



Jaarverslag 2022

Stichting Nusantara Zorg

INHOUDSOPGAVE		Pagina
1	Jaarverslag	
1.1	Bestuursverslag	3
1.2	Verslag Raad van Toezicht	6
2	Jaarrekening 2022	
2.1	Balans per 31 december 2022	9
2.2	Winst- en verlies rekening over 2022	10
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	11
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	12
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	19
2.6	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	26
2.7	Vaststelling en goedkeuring	30
3	Overige gegevens	
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	33
3.2	Nevenvestigingen	33
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	33

1.1 BESTUURSVERSLAG 2022

Doelstelling en doelgroep

Stichting Nusantara Zorg staat voor cultuursensitieve ouderenzorg. Wij verzorgen een leefomgeving voor ouderen die niet meer zelfstandig kunnen wonen. Onze bewoners hebben geschiedenis in voormalig Nederlands-Indië en voelen zich thuis in de Nederlands-Indische cultuur. Wij zorgen ervoor dat zij kunnen leven in een omgeving die voor hen vertrouwd is. Met medebewoners en medewerkers die zij herkennen vanuit een gemeenschappelijke geschiedenis, gewoonten en waarden. We ondersteunen hen met activiteiten, begeleiding en behandeling, uitgaand van hun specifieke achtergrond.

Nusantara heeft een huis in Apeldoorn en een huis in Bussum. In beide huizen wonen ongeveer 75 bewoners. Kleinschaligheid en elkaar als bewoners en collega's écht kennen, is leidend in hoe wij onze woonzorg georganiseerd hebben.

Financiering en governance

Bewoners in onze huizen hebben allen een verpleeghuisindicatie, de meeste inclusief behandeling. Nusantara wordt daarmee primair gefinancierd vanuit de Wlz. Als juridische vorm heeft Nusantara gekozen voor een enkelvoudige stichting, met een Raad van Bestuur en een Raad van Toezicht. Besturing en toezicht zijn verder uitgewerkt in een reglement RvT en een reglement RvB.

Nusantara vindt goede besturing belangrijk. Bij de inrichting hanteren we de Governancecode Zorg. Het toezicht op de beheersing en de strategische ontwikkeling is georganiseerd vanuit een duidelijke toezichtsvisie.

De Ondernemingsraad praat mee over het beleid vanuit medewerkersperspectief. De Cliëntenraad vertegenwoordigt onze bewoners en hun verwanten. Met beide raden zijn in een reglement afspraken gemaakt over de samenwerking in de medezeggenschap. Nusantara kent voor de locaties samen één Ondernemingsraad en één Cliëntenraad.

Wat hebben we in 2022 gedaan

Net als veel instellingen is ook Nusantara in 2021 geraakt geweest door uitbraken van het Coronavirus. Begin 2022 konden we langzaam weer terug naar normaal. Samen hebben we de tijd genomen om de verliezen die ook Nusantara heeft gekend, te verwerken.

Het jaar 2022 heeft in het teken gestaan van hernieuwde aandacht voor het welzijn van onze bewoners. In 2021 zagen we steeds meer dat bewoners het fijn vinden om hun dag in kleinere groepen door te brengen. Tegelijkertijd zien we dat nieuwe bewoners meer zorg en begeleiding vragen. Van hieruit zijn we opnieuw gaan kijken naar wat voor bewoners belangrijk is in hun leven.

We zijn begonnen met het anders indelen van onze woongroepen, kleiner en meer vanuit gedeelde leefwensen. Rond deze woongroepen zijn kleinere teams van medewerkers geformeerd. Vertrouwdheid en bekende gezichten zijn voor onze bewoners steeds belangrijker. Hier spelen we in ons beleid op in. De implementatie van kleinere woongroepen met eigen teams van medewerkers is nog niet af en loopt door in 2023.

Verder hebben we verschillende processen op het gebied van zorg en bedrijfsvoering opnieuw ingericht, waarbij we het eigenaarschap steeds meer bij de medewerkers zelf neerleggen. We hebben aandacht besteed aan onze kennis en vaardigheden op het gebied van verpleging en behandeling. En we hebben opnieuw ons PREZO kwaliteitscertificaat gehaald. Onze medewerkers kregen van de auditoren complimenten voor de oprechte aandacht voor onze bewoners en de warmte van onze begeleiding en zorg.

Financieel resultaat en bestemming

Nusantara sluit 2022 af met een stevig positief resultaat van € 1.449.245. Het resultaat valt vooral positief uit door twee forse incidentele inkomsten: de compensatie van de in 2021 gemaakte kosten als gevolg van Corona en de afrekening kwaliteitsgelden 2021.

De incidentele extra financiële ruimte is benut om afschrijvingen van in het verleden gedane investeringen nog meer in lijn te brengen met de werkelijke levensduur. Het resterende financiële resultaat is toegevoegd aan de algemene reserve, waarmee onze al zeer royale solvabiliteit nog verder verbetert tot 52,6%. Door de positieve cashflow van het afgelopen jaar is onze liquiditeitspositie nog verder verbeterd.

In de werkelijke uitgaven over 2022 vraagt één post aandacht: de forse overschrijding op inhuurkosten. Net als bij collega-instellingen kampt Nusantara toenemend met het vervuld krijgen van vacatures in de zorg. Daarnaast heeft de sector zorg te maken met een toegenomen ziekteverzuim, deels nog Corona gerelateerd. Beide zaken hebben geleid tot een fors hogere inhuur van zorgpersoneel. Het managen van de gewenste in- en uitstroom van medewerkers is met urgentie in het jaarplan 2023 opgepakt.

Op de balans staan een tweetal reserves die in 2022 deels benut zijn. Er zijn incidentele uitgaven gedaan om de doelmatigheid van Nusantara te verbeteren. In 2023 zal verder worden geïnvesteerd in onze bedrijfsvoering. Hetzelfde geldt voor onze huisvesting. De hiervoor in het leven geroepen bestemmingsreserve zal in 2023 verder worden uitgenut.

Verantwoord ondernemen

De besturing en beheersing van Nusantara is ingericht vanuit een duidelijk besef van de belangrijkste operationele risico's. Ons grootste operationele risico is op dit moment het goed ingevuld houden van onze formatie met zorgpersoneel. Ons eigen personeel is de belangrijkste drager van onze specifieke identiteit. Daarnaast is inhuren van personeel duur en heeft teveel inhuur een negatieve invloed op de ervaren kwaliteit van onze woonzorg. In 2023 gaan we in het werven en behouden van medewerkers meer inzetten op onze unieke cultuur en werksfeer.

Onze cultuursensitieve benadering gaat gepaard met een zekere kleinschaligheid. Waarbij onze beide locaties ook nog eens op een afstand van elkaar liggen. Nusantara is zich bewust van de uitdagingen die dit met zich meebrengt, met name wat betreft doelmatigheid en wat betreft continuïteit in kennis en op specifieke functies. We kiezen voor eigenstandig voortbestaan. De bijbehorende risico's vangen we op in vormen van in- en externe samenwerking.

Ons financieel beheer is goed op orde. We zien geen risico's in de betrouwbaarheid van onze financiële verslaglegging en er is een goed werkende planning- en controlcyclus, waarin we tijdig signaleren en bijsturen op afwijkingen van begrotingskaders en kpi's op het gebied van personeelsbeheer. Het risico op fraude en cybersecurity schatten we laag in.

In de zorg werken we deels met vaste dienstroosters. Medewerkers registreren vervolgens de werkelijk gemaakte uren. Het goed registreren van uren is foutgevoelig. Nusantara heeft een systeem van bewaking ingericht om fouten in de urenregistratie te voorkomen.

Ook ons kwaliteitsbeheer is goed op orde. Het bepalen en borgen van kwaliteit is ondergebracht in onze methode van procesgericht werken en in onze auditcyclus. We sturen op kwaliteit vanuit duidelijke keuzes. Onze procedures voor incidenten functioneren afdoende. Nusantara scoort goed als het gaat om de meetbare én merkbare kwaliteit van onze woonzorg.

Nusantara maakt wat ICT betreft alleen gebruik van standaard in onze sector beproefde applicaties. Het informatie- en documentbeheer is in 2022 verder op orde gebracht. Personeel is zich bewust hoe correct met gegevensbeveiliging en privacy omgegaan moet worden. Er zijn duidelijke instructies over waar welke gegevens opgeslagen worden en welke regels er gelden voor het delen van informatie. Rondom de toegankelijkheid van al onze systemen is multi factor authenticatie ingericht.

Nusantara vindt het correct volgen van regels en procedures belangrijk. Het budgetbeheer is ordentelijk ingericht en er is sprake van functiescheiding rondom financiële bevoegdheden. Bij het verwerven van nieuwe contracten gelden duidelijke aanbestedingsregels. Verder besteedt Nusantara in toenemende mate aandacht aan maatschappelijk verantwoord ondernemen.

Perspectief op de toekomst

Nusantara herijkt met regelmaat de lange-termijn strategie. We zijn ons ervan bewust dat bij gelijkblijvend beleid onze kosten de komende jaren harder gaan stijgen dan onze inkomsten. Nusantara wil proactief acteren op de veranderende landelijke kaders, op de begrenzing van het aantal verpleeghuisplekken en de trend naar langer thuis blijven wonen.

Nusantara kiest ervoor om binnen de lange-termijn trends in de ouderenzorg haar positie als nichespeler verder te versterken. Wij geloven dat vernieuwing van ons concept van een cultuursensitieve leefgemeenschap ons lange termijn bestaansrecht geeft, zowel inhoudelijk als financieel.

Met behulp van onze gezonde vermogenspositie wil Nusantara tijdig invulling geven aan de vernieuwing van ons (samen-) leefconcept. We doen dit middels een stevig investeringsprogramma in de leefomgevingen van de locatie Rumah Saya. Zo zijn er in 2022 meer kleinere woonkamers gecreëerd die ieder gericht zijn op specifieke wensen wat betreft samen doen en samen zijn.

Op de locatie Patria versterken we ook ons leefconcept, maar met beperktere investeringen. We verwachten dat Patria binnen enkele jaren op een andere locatie gehuisvest wordt. Op deze nieuwe locatie willen we verdergaande stappen zetten in de vernieuwing van ons concept van een cultuursensitieve leefgemeenschap.

1.2 VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT 2022

Verantwoordelijkheid raad van toezicht

De raad van toezicht (RvT) heeft in 2022 vier keer vergaderd met de raad van bestuur (RvB). Daarnaast heeft in 2022 de commissie kwaliteit en veiligheid drie keer vergaderd en de auditcommissie financiën vijf keer.

Ten behoeve van de missie, visie en strategie van Nusantara hebben in 2022 twee themadagen plaatsgevonden met externe begeleiding.

Nieuw is in 2022 is het opstarten van de werkgroep Huisvesting voor de nieuwbouw van de locatie Patria. Twee leden van de RvT nemen samen met de RvB en het management deel aan deze werkgroep.

De voorzitter van de RvT en de RvB hebben maandelijks een regulier bilateraal overleg.

Benoeming en samenstelling van de raad van toezicht

De RvT heeft in 2022 bestaan uit vijf leden en is divers samengesteld (drie mannen en twee vrouwen). Zoals voorgeschreven in de statuten bestaat de RvT voor het merendeel, te weten drie leden, uit personen met een achtergrond in Nederlands-Indië. De RvT leden hebben zorginhoudelijke kennis, financiële kennis, vastgoedkennis en kennis van het politieke bestel. In 2023 zal een formele profielschets van de RvT worden opgesteld. Er zijn in 2022 geen leden vertrokken of herbenoemd.

Voordrachtsrecht

Eén van de leden van de RvT is in 2020 benoemd op bindende voordracht van de Clientenraad.

Functioneren van de raad van toezicht

De RvT heeft in 2022 een zelfevaluatie gehouden onder leiding van een externe deskundige. Hiervan is een verslag gemaakt dat aan de RvB is verstrekt. De ontwikkelpunten uit de evaluatie worden in 2023 verder opgepakt.

Daarnaast heeft de RvT in 2022 een Toezichtsvisie vastgesteld.

Werkgever raad van bestuur

De RvT heeft in 2022 in de remuneratiecommissie twee keer gesproken met de RvB in de rol van werkgever en werknemer. Aan de hand van een bestuurlijke opdracht is het functioneren van de RvB en de samenwerking met de RvT en de medezeggenschapsorganen besproken. Ook zijn een aantal algemene zaken aan de orde gekomen die horen bij de taken van de RvB, zoals het personeelsbeleid, het personeelstekort en de actualiteiten van de verpleeghuiszorg in het algemeen en de doorontwikkeling van de cultuursensitieve zorg in het bijzonder.

Auditcommissie Financiën

De RvT heeft een auditcommissie financiën (ACF) ingesteld. De ACF doet voor de RvT voorwerk op met name financiële onderwerpen zoals de begroting, jaarrekening, kaderbrief en de financiële voortgang van Nusantara.

De ACF is in 2022 vijf keer samengekomen. Gedurende het jaar heeft de nadruk gelegen op de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt en het sluitend krijgen van de begroting 2023 binnen de geldende bekostiging. In 2022 is ook de Jaarrekening besproken.

Auditcommissie Kwaliteit en Zorg

De auditcommissie K&V heeft in 2022 drie keer een overleg gehad met de bestuurder en de adviseur kwaliteit. Standaard wordt in de eerste 20 minuten een gesprek met een medewerker of manager gevoerd, zodat een beeld ontstaat wat er zich in het primaire proces afspeelt. Daarnaast heeft de voorzitter van de auditcommissie K&V twee locaties bezocht en een rondleiding gekregen in respectievelijk locatie Patria en Rumah Saya.

Het algemene beeld is dat er veel wordt geïnvesteerd in kennis en processen rondom welzijn, cultuursensitieve zorg, vrijheid en veiligheid (in kader van WZD), farmaceutische zorg, valpreventie en probleemgedrag. Dit is ook de conclusie die Prezo aan de organisatie heeft kenbaar gemaakt.

Kwetsbaar is echter de continuïteit van zorg door hoog ziekteverzuim, vacatures, inzet PNIL.

Externe accountant

In 2022 heeft Q-Concepts in opdracht van de RvT de jaarrekening gecontroleerd.

Hoofd- en nevenactiviteiten raad van toezicht

Voorzitter RvT: Paul Matthieu

Hoofdactiviteit: Manager gebiedsontwikkeling Gemeente Nijmegen

Nevenactiviteit: Voorzitter voetbalvereniging SML Arnhem

Lid: Anja Hulsbergen

Hoofdactiviteit: Geestelijk verzorger Elde Maasduinen

Nevenactiviteit: Raadslid Gemeentebelangen, Neder-Betuwe

Nevenactiviteit: Voorzitter cliëntenraad Ambulancezorg Gelderland Zuid

Nevenactiviteit: Lid Raad van commissarissen Veenvesters

Nevenactiviteit: Voorzitter Raad van Toezicht Moriahoeve,

Lid: Damy Colon

Hoofdactiviteit: CRO BNP Paribas

Nevenactiviteit: RvC Vryleve

Nevenactiviteit: RvT Ixta Noa

Nevenactiviteit: RvT SOOOG

Lid: Gerda Weitkamp

Nevenactiviteit : Lid RVT RIBW Nijmegen en Rivierenland

Nevenactiviteit: Lid RVC van Indigo MiddenNederland, Utrecht

Nevenactiviteit: voorzitter RVT van Het Lokaal, Houten

Nevenactiviteit: Lid klachtencommissie Kwintes, Zeist

Nevenactiviteit: Lid Klachtencommissie RIBW's: K/AM, Leviaan, Anton Constandse.

Nevenactiviteit: Lid klachtencommissie politie Rotterdam/Rijnmond.

Lid: Marc Ong

Hoofdactiviteit arts praktijk voor acupunctuur Rotterdam

Nevenactiviteit -

2 JAARREKENING

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa:			
	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		1.317.048	1.140.434
Machines en installaties		74.665	89.531
Andere vaste bedrijfsmiddelen		442.864	910.271
Totaal vaste activa		<u>1.834.577</u>	<u>2.140.236</u>
Vlottende activa			
Vorderingen:			
Op handelsdebiteuren	2	18.525	14.263
Overige vorderingen	3	217.949	552.137
Overlopende activa		93.441	160.750
Liquide middelen	4	<u>11.025.303</u>	<u>8.430.280</u>
Totaal activa		<u><u>13.189.795</u></u>	<u><u>11.297.666</u></u>
	<u>Ref.</u>	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
	5		
Bestemmingsreserves		6.937.099	5.487.854
Voorzieningen			
Overige	6	793.349	569.424
Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)			
Overige	7	2.739.594	3.000.507
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		702.527	523.859
Belastingen en premies sociale verzekeringen		215.364	283.904
Schulden terzake van pensioenen		193.851	43.903
Overige schulden	8	760.807	570.685
Overige passiva	9	<u>847.203</u>	<u>817.531</u>
Totaal kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)		<u>2.719.753</u>	<u>2.239.882</u>
Totaal passiva		<u><u>13.189.795</u></u>	<u><u>11.297.666</u></u>

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening			
Wet langdurige zorg	10	16.910.912	15.083.862
Zorgverzekeringswet		-2.107	129.234
Subsidies kaderwet VWS subsidies	11	166.010	197.770
Netto Omzet		<u>17.074.815</u>	<u>15.410.866</u>
Overige bedrijfsopbrengsten	12	184.761	144.549
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>17.259.576</u>	<u>15.555.415</u>
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten		2.674.222	1.783.197
Lonen en salarissen	13	6.456.240	6.722.045
Sociale lasten		1.119.501	1.111.450
Pensioenlasten		540.952	554.304
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	729.130	426.233
Overige bedrijfskosten	15	4.290.286	4.176.960
		<u>15.810.331</u>	<u>14.774.189</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		1.449.245	781.226
Rentelasten en soortgelijke kosten		0	0
RESULTAAT VOOR BELASTINGEN		1.449.245	781.226
Belastingen		0	0
RESULTAAT NA BELASTINGEN		<u>1.449.245</u>	<u>781.226</u>
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		<u>2022</u> €	<u>2021</u> €
Toevoeging/(onttrekking):			
Bestemmingsreserve Aanvaardbare Kosten (RAK)		1.710.896	81.226
Bestemmingsreserve transitie naar hogere FTE/cliënt ratio		-160.956	350.000
Bestemmingsreserve huisvestingscomponent		-100.695	350.000
		<u>1.449.245</u>	<u>781.226</u>

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			1.449.245		781.226
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	14	732.455		426.233	
- mutaties voorzieningen	6	223.925		329.438	
			956.380		755.671
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	2,3	397.236		62.103	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7,8,9	<u>479.871</u>		<u>-260.024</u>	
			877.107		-197.921
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			<u>3.282.732</u>		<u>1.338.976</u>
Betaalde interest		0		0	
			0		0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			<u>3.282.732</u>		<u>1.338.976</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa	1	-426.846		-1.050.962	
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	<u>50</u>		<u>8.000</u>	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-426.796		-1.042.962
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Aflossing langlopende schulden	7	<u>-260.913</u>		<u>-260.913</u>	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-260.913		-260.913
Mutatie geldmiddelen			<u>2.595.023</u>		<u>35.101</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari			8.430.280		8.395.178
Stand geldmiddelen per 31 december			<u>11.025.303</u>		<u>8.430.280</u>
Mutatie geldmiddelen	4		<u>2.595.023</u>		<u>35.101</u>

Toelichting:

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Algemene gegevens

Stichting Nusantara Zorg is statutair gevestigd te Apeldoorn-Ugchelen, op het adres Klein Hattem 34 en is geregistreerd onder KvK-nummer 41052701.

Onze locaties zijn in Apeldoorn-Ugchelen (Rumah Saya) en Bussum (Patria).

De belangrijkste activiteit is de intramurale verpleeghuiszorg aan Nederlands Indische, Molukse en Javaans-Surinaamse ouderen (150 plaatsen) in het kader van de Wet Langdurige Zorg. De activiteiten voor de doelgroep binnen de Zorgverzekeringswet en de Wet Maatschappelijke Ondersteuning zijn per 1 januari 2021 beëindigd.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJW) en daarmee de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving hoofdstuk 655 Zorginstellingen. 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.

Consolidatievrijstelling

De steunstichtingen Stichtingen Vrienden van Patria en Stichting Vrienden van Nusantara worden gezien het te verwaarlozen belang buiten de consolidatie gelaten.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling. De liquiditeitspositie is door de vastgoedtransacties uit 2019 sterk verbeterd. Nusantara heeft een strategische heroriëntatie uitgevoerd naar gewenste c.q. noodzakelijke huisvestingsontwikkelingen.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

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

Stelselwijziging

De jaarrekening is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. De Regeling schrijft voor de balans en de winst-en-verliesrekening andere 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 en het resultaat 2021.

Oordelen en schattingen

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

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van het management het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie, en vereisen een aantal schattingen en veronderstellingen:

- Materiële vaste activa (levensduur en bijzondere waardevermindering);
- Voorzieningen.

Schattingswijziging

De instelling heeft in het boekjaar een schattingswijziging uitgevoerd t.a.v. de verwachte economische levensduur van inventarissen. Deze is teruggebracht van 10 jaar naar 5 jaar.

Als gevolg hiervan is een inhaalafschrijving in het resultaat van het boekjaar verwerkt van € 157.723.

Verbonden rechtspersonen

Van transacties met verbonden partijen is sprake wanneer een relatie bestaat tussen de instelling en een natuurlijk persoon of entiteit die verbonden is met de instelling. Dit betreffen onder meer de relaties tussen de instelling en haar deelnemingen, de aandeelhouders, de bestuurders en de functionarissen op sleutelposities. Onder transacties wordt verstaan een overdracht van middelen, diensten of verplichtingen, ongeacht of er een bedrag in rekening is gebracht.

De instelling heeft geen verbonden instellingen en vennootschappen.

2.4.2 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 instelling 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 resultatenrekening 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 Stichting Nusantara Zorg.

Materiële vaste activa

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

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

- Bedrijfsgebouwen en terreinen: 8-40%
- Machines en installaties: 20%-40%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

Vaste activa met een lange levensduur worden beoordeeld op bijzondere waardeverminderingen wanneer wijzigingen of omstandigheden zich voordoen die doen vermoeden dat de boekwaarde van een actief niet terugverdiend zal worden. 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. De terugverdienmogelijkheid van activa die in gebruik zijn, wordt bepaald door de boekwaarde van een actief te vergelijken met de opbrengstwaarde of de bedrijfswaarde zijnde de geschatte contante waarde van de toekomstige netto kasstromen die het actief naar verwachting zal genereren.

Wanneer de boekwaarde van een actief hoger is dan de geschatte contante waarde van de toekomstige kasstromen, worden bijzondere waardeverminderingen verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

In het boekjaar zijn geen indicaties voor bijzondere waardeverminderingen.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten zowel primaire financiële instrumenten (zoals handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten) als afgeleide financiële instrumenten (derivaten).

Financiële instrumenten omvatten tevens in contracten besloten afgeleide financiële instrumenten (derivaten). Financiële instrumenten, inclusief de van de basiscontracten gescheiden afgeleide financiële instrumenten, worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien instrumenten niet zijn gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeveranderingen in de resultatenrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. In contracten besloten financiële instrumenten die niet worden gescheiden van het basiscontract, worden verwerkt in overeenstemming met het basiscontract. Na de eerste opname (tegen reële waarde) worden financiële instrumenten op de hierna Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de instelling beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de instelling het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen. Als sprake is van een overdracht van een financieel actief dat niet voor verwijdering uit de balans in aanmerking komt, wordt het overgedragen actief en de daarmee samenhangende verplichting niet gesaldeerd.

Primaire financiële instrumenten

Voor de grondslagen van primaire financiële instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Afgeleide financiële instrumenten

Stichting Nusantara Zorg heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Vorderingen

De eerste waardering van vorderingen is tegen reële waarde, inclusief transactiekosten. (Door toepassing van de effectieve rentemethode worden transactiekosten als onderdeel van de amortisatie in de resultatenrekening verwerkt). De vervolgwaardering van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake is van agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid. De voorziening voor verwachte inbaarheid wordt bepaald op basis van de statische methode, waarbij beoordeling van de individuele vorderingen wordt uitgevoerd.

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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen overige reserves en bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserves zijn reserves waaraan door de bevoegde organen van de instelling een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves worden in de resultatenrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

Wijzigingen in de beperking van de bestemming van reserves welke door de daartoe bevoegde organen of instanties worden aangebracht, worden als overige mutatie binnen het eigen vermogen verwerkt.

Overige reserves

Onder Overige reserves is opgenomen dat deel van het eigen vermogen, waarover de bevoegde organen binnen de statutaire doelstellingen van de instelling vrij kunnen beschikken.

Voorzieningen (algemeen)

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen inclusief gratificaties bij pensionering. De voorziening betreft de contante waarde van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen. De berekening is gebaseerd op de CAO-afspraken.

Voorziening langdurig zieken

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

Vervroegd pensioen-regeling

Uit hoofde van de CAO VVT hebben medewerkers in zwaar werk functies met 45 dienstjaren met ingang van de periode 1 september 2021 tot en met 31 december 2025 het recht om vervroegd met pensioen te gaan. Hiertoe is met betrekking tot deze verplichting een voorziening opgenomen. Deze is berekend op basis van de best mogelijke schatting van de toekomstige uitgaven die hieruit voort vloeien.

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. Indien geen sprake is van (substantiële) agio/disagio of transactiekosten dan is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Leasing

De instelling 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.

Operationele leases

Als de instelling optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. 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.

2.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

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 resultatenrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

Opbrengsten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten worden in de resultatenrekening 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.

Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten bestaan uit opbrengsten anders dan uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning en subsidies. De overige opbrengsten kunnen worden verdeeld in opbrengsten voor het leveren van goederen en opbrengsten voor het leveren van diensten.

Opbrengsten uit de verkoop van goederen worden verwerkt zodra alle belangrijke rechten en risico's met betrekking tot het eigendom van de goederen zijn overgedragen aan de koper.

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 resultatenrekening 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 instelling 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

Stichting Nusantara Zorg heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting Nusantara Zorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. Stichting Nusantara Zorg 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. Voor pensioenfonds geldt regelgeving met betrekking tot de vereiste dekkingsgraad. De beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. In maart 2023 bedroeg de beleidsdekkingsgraad 112,6%. Het vereiste niveau van de dekkingsgraad is 125%. Het bestuur van PFZW heeft besloten om de pensioenpremie te verhogen in twee stappen: per 1 januari 2021 met 1,5 procentpunt en per 1 januari 2022 met 0,8 procentpunt. De premie voor het arbeidsongeschiktheidspensioen blijft gelijk. Stichting Nusantara Zorg heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting Nusantara Zorg heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) interest.

Subsidies

Subsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruitontvangen baten zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en dat de instelling zal voldoen aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van door de instelling gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de resultatenrekening opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt. Subsidies ter compensatie van de instelling voor de kosten van een actief worden in mindering gebracht op het geïnvesteerde bedrag. 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

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

2.4.7 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.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

Het verloop van de materiële vaste activa gedurende het boekjaar is als volgt:

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022				
- aanschafwaarde	1.225.885	109.136	2.721.335	4.056.356
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	85.451	19.605	1.811.064	1.916.120
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>1.140.434</u>	<u>89.531</u>	<u>910.271</u>	<u>2.140.236</u>
Mutaties in het boekjaar				
- investeringen	305.496	12.134	109.216	426.846
- afschrijvingen	128.845	26.991	576.619	732.455
- desinvesteringen				
aanschafwaarde	43.339	23.586	1.895.828	1.962.753
cumulatieve afschrijvingen	43.302	23.577	1.895.824	1.962.703
per saldo	<u>37</u>	<u>9</u>	<u>4</u>	<u>50</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>176.614</u>	<u>-14.866</u>	<u>-467.407</u>	<u>-305.659</u>
Stand per 31 december 2022				
- aanschafwaarde	1.488.042	97.684	934.723	2.520.449
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	170.994	23.019	491.859	685.872
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>1.317.048</u>	<u>74.665</u>	<u>442.864</u>	<u>1.834.577</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	7-30%	20,0%	20,0%	

Toelichting:

Onder de materiële vaste activa zijn geen vaste activa opgenomen waarvan de zorginstelling alleen het economisch eigendom heeft.

Ten laste van het resultaat over 2022 is als gevolg van een herziening van de afschrijvingsmethodiek een extra afschrijvingslast van € 279.246 gebracht. Hiervan heeft € 120.380 betrekking op buiten gebruik gestelde activa.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

2. Debiteuren	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen op handelsdebiteuren	<u>18.525</u>	<u>14.263</u>

Toelichting:

De voorziening debiteuren, die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt per 31 december 2022 € 1.214 (2021: €2.018).

3. Overige vorderingen	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	446.991
Waarborgsom huur	74.299	75.900
Overige vorderingen	<u>143.650</u>	<u>29.246</u>
	<u>217.949</u>	<u>552.137</u>

Toelichting:

In de overige vorderingen is voor een bedrag ad € 93.568 begrepen met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

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

	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€
Saldo per 1 januari	446.991	0	446.991
Financieringsverschil boekjaar		-178.541	-178.541
Correcties voorgaande jaren	2.030.486		2.030.486
Betalingen/ontvangsten	<u>-2.477.477</u>		<u>-2.477.477</u>
Subtotaal mutatie boekjaar	-446.991	-178.541	-625.532
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>-178.541</u>	<u>-178.541</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Zilveren Kruis c a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	0	446.991
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	<u>178.541</u>	<u>0</u>
	<u>-178.541</u>	<u>446.991</u>

Stichting Nusantara Zorg

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg (exclusief subsidies)	15.235.788	16.086.191
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	15.058.967	13.608.715
Af: nog niet in de jaarrekening verwerkte opbrengsten	355.362	2.030.485
Totaal financieringsverschil	<u><u>-178.541</u></u>	<u><u>446.991</u></u>

Toelichting:

De afrekening coronagelden en overproductie over 2022 zal waarschijnlijk een positief effect hebben op het resultaat 2023. Overeenkomstig voorgaande jaren is nu alleen de opbrengst verwerkt, waarvan definitieve toezegging is ontvangen.

4. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
ING	10.274.843	7.284.200
RABO	747.405	750.000
SNS bank	0	394.247
kas	3.055	1.832
Totaal liquide middelen	<u><u>11.025.303</u></u>	<u><u>8.430.280</u></u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar. De garantiestelling ad € 156.250 is opgenomen onder niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Stichting Nusantara Zorg

PASSIVA

5. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Kapitaal	0	0
Bestemmingsreserves	6.937.099	5.487.854
Bestemmingsfondsen	0	0
Overige reserves	0	0
Totaal eigen vermogen	<u>6.937.099</u>	<u>5.487.854</u>

Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Resultaat-</u> <u>bestemming</u>	<u>Overige</u> <u>mutaties</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Bestemmingsreserves:				
reserve Aanvaardbare Kosten	4.787.854	1.710.896	0	6.498.750
transitie naar hogere FTE/cliënt ratio	350.000	-160.956	0	189.044
huisvestingscomponent	350.000	-100.695	0	249.305
Totaal bestemmingsreserves	<u>5.487.854</u>	<u>1.449.245</u>	<u>0</u>	<u>6.937.099</u>

Toelichting:

Een gedeelte van het resultaat 2021 is gereserveerd in een bestemmingsreserve voor een transitie naar een duurzame toekomstbestendige zorg exploitatie. De aanleiding hiervoor is tweeledig: uit een in 2021 uitgevoerde analyse is gebleken dat de ratio FTE/client bij Nusantara lager ligt dan het marktgemiddelde, dit willen wij graag omhoog brengen. Daarnaast zullen de huisvestingskosten omhoog gaan wanneer Patria verhuist naar een nieuwe locatie en vraagt de locatie Rumah Saya ook de nodige investeringen om de locatie in lijn te brengen met onze woonvisie. Daarom hebben we een bestemmingsreserve opgenomen, zodat we hiervoor de benodigde extra uitgaven kunnen doen. In 2022 is respectievelijk € 160.956 en € 100.695 uitgegeven aan deze projecten.

6. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven	<u>Saldo per</u> <u>1-jan-2022</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u> <u>31-dec-2022</u>
	€	€	€	€	€
- jubileumverplichtingen	69.491	0	4.388	-29.333	94.436
- langdurig zieken	151.081	311.230	112.250	0	350.061
- RVU	348.852	0	0	0	348.852
Totaal voorzieningen	<u>569.424</u>	<u>311.230</u>	<u>116.638</u>	<u>-29.333</u>	<u>793.349</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	405.569
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	387.780
hiervan > 5 jaar	69.900

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

PASSIVA

Toelichting per categorie voorziening:

Jubileumverplichtingen

De voorziening jubileumverplichtingen is in boekjaar 2022 verlaagd als gevolg van de beste schatting van de toekomstige verplichtingen inzake de uitstroom van middelen als gevolg van te betalen jubileumgratificatie.

Langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de beste schatting van de uitstroom van middelen inzake langdurige ziekte van medewerkers binnen Nusantara.

Vervroegd pensioen-regeling

Deze voorziening is getroffen om aan de verplichtingen uit hoofde van de gewijzigde CAO VVT te voldoen. Het betreft de beste schatting van de toekomstige verplichtingen.

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

De specificatie is als volgt:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Overige langlopende schulden	2.739.594	3.000.507
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>2.739.594</u>	<u>3.000.507</u>

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>31-12-2022</u>	<u>31-12-2021</u>
	€	€
Stand per 1 januari	3.261.421	3.522.334
Af: gerealiseerd deel boekwinst u.h.v. afloop huurcontract lopend boekjaar	260.913	260.913
Stand per 31 december	<u>3.000.508</u>	<u>3.261.421</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	260.914	260.914
Stand langlopende schulden per 31 december	<u>2.739.594</u>	<u>3.000.507</u>

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

Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	260.914	260.914
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	2.739.594	3.000.507
hiervan > 5 jaar	1.695.938	1.956.851

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

Toelichting:

Onder de langlopende schulden is de boekwinst uit hoofde van de sale & lease back transactie Rumah Saya medio 2019 opgenomen. Deze boekwinst zal gedurende de looptijd van de lease ten gunste van het resultaat vrijvallen.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

8. Overige kortlopende schulden	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
Aflossingsverplichtingen langlopende leningen	260.914	260.914
Schulden uit hoofde van financieringsoverschot	178.541	0
Nog te betalen salarissen	121.826	72.935
Nog te besteden/ terug te betalen overige subsidies	38.010	97.494
Nog te besteden/ terug te betalen subsidie zorgbonus	38.544	41.108
Diversen	122.972	98.234
Totaal overige kortlopende schulden	760.807	570.685
Eindejaarsuitkering	41.207	45.439
Vakantiegeld	270.096	270.077
Vakantiedagen	535.900	502.015
Totaal overlopende passiva	847.203	817.531

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Kredietrisico's

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren betreffen voornamelijk vorderingen op gemeenten. Hierdoor is het maximale bedrag aan kredietrisico beperkt.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt, gezien geen sprake is van rentedragende (langlopende) leningen. De instelling heeft als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

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

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

Leaseverplichting

Nusantara heeft leasecontracten afgesloten voor een aantal voertuigen. Ultimo boekjaar 2022 zijn de verplichtingen uit hoofde van operationele lease en huur als volgt te specificeren (bedragen zijn - voor zover van toepassing - inclusief omzetbelasting. Huren worden jaarlijks geïndexeerd conform de CPI.):

Te betalen:	< 1 jaar	1-5 jaar	> 5 jaar	Totaal
Leaseauto's	€ 21.462	€ 18.317	0	€ 39.779
Vastgoed	€ 1.048.690	€ 3.004.356	€ 4.605.735	€ 8.658.781
Totaal	€ 1.070.152	€ 3.022.673	€ 4.605.735	€ 8.698.560

Vastgoedverplichtingen

Er is een garantiestelling afgegeven voor Rumah Saya ad. € 156.250.

Juridische claims en procedures

Per balansdatum zijn er geen lopende juridische procedures.

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoren op de gedeclareerde zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning kunnen correcties noodzakelijk zijn op de gedeclareerde productie. De effecten van eventuele materiële nacontroles zijn vooralsnog onzeker. Stichting Nusantara Zorg heeft op basis van een risicoanalyse een zo nauwkeurig mogelijke inschatting gemaakt van de hieruit voortvloeiende risico's en verplichtingen. Daarbij is rekening gehouden met uitkomsten van interne en externe controles.

Stichting Nusantara Zorg verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles geen noemenswaardige correcties op de gedeclareerde en verantwoorde opbrengsten uit zorgprestaties en maatschappelijke ondersteuning.

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10. Wet langdurige zorg:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz-zorg	14.880.426	12.584.230
Kwaliteitsbudget verpleeghuiszorg	0	1.471.476
Afrekening coronagelden en kwaliteitsbudget voorgaand jaar	2.030.486	1.028.156
Totaal	<u>16.910.912</u>	<u>15.083.862</u>

Toelichting:

In het resultaat over 2022 is Corona-compensatie verwerkt van € 44.111. Daarnaast is een vergoeding voor hogere energiekosten van € 39.257 opgenomen in bovenvermelde opbrengsten. De bate van € 2.030.486 over 2021 bevat de afrekening overproductie van € 593.607.

11. Subsidies kaderwet VWS subsidies

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidie zorgbonus	0	170.754
Subsidie ministerie VWS	166.010	27.016
Totaal	<u>166.010</u>	<u>197.770</u>

Toelichting:

In 2022 is een subsidieafrekening ontvangen inzake cultuur 2021 van € 52.010. Over 2022 is een voorlopige bate van € 114.000 opgenomen.

12. Overige bedrijfsopbrengsten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Opbrengsten Wmo	0	7.073
Overige zorgprestaties	0	1.814
Overige opbrengsten:		
- Overige dienstverlening	17.962	13.179
- Overige opbrengsten (incl loonkostensubsidies)	166.799	122.482
Totaal	<u>184.761</u>	<u>144.549</u>

2.6 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Lonen en salarissen

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	6.456.240	6.551.291
Zorgbonus	0	170.754
Totaal lonen en salarissen	<u>6.456.240</u>	<u>6.722.045</u>

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden

145	150
-----	-----

14. Afschrijvingen materiële vaste activa

Afschrijvingen materiële vaste activa	732.455	426.233
boekwinst bij verkoop activa	3.325	0
Totaal afschrijvingen	<u>729.130</u>	<u>426.233</u>

15. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Overige personeelskosten	376.460	347.912
Dotatie en vrijval personele voorzieningen	151.465	440.819
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	750.513	654.124
Algemene kosten	1.091.495	1.150.779
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	413.259	379.106
Onderhoud en energiekosten	761.137	490.273
Huur en leasing	745.957	713.946
Totaal overige bedrijfskosten	<u>4.290.286</u>	<u>4.176.960</u>

16. 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.

17. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€

De honoraria van de accountant over 2022, resp. 2021 zijn als volgt te specificeren:

1 Controle van de jaarrekening	38.286	30.975
2 Controle van specifieke verantwoordingen	15.423	20.137
Totaal honoraria accountant	<u>53.709</u>	<u>51.112</u>

Stichting Nusantara Zorg

2.6 WNT-verantwoording 2022 Stichting Nusantara Zorg

De WNT is van toepassing op Stichting Nusantara Zorg. Het voor Stichting Nusantara Zorg toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 146.000, klasse II op basis van de regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissenzorg en jeugdhulp.

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	R Dom
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.637
Beloningen betaalbaar op termijn	13.363
<i>Subtotaal</i>	<i>146.000</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	146.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	146.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2021	
bedragen x € 1	R Dom
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	128.111
Beloningen betaalbaar op termijn	12.649
<i>Subtotaal</i>	<i>140.760</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	170.000
Bezoldiging	140.760

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022					
bedragen x € 1	D Colon	J Hulsbergen	P Matthieu	M Ong	G Weitkamp
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	12.964	12.964	19.339	12.964	12.964
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.600	14.600	21.900	14.600	14.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.964	12.964	19.339	12.964	12.964
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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2021					
bedragen x € 1	D Colon	J Hulsbergen	P Matthieu	M Ong	G Weitkamp
Functiegegevens	Lid	Lid	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12	01/01-31/12	01/01-31/12	01/04-31/12	01/01-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	12.750	14.343,75	17.531,25	9.562,50	12.750
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	17.000	19.096	23.404	12.808	17.000

2. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT.

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

2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 22 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Nusantara Zorg heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 22 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening (paragraaf 2.2).

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.
R.C. Dom 22-5-2023
Bestuurder

W.G.
P. Matthieu 22-5-2023
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.
D. Colon 22-5-2023
lid Raad van Toezicht

W.G.
G. Weitkamp 22-5-2023
lid Raad van Toezicht

W.G.
J.E. Hulsbergen 22-5-2023
lid Raad van Toezicht

W.G.
M. Ong 22-5-2023
lid Raad van Toezicht

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

Het behaalde resultaat is toegevoegd aan het vermogen conform de resultaatbestemming. Er is geen statutaire regeling omtrent de bestemming van de winst opgenomen in de statuten van Stichting Nusantara Zorg.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Nusantara Zorg heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: de raad van bestuur en raad van toezicht van Stichting Nusantara Zorg

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Nusantara Zorg te Ugchelen gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Nusantara Zorg op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de vereisten voor de jaarrekening bij en krachtens artikel 40b van de Wet marktordening gezondheidszorg en de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

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

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

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Controleprotocol 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 Nusantara Zorg 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 het 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.

Q-Concepts Accountancy B.V.

IBAN: NL48RABO0154565199
KVK: 17277491
BTW: NL8221.10.866.B04

Reitscheweg 45
5232 BX 's-Hertogenbosch
t +31 (0)73 - 61 32 510
e info@qconcepts.nl
i qconcepts.nl

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard,

timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het 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 organisatie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de raad van bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de raad van bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de organisatie haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een organisatie haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

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

's-Hertogenbosch, 23 mei 2023
Q-Concepts Accountancy B.V.

drs. M. van Arkel RA