit moment is er nog geen duidelijkheid over een eventuele compensatie. Daarmee is in de bepaling van de voorziening dan ook geen rekening gehouden.

Voorziening jubilea

Dit betreft een voorziening voor kosten van toekomstige jubilea uitkeringen, voor zover deze zijn opgebouwd op basis van reeds verstreken dienstjaren. De voorziening kent een looptijd van ca. 15 jaar en is opgenomen tegen de contante waarde.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening voor langdurige zieken betreft een voorziening voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces na 31 december 2022. De berekening is gebaseerd op de huidige loonkosten en de verwachte te betalen transitievergoeding inclusief opslag voor werkgeverslasten. Daarnaast is rekening gehouden met het ziektepercentage en het aantal dagen dat de medewerker reeds ziek is. De voorziening kent een looptijd van maximaal twee jaar en is gezien de korte looptijd gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening negatieve deelneming

De voorziening negatieve deelneming is getroffen voor het negatieve eigen vermogen van de deelneming Sensire Participaties B.V.

Voorziening inlooppremie WGA hiaat

In de CAO VVT 2022-2023 zijn afspraken gemaakt rondom een verplichte WGA-hiaatverzekering. Daarbij is ook bepaald dat VVT-aanbieder met terugwerkende kracht over de periode maart 2020 t/m december 2022 een WGA-hiaatverzekering moeten afsluiten. De hiermee gemoeide 'inlooppremie' bedraagt gedurende 5 jaar 0,12% van het pensioengevend salaris. Per jaareinde 2022 is hiervoor door Sensire een reservering getroffen van € 0,4 mln.

Voorziening overig

De overige voorziening is gevormd voor verlieslatende huurverplichtingen en garantieverplichtingen rekening houdend met de indexering van de huurprijs. De looptijd wordt bepaald op basis van de onderliggende huurovereenkomsten.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

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

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari	35.034	32.572
Bij: nieuwe leningen	5.000	5.000
Af: aflossingen	1.874	2.538
Stand per 31 december	38.160	35.034
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	2.373	1.873
Stand langlopende schulden per 31 december	35.787	33.161

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

	31-dec-22	31-dec-21
	x € 1.000	x € 1.000
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.373	1.873
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	35.787	33.161
hiervan > 5 jaar	26.443	24.743

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar de bijlage overzicht langlopende schulden. De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

10. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	x € 1.000	x € 1.000
	x € 1.000	x € 1.000
1. aflossingsverplichtingen langlopende leningen	2.372	1.873
nog te betalen rente	447	287
2. crediteuren	3.562	3.931
3. belastingen en sociale premies	2.552	2.209
4. schulden terzake pensioenen	2.922	503
5. nog te betalen salarissen	1.793	2.355
reservering vakantiegeld	3.974	3.975
reservering vakantie- en compensatiedagen	10.709	10.021
nog te betalen kosten	6.547	8.555
Totaal overige schulden	34.878	33.709

Toelichting:

In 2022 zijn te veel ontvangen continuïteitsbijdragen terugbetaald. Daarentegen worden vanaf 2022 de pensioenen achteraf afgerekend in plaats van vooraf middels een voorschot. Per saldo liggen de kortlopende schulden in lijn met voorgaand

11. Financiële instrumenten

U vindt deze toelichting in de toelichting op de geconsolideerde balans.

12. Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

U vindt deze toelichting in de toelichting op de geconsolideerde balans.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom	Kosten van goodwill die van derden is verkregen	Vooruitbe- talingen op immateriële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde		2.311				2.311
- cumulatieve afschrijvingen		1.474				1.474
Boekwaarde per 1 januari 2022	-	837	-	-	-	837
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen		195				195
- afschrijvingen		439				439
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde		1.157				1.157
.cumulatieve afschrijvingen		1.157				1.157
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-244	-	-	-	-244
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	-	1.349	-	-	-	1.349
- cumulatieve afschrijvingen	-	756	-	-	-	756
Boekwaarde per 31 december 2022	-	593	-	-	-	593

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en ooruitbetalingen op materiële vaste activa	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	72.235	31.481	13.922	4.484	-	122.122
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	-	-	-	-	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	27.436	19.091	9.504	-	-	56.031
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>52.206</u>	<u>12.390</u>	<u>4.418</u>	<u>4.484</u>	<u>-</u>	<u>73.498</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	577	1.517	3.440	4.450		9.984
- herwaarderingen	-	-	-			-
- afschrijvingen	2.690	1.788	1.546	-		6.024
- in gebruik genomen activa				308		308
- bijzondere waardeverminderingen						-
- terugname bijz. waardeverminderingen						-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde						-
cumulatieve herwaarderingen						-
cumulatieve afschrijvingen						-
per saldo	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.113</u>	<u>-271</u>	<u>1.894</u>	<u>4.450</u>	<u>-</u>	<u>3.960</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	72.812	32.998	17.362	8.626	-	131.798
- cumulatieve herwaarderingen	7.407	-	-	-	-	7.407
- cumulatieve afschrijvingen	30.126	20.879	11.050	-	-	62.055
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>50.093</u>	<u>12.119</u>	<u>6.312</u>	<u>8.626</u>	<u>-</u>	<u>77.150</u>

1.2.7 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Deelnemingen in overige verbonden maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Vorderingen op overige verbonden maatschappij en	Andere deelnemingen	Vorderingen op participanten en op maatschappij en waarin wordt deelgenomen	Overige effecten	Overige vorderingen	Totaal
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2022						1.457		302	1.759
Kapitaalstortingen									-
Resultaat deelnemingen									-
Ontvangen dividend									-
Acquisities van deelnemingen									-
Nieuwe/vervallen consolidaties									-
Verstrekte leningen / verkregen effecten						316		131	447
Ontvangen dividend / aflossing leningen						-200			-200
(Terugname) waardeverminderingen									-
Amortisatie (dis)agio								-17	-17
Boekwaarde per 31 december 2022	-	-	-	-	-	1.573	-	416	1.989

BIJLAGE

1.2.8 Overzicht langlopende schulden ultimo 2022 (enkelvoudig)

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke-rente		Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld per 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		x € 1.000			%		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000			x € 1.000	
			Lineair (start												
ABN AMRO	1-apr-11	4.600	40	2031)	6,50% **		4.600	0	0	4.600	4.600	29 -			0 Hypotheek gevestigd
ABN AMRO	1-apr-11	14.000	20	Lineair	6,50% **		7.220	0	760	6.460	2.660	9 kwartaal			760 Hypotheek gevestigd
BNG	3-jan-05	1.475	20	Lineair	1,08% ****		294	0	74	220	0	3 jaarlijks			74 Hypotheek gevestigd
BNG	24-apr-01	1.560	30	Annuïtair	0,50% ***		771	0	75	696	313	9 jaarlijks			76 Hypotheek gevestigd
BNG	16-aug-22	5.000	20	Lineair	1,82% ****		0	5000	0	5.000	3.750	9 jaarlijks			250 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	11.900	20	Lineair	5,54% */****		5.504	0	447	5.057	2.083	9 kwartaal			595 Hypotheek gevestigd
NWB	1-apr-11	16.000	40	Lineair	5,54% */****		11.700	0	300	11.400	9.400	29 kwartaal			400 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	2.000	15	Bullet	1,70%		2.000	0	0	2.000	2.000	13 -			0 Hypotheek gevestigd
RABO	5-aug-21	3.000	15	Lineair	1,70%		2.945	0	218	2.727	1.637	13 kwartaal			218 Hypotheek gevestigd
							<u>35.034</u>	<u>5.000</u>	<u>1.874</u>	<u>38.160</u>	<u>26.443</u>				
														<u>2.373</u>	

* Inclusief 0,25 % kredietopslag (tot 2031).

** Inclusief 1,60 % kredietopslag (tot 2027); rentepercentage is inclusief vaste

*** Betreft door Gemeente Zutphen gegarandeerde lening.

**** Betreft door het Waarborgfonds geborgde leningen.

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

Voor zover posten uit de enkelvoudige resultatenrekening niet afwijken van de geconsolideerde resultatenrekening zijn deze hierna niet nader toegelicht en wordt verwezen naar de toelichting op de geconsolideerde resultatenrekening.

BATEN**16 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening****16.1 Zorgverzekeringswet**

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
ZVW Wijkverpleging	46.863	57.861
ZVW Geriatrische revalidatiezorg	6.395	5.904
ZVW Eerstelijnsverblijf	1.552	1.002
ZVW Subsidie ketengelden	164	164
ZVW Overig	2.571	2.629
Totaal	<u>57.545</u>	<u>67.560</u>

16.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
WLZ Intramuraal	102.538	100.817
WLZ Wijkverpleging	13.514	11.763
WLZ Dagbehandeling / dagbesteding	1.043	1.054
Totaal	<u>117.095</u>	<u>113.634</u>

16.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg

De baten subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
VWS Scholingssubsidies	1.073	801
Totaal	<u>1.073</u>	<u>801</u>

16.4 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Onderaanneming extramurale zorgprestaties	488	434
Totaal	<u>488</u>	<u>434</u>

BATEN

16.5 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

<i>De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
WMO	816	632
Overige zorgactiviteiten	319	334
Totaal	<u>1.135</u>	<u>966</u>

Toelichting:

De opbrengsten uit WMO individuele begeleiding zijn hoger dan in 2021. Hier staan ook hogere kosten onderaanneming tegenover.

19. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

<i>De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Subsidies vanwege gemeenten (excl wmo/jeugdwet)	1.234	1.240
Overige rijkssubsidies	904	770
Overige subsidies	0	2
Totaal	<u>2.138</u>	<u>2.012</u>

Toelichting:

Dit zijn onder andere subsidies van gemeenten voor de uitvoering van maatschappelijk werk en van het RVO voor praktijkleren.

20. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt</i>	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Overige opbrengsten dienstverlening	3.218	2.124
Verhuur onroerend goed	1.323	1.154
Uitleen personeel	321	310
Totaal	<u>4.862</u>	<u>3.588</u>

Toelichting:

De overige opbrengsten uit dienstverlening bevatten onder andere restaurantopbrengsten, wasservices en nachtzorg. De opbrengsten zijn in 2021 lager door covid.

LASTEN

21. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2022	2021
	€	€
Personeel niet in loondienst	9.674	8.039
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.072	866
Overige	64	54
Totaal	<u>10.810</u>	<u>8.959</u>

Toelichting:

De externe inhuur stijgt voornamelijk door een hoog ziekteverzuim in combinatie met personele schaarste.

LASTEN

22. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	105.277	104.005
Sociale lasten	16.647	16.237
Pensioenpremies	8.864	8.512
Totaal personeelskosten	<u>130.788</u>	<u>128.754</u>

Toelichting:

De personele kosten nemen ten opzichte van voorgaand jaar met ca € 2 mln toe. De cao-indexering van lonen (4,2% ten opzichte van 2021) wordt deels teniet gedaan door personele schaarste. Onder de lonen en salarissen is voor een bedrag van € 5,8 mln (2021: € 5,9 mln) begrepen aan overige personeelskosten zoals reiskosten, studiekosten en kosten arbo.

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

Zorg Thuis	869	911
Wonen met Zorg	1.085	1.114
Sociaal domein	14	14
Overig	149	151

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>2.117</u>	<u>2.190</u>
--	--------------	--------------

Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0
---	---	---

23. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	439	253
- materiële vaste activa	6.024	5.709
- financiële vaste activa	17	15
Totaal afschrijvingen	<u>6.480</u>	<u>5.977</u>

LASTEN

24. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Waardeverminderingen:		
- immateriële vaste activa	0	500
Totaal afschrijvingen	<u>0</u>	<u>500</u>

25. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	6.599	6.140
Algemene kosten	10.834	12.957
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	4.783	5.608
Onderhoud en energiekosten	8.914	8.517
Huur en leasing	5.288	4.942
Dotaties en vrijval voorzieningen	2.438	2.863
Totaal overige bedrijfskosten	<u>38.856</u>	<u>41.027</u>

Toelichting:

Door in te zetten op rationalisatie van het IT landschap zijn de kosten structureel verlaagd. Het effect hiervan is beperkt doordat ook Sensire sinds 2022 is geconfronteerd met significante kostenstijgingen van onder meer voeding, energie en onderhoud. Ook heeft Sensire net als in 2022 een aanvullende voorziening moeten vormen als gevolg van de CAO regeling, waarbij medewerkers na 45 jaren vervroegd kunnen stoppen met werken. Een vrijval van een reservering voor fiscale kosten heeft de impact van deze kostenstijging in 2022 eenmalig wat beperkt.

26. Bijzondere baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Bijzondere baten	0	1.341
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>1.341</u>

LASTEN

27. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	1	0
Rentebaten groepsmaatschappijen	78	141
Subtotaal financiële baten	79	141
Rentelasten	-1.850	-1.927
Rentelasten groepsmaatschappijen	-10	-18
Overige financiële lasten	-97	-128
Subtotaal financiële lasten	-1.957	-2.073
Totaal financiële baten en lasten	-1.878	-1.932

Toelichting:

Onder het resultaat deelnemingen is het resultaat van Participaties B.V. opgenomen.

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

De specificatie is als volgt:

	2022	2021
	€	€
Resultaat deelnemingen	-160	194
Totaal resultaat deelnemingen	-160	194

1.2.9 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE RESULTATENREKENING

1.2.9.1 Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening

SEGMENT 1 ZORG THUIS

	2022		2021
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	46.891		56.069
Wet langdurige zorg	13.670		11.999
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	562		420
Baten uit onderaanneming	488		416
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	567		383
	62.178		69.287
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	369		544
Netto omzet	62.547		69.831
Overige bedrijfsopbrengsten	703		494
	703		494
Som der bedrijfsopbrengsten	63.250		70.325
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	3.478		3.164
Lonen en salarissen	46.230		46.303
Sociale lasten	7.270		6.961
Pensioenlasten	3.931		3.816
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	996		-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		500
Overige bedrijfskosten	7.939		11.807
Som der bedrijfslasten	69.845		72.551
Bijzondere baten en lasten	-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		49
Rentelasten en soortgelijke kosten	-326		-54
	-326		-5
RESULTAAT VOOR BELASTING	-6.921		-2.230
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	-6.921		-2.230

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022		2021
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-1.308		-
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-5.613		-2.230
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	-		-
Reserve AMW	-		-
Reserve overige activiteiten	-		-
	-6.921		-2.230

1.2.9.1 Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening

SEGMENT 2 WONEN MET ZORG

	2022		2021
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	10.654		11.492
Wet langdurige zorg	103.425		101.635
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	511		381
Baten uit onderaanneming	-		17
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	567		583
	115.156		114.108
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	535		227
Netto omzet	115.691		114.335
Overige bedrijfsopbrengsten	4.159		3.085
	4.159		3.085
Som der bedrijfsopbrengsten	119.850		117.421
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	7.318		5.795
Lonen en salarissen	58.195		56.854
Sociale lasten	9.230		9.132
Pensioenlasten	4.852		4.626
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	5.484		5.977
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		-
Overige bedrijfskosten	30.713		29.305
Som der bedrijfslasten	115.791		111.690
Bijzondere baten en lasten	-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	1		83
Rentelasten en soortgelijke kosten	-1.621		-2.019
	-1.621		-1.936
RESULTAAT VOOR BELASTING	2.438		3.794
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	2.438		3.794

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2022		2021
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-33		-
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-		-
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	2.471		3.794
Reserve AMW	-		-
Reserve overige activiteiten	-		-
	2.438		3.794

1.2.9.1 Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening

SEGMENT 3 SOCIAAL DOMEIN

	2022		2021
	x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Zorgverzekeringswet	-		-
Wet langdurige zorg	-		-
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	-		-
Baten uit onderaanneming	-		-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	-		-
	-		-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	1.234		1.242
Netto omzet	1.234		1.242
Overige bedrijfsopbrengsten	-		11
	-		11
Som der bedrijfsopbrengsten	1.234		1.253
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	13		-
Lonen en salarissen	851		848
Sociale lasten	147		143
Pensioenlasten	81		71
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-		-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-		-
Overige bedrijfskosten	203		-112
Som der bedrijfslasten	1.296		951
Bijzondere baten en lasten	-		-
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	-		-
Rentelasten en soortgelijke kosten	-		-
	-		-
RESULTAAT VOOR BELASTING	-62		303
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-		-
RESULTAAT BOEKJAAR	-62		303

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022		2021
	x € 1.000		x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Bestemmingsreserve innovatie	-		-
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-		-
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	-		-
Reserve AMW	-62		303
Reserve overige activiteiten	-		-
	-62		303

1.2.9.1 Gesegmenteerde enkelvoudige resultatenrekening

SEGMENT 4 OVERIG

	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:		
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		
Zorgverzekeringswet	-	-
Wet langdurige zorg	-	-
Subsidie VWS of door Zorginstituut op grond van de WLZ	-	-
Baten uit onderaanneming	-	-
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	-	-
	-	-
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	-	-
Netto omzet	-	-
Overige bedrijfsopbrengsten	-	-
	-	-
Som der bedrijfsopbrengsten	-	-
BEDRIJFSLASTEN:		
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	-	-
Lonen en salarissen	-	-
Sociale lasten	-	-
Pensioenlasten	-	-
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	-	-
Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	-	-
Overige bedrijfskosten	-	27
Som der bedrijfslasten	-	27
Bijzondere baten en lasten	-	1.341
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	78	
Rentelasten en soortgelijke kosten	-10	7
	69	1.348
RESULTAAT VOOR BELASTING	69	1.321
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	-160	194
RESULTAAT BOEKJAAR	-91	1.515

RESULTAATBESTEMMING

<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>	2022	2021
	x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:		
Bestemmingsreserve innovatie	-	1.341
Bestemmingsfonds RAK Zorg Thuis	-	-
Bestemmingsfonds RAK Wonen met Zorg	-	-
Reserve AMW	-	-
Reserve overige activiteiten	-91	174
	-91	1.515

1.2.9.2 Aansluiting totaal resultaat met resultaten segmenten

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Resultaat volgens gesegmenteerde resultatenrekeningen (enkelvoudig):		
SEGMENT 1 ZORG THUIS	-6.921	-2.230
SEGMENT 2 WONEN MET ZORG	2.438	3.794
SEGMENT 3 SOCIAAL DOMEIN	-62	303
SEGMENT 4 OVERIG	-91	1.515
	<u>-4.636</u>	<u>3.381</u>
Resultaat volgens enkelvoudige resultatenrekening	<u><u>-4.636</u></u>	<u><u>3.381</u></u>

1.2.10 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 23 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Sensire heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 23 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.10.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben geen significante gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden die het beeld van de jaarrekening 2022 zouden kunnen beïnvloeden.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Varsseveld, 23 mei 2023,

W.G.

de heer G.M.A.M. van Rixtel
Raad van Bestuur

W.G.

mevrouw R.M.H. Wilke
Raad van Bestuur

W.G.

de heer J. van Roon
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw A.J.M. van der Valk
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw A.M. Veldhuizen - van Hul
Lid Raad van Toezicht

W.G.

de heer M.E. Elstgeest
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw M.L. Düpper
Lid Raad van Toezicht

W.G.

mevrouw M. Valentijn
Lid Raad van Toezicht

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De resultaten gerealiseerd binnen de WLZ gefinancierde segmenten (eerder AWBZ) dienen reglementair te worden toegevoegd aan de Reserve Aanvaardbare Kosten (RAK). Ingevolge artikel 4.2. van de statuten kan de winst uitsluitend worden aangewend ten bate van ingevolge artikel 5 lid 1 sub c van de wet vennootschapsbelasting 1969 vastgesteld lichaam of algemeen belang.

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Sensire heeft geen nevenvestigingen.

1.3.3 Verantwoording besteding Subsidieregeling 2021 bonus zorgprofessionals COVID 19

Stichting Sensire heeft gebruik gemaakt van de Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 tot 15 juni 2021. Op de volgende pagina's is hiervoor de verantwoording opgenomen.

1.3.4 Gesegmenteerd ZVW resultaat 2022

In kader van de specifieke Covid meerkosten regeling 2022 is het gesegmenteerde ZVW resultaat 2022 opgenomen als bijlage in de jaarrekening. Zie hiervoor de volgende pagina's. Het tegenvallende ZVW resultaat 2022 wordt vooral veroorzaakt door de personele schaarste binnen het segment Zorg Thuis.

1.3.5 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Sensire te Varsseveld

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Sensire ('de instelling') te Varsseveld gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Sensire op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2022;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige resultatenrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Sensire 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 2022 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.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ het bestuursverslag;
- ▶ het verslag van de interne toezichthouder;
- ▶ verantwoording besteding Subsidieregeling 2021 bonus zorgprofessionals COVID 19;
- ▶ gesegmenteerd ZVW resultaat 2022;
- ▶ 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;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG is vereist.

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.

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en het getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling openbare jaarverantwoording WMG en de bepalingen van en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het 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 het bestuur afwegen of de instelling in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de instelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 instelling.

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 fouten of fraude 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 2022, 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 instelling;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling 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 instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en

- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met de met governance belaste personen 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.

Apeldoorn, 25 mei 2023

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

w.g.

drs. K. Troe RA

Verantwoording besteding Subsidieregeling bonus zorgprofessionals COVID-19 over de periode 1 oktober 2020 en 15 juni 2021 (bonus 2021)

Dagtekening van de verleningsbeschikking:			26 oktober 2021			
	Werknemers		Derden		Totaal	
	Aantal	Euro	Aantal	Euro	Aantal	Euro
Ontvangen Zorgbonus 2021 - Netto Bonus (à € 384,71)	3045	€ 1.171.441,95	221	€ 85.020,91	3266	€ 1.256.462,86
Ontvangen zorgbonus 2021 - Belastingcomponent (à € 307,77/ € 288,53)		€ 937.159,65		€ 63.765,13		€ 1.000.924,78
Totaal ontvangen Zorgbonus 2021 volgens verleningsbeschikking (a)		€ 2.108.601,60		€ 148.786,04		€ 2.257.387,64
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan werknemers	3016	€ 1.160.285,36			3016	€ 1.160.285,36
- Aantal werknemers dat niet in aanmerking komt voor de bonus	0	€ 0,00			0	€ 0,00
Aantal werknemers dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (b)	3016	€ 1.160.285,36			3016	€ 1.160.285,36
Netto uitgekeerde bonus 2021 (à € 384,71) aan derden			165	€ 63.477,15	165	€ 63.477,15
- Aantal derden dat niet in aanmerking komt voor de bonus			0	€ 0,00	0	€ 0,00
Aantal derden dat in aanmerking komt voor bonus 2021 (c)			165	€ 63.477,15	165	€ 63.477,15
Belastingen						
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan werknemers netto uitgekeerde bonus (max. € 307,77 per zorgprofessional)		€ 846.212,00				€ 846.212,00
- Afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de aan derden netto uitgekeerde bonus (max. € 288,53 per zorgprofessional)				€ 47.608,00		€ 47.608,00
Totaal afgedragen of aangegeven verschuldigde eindheffing over de netto uitgekeerde bonus aan zorgproffesionals (d)		€ 846.212,00		€ 47.608,00		€ 893.820,00
Verschil verleningsbeschikking en feitelijke uitkeringen cq belastingheffing (a-b-c-d)		€ 102.104,24		€ 37.700,89		€ 139.805,13
Verklaringen:						
- Verklaring: bonus aan werknemers en derden zijn door bevoegden geautoriseerd		Ja		Ja		
- Verklaring: de bonus aan werknemers is aangewezen als eindheffingsbestanddeel (forfaitaire WKR)		Ja				
- Verklaring: voor de bonus aan derden is de 'eindheffing aan anderen dan eigen werknemers' toegepast (eindheffing publiekrechtelijke uitkeringen)				Ja		
- Verklaring: derden zijn schriftelijk geïnformeerd dat de verschuldigde belasting reeds is afgedragen				Ja		
- Verklaring: vergewissing voor 15 september 2021 dat de zorgprofessionals slechts één bonus 2021 ontvangen		Ja		Ja		
- Verklaring: de zorgprofessionals hebben tijdens de COVID-19 uitbraak in 2021 een uitzonderlijke prestatie geleverd		Ja		Ja		
- Verklaring: bij de bonusuitbetalingen zijn aan de zorgprofessionals geen nadere voorwaarden gesteld of verplichtingen verbonden behoudens die voorwaarde en verplichtingen die uit deze regeling volgen		Ja		Ja		

Resultaatoopstelling Zwv voor toepassing van de "Covid meerkosten regeling 2022" inzake de Zwv Wijkverpleging

Versie: 1.0 d.d. 13 februari 2023

Uitwerking bij: [Covid meerkosten regeling 2022 Wijkverpleging, B-22-6044, d.d. 6 december 2022](#)**Zorgaanbieder**

Statutaire naam zorgaanbieder	Stichting Sensire
Plaatsnaam	Varsseveld
KvK-nummer	9110174

Considerans

Deze bijlage bij de jaarrekening is uitsluitend van toepassing voor zorgaanbieders:

- met een Zwv-omzet boven de €3 mln. (peiljaar 2019, de omzet van Wvp, Grz en Eliv samen);
- die voor de periode januari-april 2022 gebruik willen maken van de compensatie voor excessief verzuim;
- en geen gebruik maken van het forfaitair vastgestelde Zwv-resultaat.

Deze bijlage bij de jaarrekening is ontwikkeld om zorgaanbieders te ondersteunen bij het afleggen van verantwoording aan zorgverzekeraars over het Zwv-resultaat als plafond voor compensatie 2022 (1% Zwv-resultaat) wanneer de zorgaanbieder géén gebruik maakt van het forfaitair bepaalde Zwv-resultaat. Zorgaanbieders die onder de specifieke regeling vallen en gebruikmaken van het forfaitair bepaalde Zwv-resultaat, hoeven deze bijlage niet op te stellen en te publiceren. Ook hoeven de zorgaanbieders die onder de generieke regeling vallen deze bijlage niet op te stellen en te publiceren.

Bepaling (gesegmenteerd) resultaat 2022

	Totaal	Aandeel Zwv	Aandeel overig	Toelichting bestuur bij 'Aandeel Zwv'
Som der bedrijfsopbrengsten	€ 195.629	€ 57.544	€ 138.085	Conform opbrengsten ZVW toegelicht in de jaarrekening
Personeelskosten	€ -139.684	€ -49.002	€ -90.682	Per onderdeel obv aandeel omzet ZVW de kosten herleid
Overige bedrijfslasten	€ -58.623	€ -13.071	€ -45.552	Per onderdeel obv aandeel omzet ZVW de kosten herleid
Financiële baten en lasten	€ -2.122	€ -388	€ -1.736	Per onderdeel obv aandeel omzet ZVW de kosten herleid
Resultaat 2022 voor belastingen	€ -4.800	€ -4.915	€ 115	

Evaluatie (gesegmenteerd) resultaat 2022 na correcties in relatie tot compensatieplafond

	Totaal	Aandeel Zwv	Aandeel overig	Toelichting bestuur bij 'Aandeel Zwv'
Resultaat 2022 voor belastingen	€ -4.800	€ -4.915	€ 115	
AF: boekwinst verkoop vastgoed 2022	€ -	€ -	€ -	nvt
BLJ: boekverlies verkoop vastgoed 2022	€ -	€ -	€ -	nvt
Resultaat 2022 voor belastingen na correcties	€ -4.800	€ -4.915	€ 115	
AF: opbrengsten coronacompensatie 2022	€ -2.500	€ -500	€ -2.000	
Resultaat 2022 voor belastingen na correcties en voor coronacompensatie	€ -7.300	€ -5.415	€ -1.885	
Compensatieplafond (1% Zwv-resultaat 2022 na correcties)		€ 575		
Maximale coronacompensatie 2022 Zwv o.b.v. compensatieplafond		€ 5.990		
Werkelijke coronacompensatie 2022 Zwv		€ 500		
Verskil		€ 5.490		Evaluatie: werkelijke compensatie ligt onder het compensatieplafond

Ondertekening en waarmerking

Deze bijlage (Resultaatoopstelling Zwv voor toepassing "Covid meerkosten regeling 2022" inzake de Zwv Wijkverpleging) bij de jaarrekening 2022 is naar waarheid, volledig en in overeenstemming met de jaarrekening/ administratie van de organisatie opgesteld. De organisatie heeft zich, naar beste weten van het bestuur, niet bevoordeeld door een te hoge compensatie van coronaschade binnen de Zwv Wijkverpleging.

Ondertekening door het bestuur

Plaats en datum	11-4-2023
Naam en ondertekening bestuurder 1	G.M.A.M. van Rixtel
Naam en ondertekening bestuurder 2	R.M.H. Wilke
Naam en ondertekening bestuurder 3	

Waarmerk accountant ter identificatie