

Jaarverslaggeving 2023

Stichting LEVANTOgroep-NOVIZORG

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE	Pagina
Bestuursverslag LEVANTOgroep 2023	3
Jaarverslag 2023 Raad van Toezicht LEVANTOgroep - NOVIZORG	17
1.1 Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2023	22
1.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	23
1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	24
1.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	25
1.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	35
1.1.6 Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	41
1.1.7 Mutatieoverzicht materiële vaste activa	42
1.1.8 Mutatieoverzicht financiële vaste activa	43
1.1.9 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	44
1.2 Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2023	49
1.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	50
1.2.3 Kasstroomoverzicht over 2023	51
1.2.4 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	52
1.2.5 Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	54
1.2.6 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	55
1.2.7 Vaststelling en goedkeuring	57
1.3 Overige gegevens	
1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	60
1.3.2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	60

Bestuursverslag 2023


Stichting LEVANTOgroep-NOVIzorg

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN

BDO Audit & Assurance B.V.

Datum: 30 mei 2024

Behorende bij briefnr. 240264

Paraaf: 

ALGEMENE INFORMATIE

LEVANTOgroep heeft de visie dat een actieve deelname aan de samenleving voor iedereen een belangrijke voorwaarde is voor een zinvol en volwaardig leven.

Daarom is het onze missie om cliënten als volwaardig burger deel uit te laten maken van de samenleving. Dit doen wij door hen te ondersteunen waar nodig en los te laten waar kan. Op die manier kunnen cliënten het heft in eigen hand nemen. Voor een waardevol leven dat in balans is. Vanuit onze missie en visie is goed nagedacht over onze rol in het leven van cliënten. We zijn ervan overtuigd dat mensen een zinvol bestaan kunnen opbouwen als ze ondersteuning krijgen op het gebied van wonen in de wijk, zorg in de wijk en meedoen in de wijk.

NOVIZORG is een organisatie van professionals die midden in de samenleving staan. We zijn ambitieus en gedreven, pragmatisch innoverend, en we zijn een slagvaardige en flexibele samenwerkingspartner voor verwijzers, overheden en collega-aanbieders. Vanuit de principes van positieve gezondheid bevorderen wij het maatschappelijke participatievermogen van individuele burgers, om zodoende een bijdrage te leveren aan een inclusieve samenleving.

In een kleinschalige, huiselijke sfeer worden burgers ondersteund bij het streven naar een zinvol leven in eigen regie. We focussen daarbij vooral op wensen en mogelijkheden waardoor iedere burger een persoonlijke invulling kiest van zijn of haar ondersteuning. We bieden professionele ondersteuning en behandeling op maat en doen dat samen met collega-instellingen die dezelfde principes nastreven. We kijken daarmee verder dan onze eigen mogelijkheden.

LEVANTOgroep biedt zorg en ondersteuning in alle gemeenten van Zuid-Limburg voor wat betreft

- WLZ GGZ
- Wmo: Ambulante begeleiding en groepsbegeleiding (dagbesteding)
- Wmo: Beschermd Wonen en maatschappelijke opvang (incl. crisisopvang en vrouwenopvang),
- Jeugdhulp: Ambulante begeleiding en wonen
- Forensische Zorg: ambulante begeleiding, groepsbegeleiding en wonen

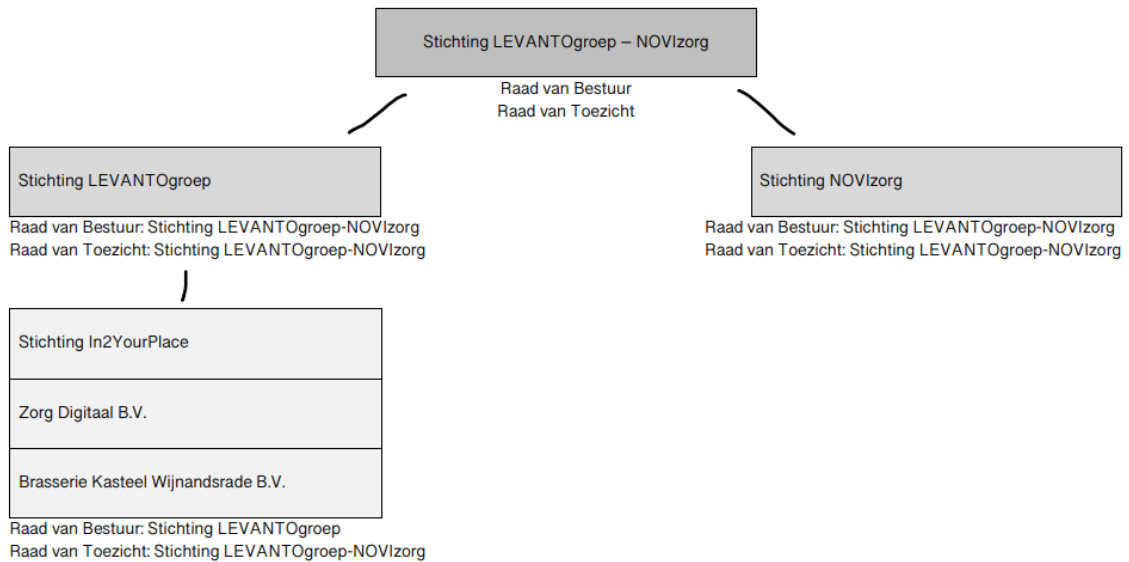
NOVIZORG is actief in de gehandicaptenzorg en biedt zorg en ondersteuning in Zuid- Limburg voor wat betreft:

- WLZ: extramurale dagbesteding (groepsondersteuning) aan intramuraal en extramuraal wonende cliënten
- ZVW: GZSP (geneeskundige zorg voor specifieke patiëntgroepen), paramedische dienstverlening
- Wmo individuele begeleiding en groepsbegeleiding in nagenoeg alle Zuid Limburgse gemeenten

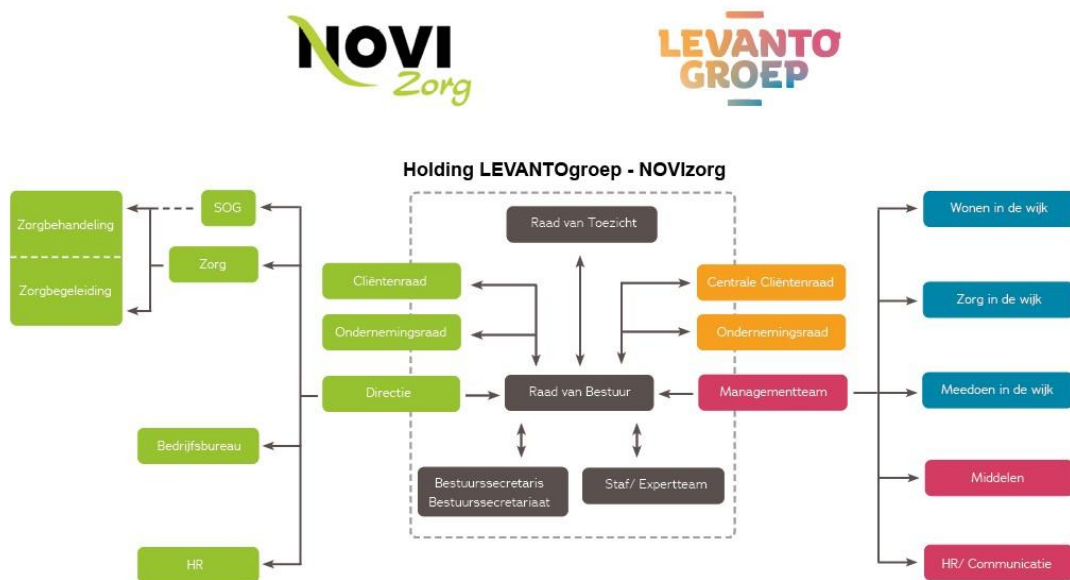
In de regio Midden Limburg biedt LEVANTOgroep, en NOVIZORG in mindere mate, ondersteuning in het kader van de Wmo.

Onze doelgroepen zijn heel grofweg aan de ene kant jongeren en volwassenen met GGZ problematiek en verslavingsproblematiek (LEVANTOgroep), en aan de andere kant volwassenen met somatische en/of psychogeriatrische problematiek en/of een lichamelijke beperking (NOVIZORG).

De juridische structuur ziet er als volgt uit:



En onderstaand de organisatiestructuur.



De ambitie van LEVANTOgroep – NOVIZORG is

- ✓ Een vooruitstrevende, innovatieve en op samenwerking gerichte organisatie
- ✓ Koploper gedachtengoed van Positieve Gezondheid
- ✓ Dit alles vanuit onze ambitie om toe te werken naar een inclusieve samenleving die in de nabijheid van burgers (op wijk/buurniveau) wordt vormgegeven met als kernelementen dat we
 - de (positieve) gezondheid van de wijk/buurtbewoners verbeteren
 - de ervaren kwaliteit van zorg van onze cliënten verbeteren
 - de kosten die daarmee verbandhouden, beheersbaar houden en daar waar mogelijk verlagen en meer inzetten in directe zorg en begeleiding
 - ruimte en vertrouwen aan onze medewerkers geven

Met als inhoudelijke rode lijn dat we zorg op maat leveren, dat we de juiste zorg op de juiste plek organiseren en dat we white label en integraal werken, over de diverse sectoren heen. Op deze manier zetten we trends en ontwikkelingen in gang en stimuleren vernieuwing.

GANG VAN ZAKEN GEDURENDE HET BOEKJAAR

Het jaar 2023 werd gedurende de eerste maanden nog enigszins gekenmerkt door de negatieve gevolgen voortvloeiende uit de coronapandemie. Dit was o.a. waarneembaar in het ziekteverzuim, hetgeen leidde tot een relatief hoge inzet aan extern personeel. Ook de toenemende tekorten op de arbeidsmarkt leidde ertoe dat in toenemende mate een beroep werd gedaan op personeel niet in loondienst. Daarnaast werd m.n. NOVIZORG in de periode na-corona geconfronteerd met een vertraagde terugkeer van cliënten naar de dagbesteding, hetgeen tot lagere inkomsten leidde. Einde 2022/begin 2023 was een ommekeer hierin waarneembaar en stegen de dagbestedings- en behandelinkomsten weer richting een gangbaar niveau.

De groei van de intramurale Wlz toewijzingen zette door, waardoor de Wlz omzet toenam t.o.v. het WMO gefinancierd verblijf. De Wlz activiteiten vormen qua aandeel bijna de helft van de totale opbrengsten. Het financiële resultaat werd in 2023 beïnvloed door enkele eenmalige posten zoals o.a. de indexering door de gemeente Maastricht en de afrekening over 2022. Daarnaast was er de vrijval van de gevormde voorziening n.a.v. het negatief eigen vermogen van NOVIZORG.

Gedurende 2023 was sprake van diverse gemeentelijke aanbestedingen die betrekking hadden op de activiteiten van LEVANTOgroep. Daar waar NOVIZORG in hetzelfde werkingsgebied actief was is er, met het oog op de fusie van 1-1-2024, voor gekozen om NOVIZORG als onderaannemer van LEVANTOgroep aan betreffende aanbestedingen te laten deelnemen. Het betrof o.a. een rechtstreekse aanbesteding in de gemeenten Sijpeveld en Voerendaal alsmede de Forensische Zorg. Daarnaast werd door LEVANTOgroep en NOVIZORG als onderaannemer deelgenomen in de aanbesteding van de gemeente Beekdaalen. Via de coöperatie Heerlen Standby werd deelgenomen aan de subsidietender voor ambulante WMO zorg in de gemeente Heerlen, hetgeen helaas niet tot een gunning heeft geleid.

Financieel gezien stond 2023 in het teken van de toenemende inflatie zoals deze in het kostenniveau tot uiting kwam. Belangrijke oorzaak hiervan waren de afgesloten Cao's. Op groepsniveau wordt 2023 met een positief rendement afgesloten ter grootte van 1,7%. LEVANTOgroep sluit 2023 af met een positief resultaat van €768.000,-. NOVIZORG kent een resultaat van €110.000,-. In voorgaande jaren werd NOVIZORG geconfronteerd met productie welke boven het productieplafond uitsteeg en derhalve niet voor vergoeding in aanmerking kwam. Derhalve stond 2023 in het teken van strikte

monitoring van de GZSP-productieplafonds vs. de geleverde productie. Daar waar nodig heeft overleg met de zorgverzekeraars plaatsgevonden teneinde de productieplafonds op te hogen, hetgeen tot een bevredigend resultaat heeft geleid. Einde 2022 heeft een correctie plaatsgevonden in de declaraties van 2022 omdat geconstateerd was dat er tekortkomingen waren in de registratie en declaratie van begeleidingsactiviteiten. T.a.v. voorgaande jaren ('19 t/m '21) heeft in 2023 ook een restitutie plaatsgevonden. E.e.a. leidde ertoe dat NOVIZorg einde 2022 een negatief eigen vermogen kende. Begin 2023 is besloten vanuit LEVANTOgroep en schenking te doen aan NOVIZorg teneinde de liquiditeit en solvabiliteit naar een acceptabel niveau te krijgen. Aangezien beide stichtingen de ANBI-status kennen kan deze schenking vrij van belasting plaatsvinden. Deze correcties zijn met de betreffende financiers besproken.

Behaalde omzet en samenstelling hiervan:

Zorgverzekeringswet	€ 1.942
Wlz	€ 26.596
WMO	€ 25.621
Forensische Zorg	€ 658
Opbrengsten onderaanneming	€ 824
Opbrengsten Jeugdwet	€ 712
Overige opbrengsten	<u>€ 3.251</u>
Totaal	€59.606 (afgerond)

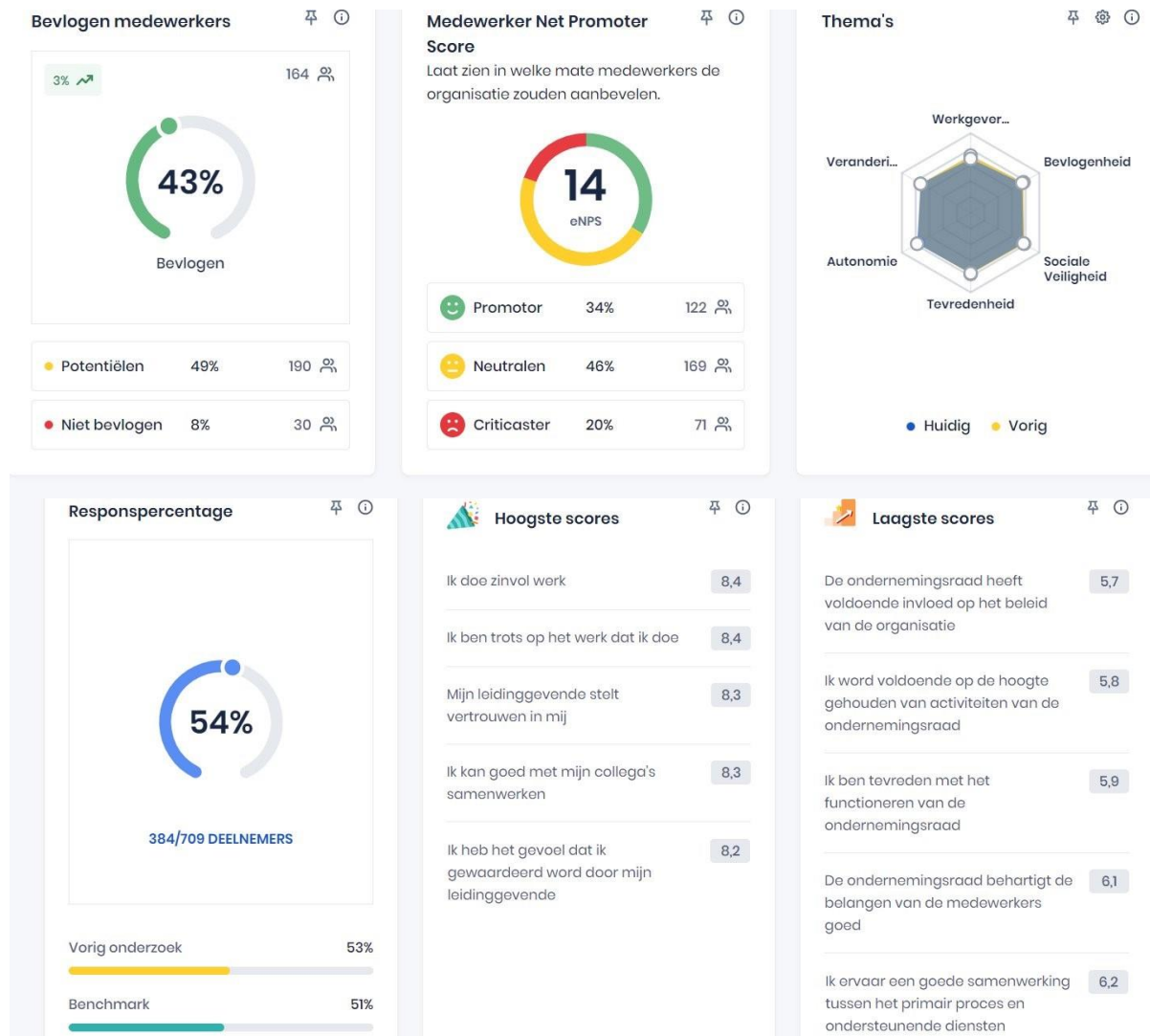
STAND VAN ZAKEN PER BALANSDATUM

LEVANTOgroep-NOVIZorg heeft in 2023 op financieel-economisch gebied een licht positief beeld laten zien. De reserves die de stichting de afgelopen jaren heeft opgebouwd zijn in het boekjaar 2022 verder gestegen tot €14.843,-. Het werkkapitaal (vlottende activa – kortlopende schulden) van de stichting is ook gegroeid in het boekjaar 2023 tot €8.704. De solvabiliteit (eigen vermogen/ totaal vermogen) van onze zorginstelling bedraagt 65% en kan daarmee onveranderd goed worden genoemd. De solvabiliteit ligt ruim boven de interne norm van 40% wat wenselijk wordt geacht door de Raad van Bestuur om eventuele financiële tegenslagen op te vangen. De liquiditeit (current ratio: vlottende activa/kortlopende schulden) van de stichting is ook onveranderd positief. Deze bedroeg in 2,3 ultimo boekjaar 2023.

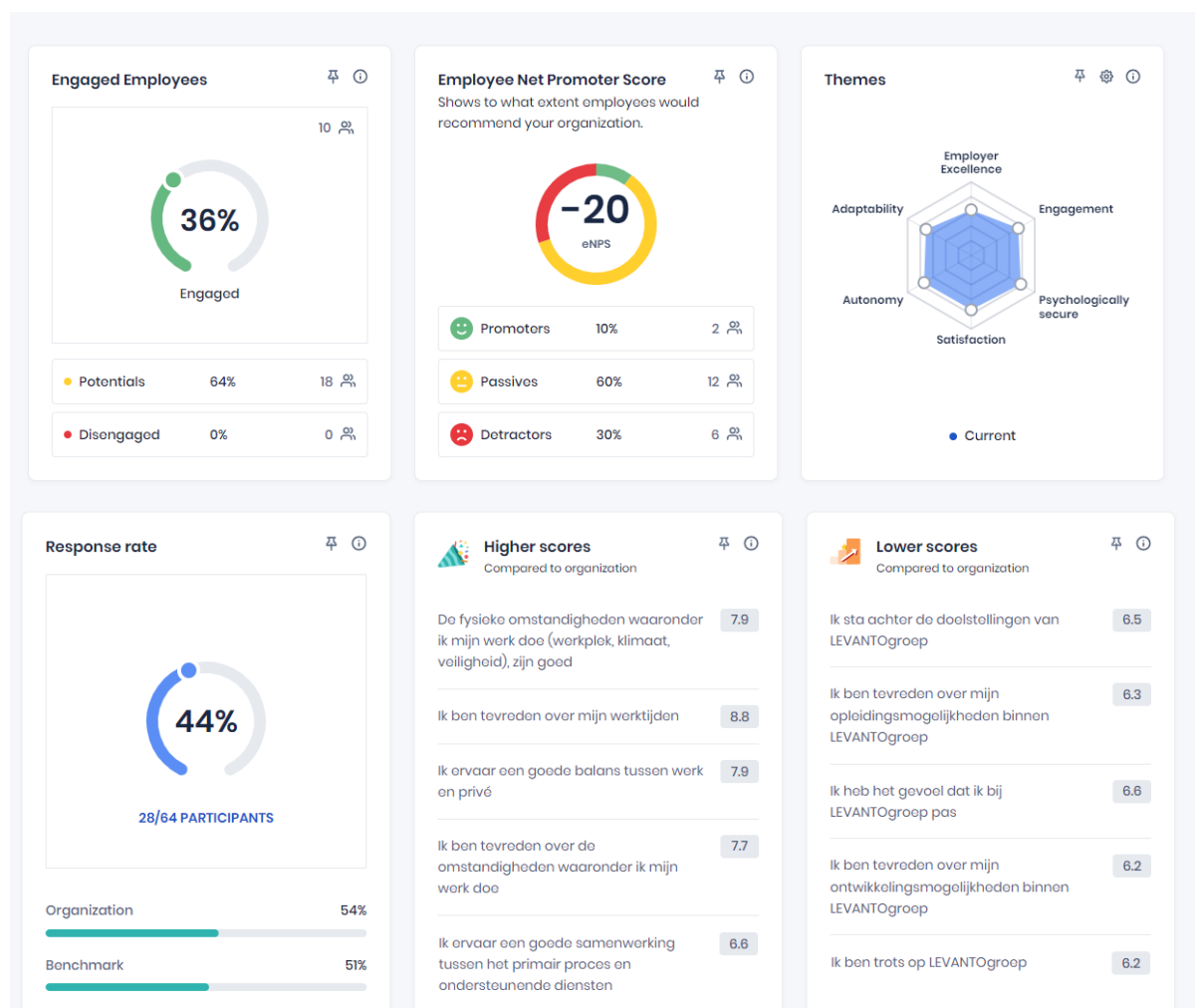
Personele kengetallen

Jaarlijks wordt binnen LEVANTOgroep een medewerkersonderzoek uitgevoerd met doel als zicht te krijgen op de tevredenheid van de medewerkers. Hieronder worden de resultaten op hoofdthema's getoond:

De gegevens voor LEVANTOgroep inclusief NOVIZORG zijn:



De gegevens van NOVIZORG zijn:



LEVANTO vindt het hebben van betrokken en tevreden medewerkers belangrijk, die zich ook goed voelen bij de LEVANTO identiteit. De kernwaarden zijn de kern van de identiteit van de organisatie: ze zijn daarmee een richtlijn van ons gedrag. In de omgangsregels staat benoemd hoe mensen binnen LEVANTO met elkaar omgaan. [Wat kenmerkt LEVANTOgroep? | LEVANTOgroep](#)

Enkele andere belangrijke gegevens van LEVANTOgroep (inclusief NOVIZORG) zijn:

Uitstroomgegevens

	Q1 2023	Q2 2023	Q3 2023	Q4 2023
Totaal medewerkers begin van periode	646	665	664	662
Totaal medewerkers eind van periode	665	664	662	668
Totaal instroom	44	41	35	42
Totaal uitstroom	25	42	37	36
Uitstroompercentage	3,9%	6,3%	5,6%	5,4%

Per kwartaal vindt er binnen LEVANTO een analyse van de uitstroomgegevens plaatst, waarbij dieper

wordt ingezoomd op de redenen van uitstroom en aanbevelingen gedaan om uitstroom te verminderen.

Het uitstroomcijfer wordt berekend door het aantal vertrekkende medewerkers te delen door het totaal aantal medewerkers in de periode, vermenigvuldigd met 100.

Hieronder worden de cijfers van NOVIzorg gepresenteerd:

Verzuimcijfers over 2023:

Organisatorische eenheid	ZVP			ZMF	GZVD	FTE	WN
	1e jaar	2e jaar	Totaal				
Totaal 'NOVIzorg'	11,38 %	0,00 %	11,38 %	1,21	10,2	49,97	81,0

ZMF: is de meldingsfrequentie

GZVD: is de gemiddeld verzuimduur

WN: werknemers

Aantal medewerkers op 31 december 2023: 59

Aantal vrijwilligers op 31 december 2023: 36

Aantal stagiaires: 2

VOORNAAMSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

Hieronder de SWOT-analyse die in mei 2022 is vastgesteld. Deze is van toepassing op zowel LEVANTOgroep – NOVIzorg, LEVANTOgroep als NOVIzorg.

<p style="text-align: center;">STERKTES</p> <p style="text-align: center;">Cliënt centraal stellen Netwerken / Samenwerken Specifieke ontwikkelmogelijkheden voor medewerkers Innoveren Financiële stabiliteit (voldoende solvabel en liquide)</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • LEV DNA </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • Expertise in afzonderlijke niches </div> </div>	<p style="text-align: center;">ZWAKTES</p> <p>Eigenaarschap van taken en verantwoordelijkheden van een deel van de medewerkers kan hoger Aandacht voor de verplichtingen i.h.k.v. duurzaamheid Aandacht voor behoud van balans tussen initiatieven en adaptief vermogen van organisaties</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • Beperkte differentiatie in aanbod (stabilisatie vs. Ontwikkeling) • Wisselwerking ondersteunende diensten en primair proces </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • Beperkte spreiding van zorgaanbod over heel Zuid-Limburg </div> </div>
<p style="text-align: center;">KANSEN</p> <p style="text-align: center;">Inzetbaarheid van diverse vormen van flexibele arbeid Samenwerking intensiveren met initiatieven in wijken en buurten Ontwikkelen van paramedische behandelaanbod Nog meer onderscheidende werkgever</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • Vergroten inzet ervaringsdeskundigheid </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • Expertise in afzonderlijke niches • Verbreden inzet behandel-expertise </div> </div>	<p style="text-align: center;">BEDREIGINGEN</p> <p>Krapte op de arbeidsmarkt Onvoldoende ontwikkeling kennis/expertise voor de grote diversiteit aan doelgroepen die we bedienen Gevolgen COVID langere termijn (lichamelijk en psychische welbevinden van cliënten en personeel) Verlies van overzicht in een veelvoud van ontwikkelingen</p> <div style="display: flex; justify-content: space-between;"> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • De mate waarin de gehanteerde methodieken voldoende aan blijven sluiten bij de ervaren zorg vanuit cliëntperspectief </div> <div style="border: 1px solid black; padding: 2px;"> <ul style="list-style-type: none"> • Spanningsveld tussen dienstverlening vs. beschikbare financiën </div> </div>

LEVANTOgroep-NOVIZORG kent een zeer ruime solvabiliteit die, strikt genomen, geen aanleiding geeft tot het streven naar rendement om deze te verhogen. Toch wordt een rendement begroot van 1,5% teneinde dit als buffer voor risico's te hebben. Daarnaast wordt een risicoreservering genomen van 1,5%, welke t.b.v. specifieke risico's kan vrijvallen, e.e.a. na toestemming van de Raad van Bestuur. Samen met de aanwezige reserves vormt dit voldoende financiële buffer om risico's af te dekken en daarnaast te kunnen voorzien in toekomstige investeringen zoals deze o.a. zullen plaatsvinden op het gebied van huisvesting.

Het voornaamste risico is momenteel een tekort aan personeel om in de behoefte van de cliënten te voorzien. De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt vormen een onzekerheid voor de stichting. Met dit in het achterhoofd is zorginstelling hard bezig om nieuwe personeelsleden aan te trekken die waarde en kwaliteit kunnen toevoegen aan de organisatie en intern op te leiden, naast de opleiding die zij gevolgd hebben. Daarnaast wordt een samenwerkingsverband genaamd FAIR ontwikkeld waarbij een coöperatie wordt opgericht waar ZZP'ers zich kunnen aanmelden om bij de aangesloten leden werkzaamheden te verrichten. De verwachting is dat deze coöperatie medio 2023 wordt opgericht.

Daarnaast is onze stichting altijd op zoek naar technologische oplossingen die in de dagelijkse werkzaamheden in het zorgproces kunnen ondersteunen om in de zorgvraag te voorzien. Ook wordt gekeken hoe de administratieve lasten van zorgmedewerkers verder teruggebracht kunnen worden.

De stijgende prijzen welke doorwerken in de kostenniveau vormen een onzekerheid voor onze stichting. De snel toenemende prijzen maken het lastig om een sluitende begroting te maken en te kunnen anticiperen op toekomstige uitgaven. Echter, door de gezonde financiële positie vormt dit momenteel geen gevaar voor de continuïteit van de stichting. Uit de liquiditeitsratio blijkt dat de stichting op termijn ruimschoots aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen.

Het risico op fraude en corruptie wordt niet groot geacht. De functiescheiding die binnen de stichting is aangebracht is van voldoende niveau om eventuele onrechtmatige onttrekkingen zoveel als mogelijk te beperken. Bestellingen vinden grotendeels digitaal plaats bij een aantal voorkeurleveranciers waarbij de leidinggevende dit dient te autoriseren. Periodiek worden leveranciers geëvalueerd. Daarnaast is afgelopen jaren het gebruik van contante geldmiddelen aanzienlijk verminderd.

Risico-analyse Compliance wet- en regelgeving

In 2022 is de onderstaande risico-analyse opgesteld. In 2023 is een traject begonnen dat moet leiden tot een nog betere beheersing van de risico's. Deze risico's kunnen o.a. liggen op het gebied van zorgdeclaraties, inkoop, vastgoed, ICT, verslaggeving, personeel en governance.

1 - Risico	2 - Gevolg	3 - Kans	4 - Impact	5 - Preventie	6 - Ontdekking
Door medewerkers: het doen van onrechtmatige (contante) uitgaven.	<input checked="" type="checkbox"/> Fraude <input type="checkbox"/> Corruptie <input type="checkbox"/> Witwassen <input type="checkbox"/> Overtreden wet- en regelgeving	<input type="checkbox"/> Laag <input checked="" type="checkbox"/> Midden <input type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	<input checked="" type="checkbox"/> Laag <input type="checkbox"/> Midden <input type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	procuratieschema kasbeheerders benoemen inkoopbeleid	kascontroles digitaal fiatteren uitgaven autoriseren pin uitgaven
Door medewerkers: in beroepsuitoefening niet conform regelgeving handelen	<input type="checkbox"/> Fraude <input type="checkbox"/> Corruptie <input type="checkbox"/> Witwassen <input checked="" type="checkbox"/> Overtreden wet- en regelgeving	<input type="checkbox"/> Laag <input checked="" type="checkbox"/> Midden <input type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	<input type="checkbox"/> Laag <input type="checkbox"/> Midden <input checked="" type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	Werving en selectie Introductieprogramma nieuwe medewerkers. Opleidingsprogramma. Aandacht voor	audits Incidentmeldingen klachtenprocedure
Door externen, zijnde leveranciers waar zaken zijn uitbesteed	<input type="checkbox"/> Fraude <input type="checkbox"/> Corruptie <input type="checkbox"/> Witwassen <input checked="" type="checkbox"/> Overtreden wet- en regelgeving	<input type="checkbox"/> Laag <input checked="" type="checkbox"/> Midden <input type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	<input type="checkbox"/> Laag <input checked="" type="checkbox"/> Midden <input type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	Inkoopbeleid Selectie van leveranciers Selectie van zorg-onderaannemers	Evaluaties

1 - Risico	2 - Gevolg	3 - Kans	4 - Impact	5 - Preventie	6 - Ontdekking
Niet voldoen aan regelgeving mbt registratie en dus declaratie	<input type="checkbox"/> Fraude <input type="checkbox"/> Corruptie <input type="checkbox"/> Witwassen <input checked="" type="checkbox"/> Overtreden wet- en regelgeving	<input type="checkbox"/> Laag <input checked="" type="checkbox"/> Midden <input type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	<input type="checkbox"/> Laag <input type="checkbox"/> Midden <input checked="" type="checkbox"/> Hoog Toelichting:	voorlichting en preventieve controls inbouwen	Control framework

Zorginstellingen worden in toenemende mate geconfronteerd met specifieke belastingwetgeving. Hierbij kan gedacht worden aan vennootschapsbelasting en Btw. Zeker met het toenemend aantal samenwerkingsverbanden is het belangrijk deze verbanden te toetsten op mogelijke Btw-risico's. Vooralsnog is de zorgvrijstelling van toepassing en wordt er aan de gestelde eisen voldaan

Binnen LEVANTOgroep-Novizorg wordt gewerkt met maandrapportages teneinde tijdig financieel te kunnen bijsturen. Door de analyse van cijfers, het nemen van corrigerende maatregelen en vervolgens deze beschrijven in een toelichting bij de maandcijfers wordt gepoogd zoveel mogelijk in control te blijven. Risico's kunnen weliswaar gevolgen hebben voor de resultaten, echter gezien de financiële positie is sprake van een robuust weerstandsvermogen teneinde deze op te vangen.

Naar aanleiding van de SWOT analyse is onderstaande confrontatiematrix opgesteld en vervolgens in kaderbrief en jaarplan meegenomen.

Confrontatiematrix SWOT LEVANTOgroep-NOVIZorg										
2022										
	2 zeer positief									
	1 positief									
	0 neutraal									
	-1 negatief									
	-2 zeer negatief									
		Kansen				Bedreigingen				
		Inzetbaarheid van diverse vormen van flexibele arbeid	Samenwerken intensiveren met initiatieven in wijken en buurten	Ontwikkelen van paramedisch behandel aanbod	Nog meer onderscheidende werkgever	Krapte op de arbeidsmarkt	onvoldoende kennis en expertise grote diversiteit aan doelgroepen	Gevolgen Covid langere termijn	Verlies van overzicht in veelvoud van ontwikkelingen	TOTAAL
Sterktes	Client centraal stellen	0	2	1	0	0	-1	0	-1	1
	Netwerken/samenwerken	1	2	1	2	2	2	1	-2	9
	Specifieke ontwikkelmogelijkheden	2	1	1	2	2	2	0	0	10
	Innoveren	2	2	2	2	2	1	0	-2	9
	Financiële stabiliteit	2	1	2	2	2	2	1	0	12
Zwaktes	Eigenaarschap taken en verantwoordelijkheden van een deel van de medewerkers kan hoger	-1	-1	0	-1	-2	-2	-1	-1	-9
	Aandacht voor de maatschappelijke opdracht ihkv duurzaamheid	0	-1	0	1	0	0	0	0	0
	Aandacht voor behoud van balans initiatieven en adaptief vermogen van de organisaties	-1	-2	-1	-1	-2	-2	-1	-1	-11
	TOTAAL	5	4	6	7	4	2	0	-7	

MAATSCHAPPELIJK VERANTWOORD ONDERNEMEN

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO) is een steeds groter wordend onderwerp van gesprek voor alle organisatie in de maatschappij, zo ook voor LEVANTOgroep / NOVIZorg. MVO sluit aan bij de dagelijkse werkzaamheden van de organisatie. Het doel van MVO is om naast het zorgen voor de eigen organisatie ook zorg te dragen voor het milieu, klimaat en de bevolking. LEVANTOgroep/NOVIZorg doet dit onder andere middels de vele samenwerkingen met andere (zorg)organisaties waarbij de steeds van het belang van de burger wordt gekeken.

LEVANTOgroep en NOVIZorg hanteren beide separate gedragsregels. LEVANTOgroep kent een gedragscode voor medewerkers en heeft deze regels verwoord als een attitude, waarbij op een positieve manier het gedrag op basis van de kernwaarden wordt beschreven.

Bij NOVIZorg zijn deze gedragsregels vastgelegd in het personeelshandboek. Middels deze gedragscodes wordt getracht een prettige en veilige werkomgeving voor personeel te creëren en hiermee ook een fijne omgeving voor cliënten.

Er is in 2022 een campagne gestart om bewustwording te creëren om zuinig met energie om te gaan. Deze campagne is zowel voor personeel als cliënten. Naast deze campagne is er nog een lijst opgesteld met energiebesparende maatregelen, die zowel op de korte als lange termijn uitgevoerd gaan worden. De campagne is in 2023 doorgezet en ook hebben er gesprekken met woningbouwcorporaties plaatsgevonden om te bekijken welke maatregelen in gezamenlijkheid bij de bestaande huisvesting kunnen worden genomen op dit vlak. In de inkoopafspraken met financiers krijgen afspraken rondom duurzaamheid een steeds prominentere plaats, daarom zal in 2024 e.v. dit een belangrijker onderdeel van onze activiteiten vormen, zie ook hierna.

Zowel LEVANTOgroep als NOVIzorg kennen een hoog ziekteverzuim. Dit is een trend die ook landelijk in de zorg is te zien. Middels nieuwe afspraken met de arbodienstverlener, het inzetten op het ondersteunen van leidinggevenden en het aanbieden van tal van tools op het gebied van vitaliteit probeert de organisatie het verzuim terug te dringen en in te zetten op vitale medewerkers. Een evaluatie hiervan vindt plaats in 2024, waarna bezien wordt of nadere stappen nodig zijn.

TOEKOMSTPARAGRAAF

Komende jaren staat LEVANTOgroep –NOVIzorg voor een aantal stevige uitdagingen. Deze uitdagingen heeft de organisatie in drie strategische programma's gevat. Onderstaand worden deze programma's en hun doel toegelicht.

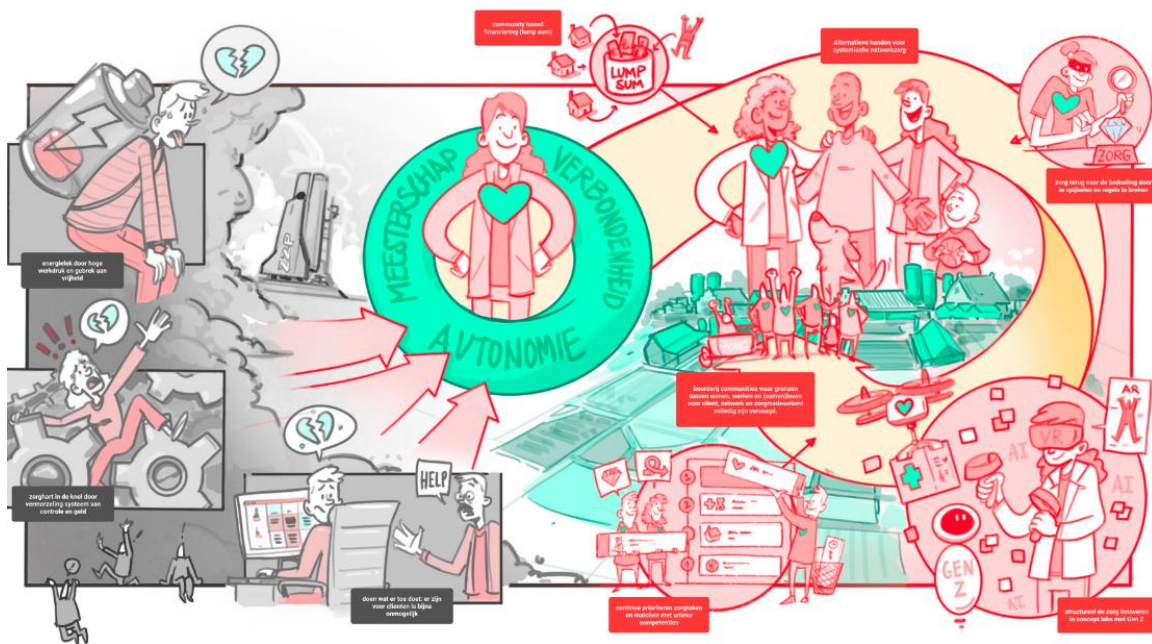
Arbeidsmarkt

Het ontwikkelen, pilots uitvoeren en invoeren van innovatieve initiatieven die er voor zorgdragen dat er kwalitatieve en kwantitatieve zorg geleverd kan blijven worden aan cliënten en zij geen hinder ervaren van tekort aan personeel. Waarbij vanuit de visie van het zijn van een positief gezonde werkgever wordt gehandeld en samen met medewerkers wordt gekeken welke innovaties ingezet worden en in kaart wordt gebracht welke invloed dit heeft op medewerkers, team en organisatie.

Voortgang arbeidsmarkt

In 2023 is een groep medewerkers onder begeleiding van een extern bureau, genaamd Copine, aan de slag gegaan met de opdracht arbeidsmarkt. Eind september 2023 heeft deze groep haar eerste resultaten opgeleverd, waarbij een 6 tal conceptrichtingen zijn uitgewerkt. Input hiervoor is opgehaald bij medewerkers van LEVANTOgroep, ZZP'ers, maar ook externe deskundigen op het gebied van arbeidsmarkt. Hieronder in een totaalbeeld gevisualiseerd waar we naar toe willen. Begin 2024 wordt middels experimenten gewerkt naar deze conceptrichtingen.

Zorghart
van.. naar...



Duurzaamheid

De Green Deal staat voor zorg met minimale CO₂-uitstoot en impact op de leefomgeving, met oog voor circulariteit van grondstoffen en materialen. Hiermee draagt de sector bij aan het beperken van de toenemende zorgvraag én aan de beweging richting passende zorg.

Duurzaamheid kan integraal worden meegenomen in onze beleidsvorming, uitvoering en afspraken met onze partners en financiers. Het vraagt om een mindshift in die zin dat duurzaamheid in onze 'genen' moet gaan zitten waardoor we bijdragen aan de realisatie van de 5 doelstellingen van de Green Deal:

- ✓ Meer inzet op gezondheid
- ✓ Het vergroten van de bewustwording en kennis
- ✓ 55% minder directe CO₂ uitstoot in 2030 en klimaatneutraal in 2050
- ✓ 50% minder primair grondstoffengebruik in 2030 t.o.v 2016 en maximaal circulaire zorg in 2050
- ✓ Het verminderen van de milieubelasting van medicatie(gebruik)

Voorgang duurzaamheid

In 2023 zijn er nog geen grote stappen gezet in dit programma. Er is wel een programmaleider benoemd en er is een stagiaire aangesteld, die met de CO₂ opdracht aan de slag gaat begin 2024.

Toekomstbestendige zorg

Het doel zoals geformuleerd in IZA: In 2040 draagt de zorg optimaal bij aan het gezond (samen)leven van alle mensen in Nederland, in het besef dat daarvoor niet meer mensen en middelen beschikbaar zijn dan nu en dat dit gepaard moet gaan met de laagst mogelijke impact op klimaat en milieu. Hierbij zijn als deelresultaten benoemd;

- a) Passende zorg: zorg die echt help, passend bij situatie patiënt

- b) Meer samenwerking binnen de regio en tussen sectoren
- c) Eerstelijnszorg laagdrempelig en dichtbij
- d) Samenwerking sociaal domein, huisartsenzorg en ggz
- e) Zorg voorkomen door gezond leven en preventie
- f) Vergroten werkplezier in de zorg
- g) Verbeteren digitalisering en gegevensuitwisseling
- h) Verbetering contractering

Het doel zoals geformuleerd in GALA: een gezonde generatie in 2040.

Hierbij zijn als deelresultaten benoemd:

- a) Terugdringen gezondheidsachterstanden (waaronder Kansrijke Start)
- b) Een gezonde fysieke leefomgeving die uitnodigt tot bewegen en ontmoeten
- c) Het versterken van (de verbinding met) de sociale basis
- d) Een gezonde leefstijl
- e) Versterking van de mentale weerbaarheid en mentale gezondheid
- f) Vitaal ouder worden
- g) Domeinoverstijgende inzet vanuit een regionale preventie infrastructuur

Het doel van WOZO: Het bevorderen dat ouderen in de toekomst langer zelfstandig kunnen blijven wonen op een plek waar ze zich thuis voelen, met als norm: zelf als het kan; thuis als het kan en digitaal als het kan.

Hierbij zijn als deelresultaten benoemd:

- a) Samen vitaal ouder worden
- b) Sterke basiszorg voor ouderen
- c) Passende Wlz-zorg
- d) Wonen en zorg voor ouderen
- e) Arbeidsmarkt en Innovatie

Voortgang Toekomstbestendige Zorg

Zuid-Limburg heeft een ambitie: Samen voor een gezond en goed leven in Zuid-Limburg. Dat is een gróte ambitie. Daarom hebben vele organisaties (waaronder LEVANTOgroep) en vertegenwoordigers van inwoners de krachten gebundeld.

Eerst is er een [Regiobeeld](#) opgesteld, waarin de huidige en toekomstige zorgvraag staat beschreven. Met het Regiobeeld als basis zijn we aan de slag gegaan met een **Regioplan**. Hierin staat met welke thema's Zuid-Limburg aan de slag gaat om die ambitie te waar te maken. Dit regioplan is in december 2023 gepresenteerd.

Het regioplan vloeit voort uit de landelijke akkoorden [GALA](#) en [IZA](#).

De akkoorden benadrukken het belang van samenwerking tussen organisaties vanuit verschillende domeinen. In Zuid-Limburg wordt al veel samengewerkt, maar er moet vooral meer domeinoverstijgend samengewerkt worden. Bijvoorbeeld tussen het zorgdomein en het sociaal domein. De Zuid-Limburgse partijen die achter de ambitie staan, voelen zich samen verantwoordelijk voor het regioplan en de uitvoering ervan.

Met het regioplan als kompas gaat onze organisatie dat helpen te realiseren.

Verslag Raad van Toezicht

In dit deel van het jaarverslag, geeft de Raad van Toezicht inzicht in zijn werkzaamheden in het afgelopen jaar. Voor de Raad van Toezicht zijn de visie en missie van LEVANTOgroep een belangrijk richtsnoer. De maatschappelijke opgave van de organisatie staat voorop en de RvT gaat met de Raad van Bestuur en andere geledingen in de organisatie in gesprek over de manier waarop die maatschappelijke opgave gerealiseerd wordt. Dat krijgt bijvoorbeeld vorm door middel van nieuwe initiatieven in de zorg (radicale vernieuwing bijvoorbeeld) of door middel van investering in vastgoed dat beter aansluit op de behoeften van cliënten.

Governance

De zorgbrede governancecode is en blijft de leidraad voor de Raad van Toezicht van LEVANTOgroep. De Raad van Toezicht beschouwt zichzelf als vertegenwoordiger en in die zin als hoeder van de belangen van de samenleving, voor wat betreft het leveren van meerwaarde voor de samenleving door de organisatie. De Raad laat zich derhalve enerzijds leiden, door de eisen die de omgeving aan het intern toezicht stelt en anderzijds door de missie, visie en kernwaarden van LEVANTOgroep.

In 2023 is de interne organisatie vereenvoudigd. De concernstructuur waarbij de rechtspersonen LEVANTOgroep en NOVIzorg beiden dochters waren van een overkoepelende holdingstichting, is in 2023 herzien. Door een fusie van de betrokken rechtspersonen, is er ultimo 2023 één rechtspersoon waarin de activiteiten van de organisatie zijn ondergebracht, stichting LEVANTOgroep. Voor de feitelijke inrichting van bestuur en toezicht heeft dit beperkt gevolgen.

Werkzaamheden in 2023

De Raad van Toezicht werkt als collegiaal orgaan. Dat wil zeggen dat alle formele besluitvorming plaatsvindt door de voltallige Raad van Toezicht. Uit de RvT zijn drie commissies ingesteld die een deel van de werkzaamheden voorbereiden, te weten:

- Commissie governance en werkgeverszaken
- Commissie kwaliteit en innovatie
- Commissie financiën en organisatie

Deze commissies bereiden de plenaire vergadering van de Raad voor voor hun specifieke aandachtsgebied. De RvT ziet onder meer als meerwaarde van deze werkwijze dat de klankbordrol van de Raad in het overleg met de Raad van Bestuur in de commissievergaderingen met meer diepgang kan worden ingevuld.

In 2023 heeft Raad van Toezicht zeven vergaderingen belegd, waaronder een overleg met de Ondernemingsraden, de beide Cliëntenraden en het Management Team.

Voorafgaand aan een aantal vergaderingen van de Raad, wordt thematisch stilgestaan bij ontwikkelingen die voor de organisatie van bijzonder belang zijn. De RvT wordt daarbij door de betrokken medewerkers geïnformeerd en er is ruimte voor dialoog. In 2023 is thematisch onder meer stilgestaan bij:

- Ontwikkelingen vrouwenopvang
- Samenwerking FAIR en regionale arbeidsmarkt
- Aanbestedingen (Wmo, Jeugd, beschermd wonen en maatschappelijke opvang)

Onder meer de volgende onderwerpen zijn in het afgelopen jaar behandeld door de Raad van Toezicht:

- Besluitvorming en goedkeuring interne rechtspersonen tot LEVANTOgroep
- Reguliere onderdelen planning en controlcyclus (kaderbrief, jaarplan, kwartaalrapportages, begroting en jaarrekening) en bijbehorende goedkeuringsbesluiten daarbij.
- Bedrijfsonderdeel Novizorg: instroom nieuwe cliënten
- Planning en aanpak herijking strategie in 2024
- Personele wisselingen binnen de organisatie
- Shelter 043 (opvang Maastricht)
- Diverse huisvestingsonderwerpen, waaronder Koepelhof Maastricht, Zorgpension Nuth en mogelijkheden voor herhuisvesting, Heugderlicht Landgraaf

Toezicht op samenwerkingen

LEVANTOgroep is bij uitstek een netwerkorganisatie. De maatschappelijke opgaaf kán alleen gerealiseerd worden in samenwerking met andere partijen. Voor de Raad van Toezicht betekent dit dat het toezicht zich ook moet uitstrekken over de manier waarop de missie en visie gerealiseerd worden in samenwerking met andere organisaties.

Theoretische beschouwingen over governance van netwerkorganisaties zijn academisch interessant, maar samenwerkende netwerkorganisaties kunnen er niet op wachten tot er in den lande een consensus is ontstaan hoe die netwerkgovernance ingericht zou kunnen of moeten worden. De RvT van LEVANTOgroep kiest een pragmatische route: in elke vergadering komt een gestructureerd overzicht aan de orde van alle bestaande samenwerkingsrelaties van de organisatie. De actuele stand van zaken, eventuele bijzonderheden en de inzet van LEVANTOgroep komen daarbij aan de orde. Waar nodig, wordt uiteraard dieper op de materie ingegaan.

Deze manier van werken blijkt in de praktijk goed te voldoen om zicht te hebben en te houden op het netwerk waarin LEVANTOgroep functioneert. Het overzicht is ook een goede basis om de dialoog met de Raad van Bestuur te voeren over die samenwerkingsrelaties (prioriteiten, kansen, risico's, etc.).

Samenstelling Raad van Toezicht

In 2023 waren de volgende personen lid van de Raad van Toezicht:

- De heer L. Urlings, voorzitter en lid van de commissie governance en werkgeverszaken. In verband met het verstrijken van de statutaire zittingstermijn is het lidmaatschap van de heer Urlings per 1 juli 2023 geëindigd.
- De heer R. Kerff, voorzitter vanaf 1 juli 2023 en vanaf dat moment lid van de commissie governance en werkgeverszaken. Tot 1 juli voorzitter van deze commissie en lid van de commissie financiën en organisatie.
- Mevrouw M. van de Mortel, vicevoorzitter vanaf 1 juli 2023. Vanaf dat moment voorzitter van de commissie governance en werkgeverszaken, tot 1 juli voorzitter van de commissie kwaliteit en innovatie en vanaf 1 juli lid van de commissie financiën en organisatie.
- Mevrouw M. Gommans, lid van de commissie kwaliteit en innovatie en per 1 juli voorzitter van deze commissie.
- De heer P. Segers, voorzitter van de commissie financiën en organisatie.
- Mevrouw E. Penders, lid van de commissie kwaliteit en innovatie. Het lidmaatschap van mevrouw Penders is op haar verzoek beëindigd op 31 december 2023.

Trainee

De Raad van Toezicht biedt verder een aankomend toezichthouder de gelegenheid in de vorm van een trainee-periode praktijkervaring op te doen binnen de RvT. De Raad rekent het mede tot zijn maatschappelijke taak op die manier bij te dragen aan ontwikkeling en professionalisering van

toezicht. Bovendien brengt een trainee ook 'verse' kennis in en kan de Raad ook versterken door achtergrond en kennis die niet of minder in de reguliere bemensing aanwezig is. In 2023 is het traineeschap ingevuld door de heer R. Storcken, die een professionele achtergrond heeft op het gebied van ICT en innovatie.

Ontwikkeling en permanente educatie

De leden van de Raad van Toezicht volgen individueel bij- en nascholing om goed beslagen ten ijs te komen als lid van de Raad. Dit draagt bij aan het op peil houden van het kennisniveau, bijvoorbeeld om de klankbordrol naar de Raad van Bestuur goed in te kunnen vullen. In 2023 hebben de leden van de Raad onder meer bij- en nascholing gevolgd rondom de volgende thema's:

- Actualiteiten in het sociaal domein
- Voorzitterschap Raad van Toezicht
- RvT en interne belanghouders
- AI in bedrijfstoepassingen
- Strategievorming
- Diversiteit en inclusie
- Toezicht in en op netwerken

De leden van de Raad informeren elkaar over de belangrijkste inzichten die zij opdoen in de gevolgde bij- en nascholingen.

Zelfevaluatie

In overeenstemming met de Zorgbrede Governancecode, staat de Raad van Toezicht ook elk jaar stil bij zijn eigen functioneren. Begin 2024 heeft de Raad zijn eigen functioneren besproken met deskundige externe begeleiding. Daarbij is onder meer stilgestaan bij het effectief benutten van de beschikbare overlegmomenten en -tijd en is vooruit gekeken naar onder meer het strategie-traject dat in de organisatie zal starten.

Werkbezoeken

De leden van de Raad van Toezicht nemen deel aan werkbezoeken aan verschillende organisatie-onderdelen. Werkbezoeken zijn van belang om voeling te houden bij de organisatie, de sfeer, cultuur en natuurlijk ook de effecten van beleidskeuzes. Daarnaast is de RvT ook zichtbaar en aanspreekbaar voor medewerkers, cliënten en vrijwilligers.

In 2023 is in dat kader onder meer een bezoek gebracht aan:

- Peymeestersdreef, Maastricht
- Uit de Steigers, Heerlen
- Brasserie Kasteel Wijnandsrade

Samenstelling Raad van Bestuur

De Raad van Toezicht vult namens de organisatie de werkgeverstaak in voor de Raad van Bestuur. In 2023 heeft de Raad, in overleg met alle betrokkenen, besloten de Raad van Bestuur uit te breiden met een lid RvB. In het vierde kwartaal bleek dat er intern en extern een aantal grote projecten om sturing vroegen, die op dat moment niet kon worden opgevangen met de bestaande bestuurlijke en managerial capaciteit. Per 27 november is de heer Henrie Henselmans aangesteld als tijdelijk lid Raad van Bestuur.

Slotwoord

De Raad van Toezicht heeft ook in 2023 ervaren met hoeveel toewijzing, inzet en betrokkenheid medewerkers en vrijwilligers van LEVANTOgroep zich inzetten om de zorg voor cliënten elke dag zo goed mogelijk in te richten. Niet alleen de mensen die in het primaire proces werkzaam zijn, maar ook de mensen die 'achter de schermen' werken in staf- en ondersteunende functies, hebben laten zien hart voor de zaak te hebben.

De Raad van Toezicht dankt iedereen dan ook hartelijk voor die inzet en betrokkenheid in het afgelopen jaar.

Namens de Raad van Toezicht,

Roger Kerff, voorzitter.

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
1. kosten van ontwikkeling		363	512
2. goodwill		3	4
3. vooruitbetaald op immateriële vaste activa		48	-
Totaal immateriële vaste activa		<u>414</u>	<u>516</u>
II Materiële vaste activa	2		
1. bedrijfsgebouwen en -terreinen		4.060	3.357
2. machines en installaties		823	707
3. andere vaste bedrijfsmiddelen		1.888	1.715
4. vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		314	302
Totaal materiële vaste activa		<u>7.084</u>	<u>6.081</u>
III Financiële vaste activa	3		
1. vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		10	10
Totaal financiële vaste activa		<u>10</u>	<u>10</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	4		
1. op handelsdebiteuren		373	173
2. op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		164	89
3. overige vorderingen		3.309	2.967
4. overlopende activa		356	370
Totaal vorderingen		<u>4.202</u>	<u>3.600</u>
II Liquide middelen	5	11.476	12.357
C Totaal activa		<u>23.186</u>	<u>22.563</u>
PASSIVA			
D Groepsvermogen			
I Gestort en opgevraagd kapitaal	6	7	7
II Bestemmingsreserves		14.848	14.200
III Overige reserves		-12	-12
Totaal groepsvermogen		<u>14.843</u>	<u>14.195</u>
E Voorzieningen			
1. overige	7	1.369	1.011
Totaal voorzieningen		<u>1.369</u>	<u>1.011</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten	8	1.294	1.583
2. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		26	0
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		1.887	1.720
4. schulden ter zake pensioenen		768	408
5. overige schulden		2.577	3.333
6. overige passiva		421	314
Totaal kortlopende schulden		<u>6.974</u>	<u>7.358</u>
G Totaal passiva		<u>23.186</u>	<u>22.563</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1.000	
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	10		
Zorgverzekeringswet		1.942	1.101
Wet langdurige zorg		26.596	23.550
Forensische zorg		658	676
Baten uit onderaanneming		824	782
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		25.621	20.670
		55.643	46.779
Opbrengsten Jeugdwet	11	712	1.474
Netto omzet		56.355	48.253
Overige bedrijfsopbrengsten	12	3.251	4.156
		3.251	4.156
Som der bedrijfsopbrengsten		59.606	52.409
BEDRIJFSLASTEN:			
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbestede werk en andere externe kosten	13	6.308	4.289
Lonen en salarissen	14	27.385	25.329
Sociale lasten	14	4.775	4.402
Pensioenlasten	14	2.379	2.335
CAO verplichtingen		179	197
Overige personeelskosten		1.126	754
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	15	1.010	899
Overige bedrijfskosten	16	15.749	13.688
Som der bedrijfslasten		58.911	51.893
BEDRIJFSRESULTAAT		695	517
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	17	-38	-0
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	7	44
		-32	44
RESULTAAT VOOR BELASTING		726	473
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	17	-58	-54
RESULTAAT BOEKJAAR		668	418
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2023	2022
		x € 1.000	x € 1.000
Toevoeging/onttrekking:			
Reserve aanvaardbare kosten		286	-59
Bestemmingsfonds WMO		243	164
Bestemmingsfonds Beschermd Wonen en Opvang		138	314
		668	418

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			695		517
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1, 2	1.033		927	
- mutaties voorzieningen	7	358		-149	
- mutaties subsidies BvML	6	-20		-20	
			1.372		757
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	4	-603		-57	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	8	-383		1.196	
			-986		1.139
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			1.080		2.413
Ontvangen interest	18	38		-	
Betaalde interest	18	-7		-44	
			32		-44
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			1.112		2.369
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-3.061		-1.901	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	1.216		31	
Investerings immateriële vaste activa	1	-102		-66	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	12		-	
Resultaat deelnemingen	18	-58		-54	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-1.993		-1.990
Mutatie geldmiddelen			<u>-881</u>		<u>378</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	5		12.357		11.979
Stand geldmiddelen per 31 december	5		11.476		12.357
Mutatie geldmiddelen			-881		378

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Zorginstelling Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg is statutair (en feitelijk) gevestigd te Sittard-Geleen, op het adres Luxemburgstraat 30A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 85048674.

De belangrijkste activiteiten zijn het oprichten, besturen en exploiteren van Instellingen en organisaties op het gebied van de gezondheidszorg, het (doen) ontwikkelen van een gemeenschappelijk financieel beleid, het in algemene zin (doen) ontwikkelen van beleid ten behoeve van de rechtspersonen waarover de Stichting het bestuur voert, het bevorderen van wetenschappelijk onderzoek en het (doen) verzorgen van opleidingen op het gebied van de gezondheidszorg, het bewaken van de financiële continuïteit van de Stichting en het samenwerken met andere Instellingen op het gebied van wonen, welzijn en zorg.

Zorginstelling Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg te Sittard-Geleen staat aan het hoofd van de groep.

Naast Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg bestaat de groep uit:

- Stichting LEVANTOgroep te Sittard-Geleen
- Stichting NOVlzorg te Hoensbroek
- Brasserie Wijnandsrade B.V. te Beekdaelen
- Stichting in2YourPlace te Maastricht

Stichting LEVANTOgroep bezit de volgende entiteiten: Brasserie Wijnandsrade BV, stichting In2YourPlace en Zorg Digitaal BV. Gezien de te verwaarlozen betekenis zijn deze entiteiten niet geconsolideerd.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2023, dat is geëindigd op 31 december 2023.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met BW 2 titel 9.

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

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking voorgaand jaar

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

Stelselwijziging

De jaarrekening 2023 is opgesteld op basis van BW 2 titel 9. De jaarrekening 2022 is opgesteld op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG. Omdat de holding niet beschikt over een WMG toelating is ervoor gekozen om de jaarrekening 2023 op basis van BW2 titel 9 op te stellen.

In aanvulling van vereisten van BW2 titel 9 zijn voor het inzicht aanvullende overzichten opgenomen zoals die vereist zijn op basis van de Regeling openbare jaarverantwoording WMG.

De wijzigingen in de jaarrekening als gevolg van toepassing van BW 2 titel 9 zijn beperkt en hebben geen impact op eigen vermogen of resultaat.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 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:

- * voorziening loopbaanbudget (LBB)
- * voorziening jubileumsverplichting
- * voorziening levensfasebudget (LFB)
- * voorziening dubieuze debiteuren
- * voorziening langdurig zieken
- * inschatting economische levensduur MVA/IVA
- * bijzondere waardevermindering MVA/IVA

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 stichting heeft de volgende verbonden stichtingen en vennootschappen.

- Brasserie Wijnandsrade BV in Beekdaalen. Het betreft een horecagelegenheid waarbij stichting LEVANTOgroep enig aandeelhouder is.
- Stichting In2YourPlace in Maastricht. Het betreft een actieve stichting ter ondersteuning van dak- en thuisloze jongeren. De zeggenschap bestaat uit 100% bestuurlijke invloed.
- Stichting Saldo in de Plus in Heerlen. Het betreft een actieve stichting die iedereen die daar behoefte aan heeft, ondersteunt bij het beheren van inkomens en vermogen. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van Saldo in de Plus. Het belang bij Saldo in de Plus is vooral gebaseerd op het cliëntenbelang.
- Cooperatie Heerlen Stand-By in Heerlen. Het betreft een samenwerkingsverband van een aantal zorg- en welzijnsorganisaties dat ondersteuning biedt aan alle inwoners van Heerlen. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een lid aan de Algemene Ledenvergadering en een lid aan het Bestuur.
- Zorg Digitaal BV in Sittard-Geleen. Het betreft een samenwerkingsorgaan met Kembit op het gebied van gezondheidszorg en overige gezondheidsondersteunende diensten. Stichting LEVANTOgroep is voor 50% aandeelhouder. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van Zorg Digitaal.
- Cooperatie De Nieuwe GGZ Zuid-Limburg in Sittard. Het betreft een actieve cooperatie van 8 zorginstellingen met als doel de psychische gezondheid van de bewoners van Zuid-Limburg naar hetzelfde niveau of hoger te tillen als in de rest van Nederland. De zeggenschap bestaat uit het leveren van een bestuurslid aan het bestuur van de cooperatie.

Consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van zorginstelling Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg 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.

Deze jaarrekening bevat de financiële informatie van zowel de zorginstelling als de geconsolideerde maatschappijen van de zorginstelling.

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van zorginstelling Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg.

Gegevens van geconsolideerde maatschappijen die andere grondslagen hanteren, zijn omgerekend naar de grondslagen van de rechtspersoon. Alleen wegens gegronde en in de toelichting vermelde redenen zijn in de geconsolideerde jaarrekening afwijkende grondslagen gehanteerd.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

De rechtspersoon vermeldt, onderscheiden naar de hierna volgende categorieën, de naam en woonplaats van rechtspersonen en vennootschappen:

- a. die hij volledig in zijn jaarrekening betreft;
- b. waarvan de financiële gegevens in de geconsolideerde jaarrekening worden opgenomen voor een deel, evenredig aan het belang daarin;
- c. waarin een deelneming wordt gehouden die in de geconsolideerde jaarrekening overeenkomstig art. 2:389 BW (invloed van betekenis) wordt verantwoord (indien vereist voor het wettelijke vereiste inzicht mag deze vermelding niet achterwege blijven, ook al is de deelneming van te verwaarlozen betekenis);
- d. die dochtermaatschappij zijn en niet op basis van bovenstaande zijn vermeld;
- e. waaraan één of meer volledig in de consolidatie betrokken maatschappijen of dochtermaatschappijen daarvan alleen of samen voor eigen rekening ten minste 1/5 van het geplaatste kapitaal verschaffen.

Er wordt tevens vermeld:

- a. op grond van welke omstandigheid elke maatschappij volledig in de consolidatie wordt betrokken, tenzij deze bestaat in het kunnen uitoefenen van overheersende zeggenschap;
- b. waaruit blijkt dat een rechtspersoon of vennootschap haar financiële gegevens naar evenredigheid tot het daarin gehouden belang mag opnemen in de geconsolideerde jaarrekening (art. 2:409 BW);
- c. in voorkomend geval de reden voor het niet consolideren van een dochtermaatschappij, vermeld bij vorengenoemde punten c. t/m e.;
- d. het deel van het geplaatste kapitaal dat wordt verschaft;
- e. het bedrag van het eigen vermogen en het resultaat van elke volgens vorengenoemde punt e. vermelde maatschappij volgens haar laatst vastgestelde jaarrekening (geldt niet voor de maatschappij waarin een belang van minder dan de helft wordt gehouden en die wettig de balans niet openbaar maakt).

Acquisities en desinvesteringen van groepsmaatschappijen

Vanaf de overnamedatum worden de resultaten en de identificeerbare activa en passiva van de overgenomen vennootschap opgenomen in de geconsolideerde jaarrekening. De overnamedatum is het moment dat overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend op de desbetreffende vennootschap.

De verkrijgingsprijs bestaat uit het geldbedrag of het equivalent hiervan dat is overeengekomen voor de verkrijging van de overgenomen onderneming vermeerderd met eventuele direct toerekenbare kosten. Indien de verkrijgingsprijs hoger is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva wordt het meerdere als goodwill geactiveerd onder de immateriële vaste activa. Indien de verkrijgingsprijs lager is dan het nettobedrag van de reële waarde van de identificeerbare activa en passiva, dan wordt het verschil (negatieve goodwill) als overlopende passiefpost opgenomen.

De maatschappijen die in de consolidatie betrokken zijn, blijven in de consolidatie opgenomen tot het moment dat zij worden verkocht; deconsolidatie vindt plaats op het moment dat de beslissende zeggenschap wordt overgedragen.

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.

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'.

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. De verkrijgingsprijs bestaat uit de inkoopprijs en de bijkomende kosten. 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 zorginstelling Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leases 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 overeenkomst.

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een leaseovereenkomst 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.

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige voordelen die dat actief in zich bergt, zullen toekomen aan de instelling en de kosten van dat actief betrouwbaar kunnen worden vastgesteld.

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting van de balans is gespecificeerd.

Vooruitbetalingen op immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Op vooruitbetalingen op immateriële vaste activa wordt niet afgeschreven.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Materiële vaste activa

De bedrijfsgebouwen en -terreinen, machines en installaties, andere vaste bedrijfsmiddelen en materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen hun kostprijs onder aftrek van cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing cumulatieve bijzondere waardeverminderingen.

De kostprijs van de genoemde activa bestaat uit de verkrijgings- of vervaardigingsprijs en overige kosten om de activa op hun plaats en in de staat te krijgen noodzakelijk voor het beoogde gebruik. De kostprijs van de activa die door de instelling in eigen beheer zijn vervaardigd, bestaat uit de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten die rechtstreeks kunnen worden toegerekend aan de vervaardiging. Verder omvat de vervaardigingsprijs een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente op schulden over het tijdvak dat kan worden toegerekend aan de vervaardiging van de activa.

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur, rekening houdend met de eventuele restwaarde van de individuele activa. Er wordt afgeschreven vanaf het moment dat het actief klaar is voor het beoogde gebruik. Op terreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven.

De volgende afschrijvingspercentages worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 2,5%
- Verbouwingen/Installaties/Vervoersmiddelen: 10%
- Inventaris: 12,5%
- ICT Hardware & Software: 20%
- ICT Tablets: 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:

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd als zij de gebruiksduur van het object verlengen en/of leiden tot toekomstige prestatie-eenheden met betrekking tot het object. 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.

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.

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.

De opbrengstwaarde is gebaseerd op de geschatte verkoopprijs minus de geschatte kosten welke nodig zijn om de verkoop te realiseren.

Stichting LEVANTOgroep heeft geen indicaties geconstateerd die duiden op de noodzaak tot het verantwoorden van een bijzondere waardevermindering.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Financiële instrumenten

Financiële activa en financiële verplichtingen worden in de balans opgenomen op het moment dat contractuele rechten of verplichtingen ten aanzien van dat instrument ontstaan. 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 beschreven manier gewaardeerd.

Indien financiële instrumenten worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, worden de effectieve rente en eventuele bijzondere waardeverminderingverliezen direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Vlottende activa

De waardering van de vlottende activa wordt aangepast naar de actuele waarde als deze lager is dan de waardering op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs.

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 winst- en verliesrekening verwerkt). De vervolgwaaarding van vorderingen is tegen geamortiseerde kostprijs (indien geen sprake van agio/disagio of transactiekosten dan geamortiseerde kostprijs gelijk aan nominale waarde). Een voorziening wordt getroffen op de vorderingen op grond van verwachte oninbaarheid.

Een vordering uit hoofde van financieringstekorten of een schuld uit hoofde van financieringsoverschotten is het aan het einde van het boekjaar bestaande verschil tussen het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten en de ontvangen voorschotten en de in rekening gebrachte vergoedingen voor diensten en verrichtingen ter dekking van het wettelijk budget (artikel 6 Regeling verslaggeving WTZI).

Liquide middelen

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

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen Kapitaal, Algemene en overige reserves en Bestemmingsfondsen.

Kapitaal

Onder kapitaal is opgenomen het bij oprichting van de Stichting ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

Bestemmingsfondsen zijn reserves waaraan door derden een beperktere bestedingsmogelijkheid is aangebracht dan op grond van de statuten zou bestaan.

Aanwending van bestemmingsreserves en -fondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen 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.

Algemene en overige reserves

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen. De rentemutatie van voorzieningen gewaardeerd tegen contante waarde is verantwoord als interestlast. De gehanteerde disconteringsvoet is 3%. Het effect van de discontering is € 75.171. Voorgaand jaar was de disconteringsvoet 3%.

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.

Voorziening persoonlijk budget levensfase

De voorziening persoonlijk budget levensfase (PLB) betreft een voorziening uit hoofde van CAO GGZ. Verplichtingen voor de in de komende jaren bovenop de reguliere PBL-uren extra toe te kennen PBL-uren waar werknemers die op 31-12-2009 45 jaar of ouder waren volgens de overgangsregeling rechten voor hebben opgebouwd. De berekening is gebaseerd op de beste schatting van de contante waarde van de verplichting volgens de CAO-bepalingen (werknemers waarop de regeling van toepassing is, PBL-rechten), salarissen, verwachte salarisstijging, blijfkansen en leeftijden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen (exclusief 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, blijfkans en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren (uitgezonderd de Long-COVID waarvoor een periode van drie jaar geldt) van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voorzover deze na 31 december 2023 vallen, gebaseerd op 100 % gedurende het eerste jaar en 70 % gedurende het tweede jaar. De voorziening is inclusief werkgeverslasten.

Voorziening loopbaanbudget

De voorziening loopbaanbudget wordt per 1 juli 2015 gevormd op basis van de cao Sociaal Werk artikel 3.3 tegen nominale waarde. Het loopbaanbedrag kent een maximale opbouwtermijn van 36 maanden tot en met 30 april 2023 en 60 maanden vanaf 1 mei 2023. Medewerkers hebben recht op een loopbaanbudget welke ingezet kan worden voor individuele inzetbaarheid. Bij niet of niet volledige opname loopbaanbudget binnen de gestelde termijnen van 36 of 60 maanden valt maandelijks een reserveringstermijn vrij.

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 verplichting, 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. In het geval van een geconstateerde fout in voorgaande boekjaren wordt fouterstel toegepast.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

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 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 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.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg 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 LEVANTOgroep-NOVlzorg. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn. LEVANTOgroep-NOVlzorg 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. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfonds. 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. In januari 2023 bedroeg de dekkingsgraad 108,9%. Het pensioenfonds verwacht volgens het herstelplan eind 2027 hieraan te kunnen voldoen en voorziet geen noodzaak voor de aangesloten instellingen om extra stortingen te verrichten of om bijzondere premieverhogingen door te voeren. LEVANTOgroep-NOVlzorg 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. LEVANTOgroep-NOVlzorg 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.

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 markrente, 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.

Uitgangspunten Sociaal Domein

Bij het bepalen van de Wmo-omzet en of Jeugdwet-omzet heeft de stichting de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. Met ingang van 2015 is als gevolg van de transitie een deel van de toenmalige AWBZ en ZVW zorg overgeheveld van de zorgkantoren respectievelijk de zorgverzekeraars naar de gemeenten ('decentralisatie').

Als gevolg van deze decentralisatie is er vanaf 2015 sprake van een bepaalde mate van omzetonzekerheden. Bij het bepalen van de Wmo-omzet en/of Jeugdwet-omzet heeft de instelling de grondslagen voor waardering en resultaatbepaling gevolgd zoals hiervoor opgenomen. In de praktijk kan het lang duren voordat de geleverde Wmo-zorg en jeugdhulp in een kalenderjaar definitief wordt afgerekend door de gemeenten. Hierdoor is er onzekerheid over het vergoeden van overproductie en kunnen gemeenten geleverde zorg ter discussie stellen, waardoor deze mogelijk niet wordt vergoed.

De raad van bestuur heeft deze mogelijke effecten naar beste weten geschat en verwerkt in deze jaarrekening waar mogelijk en wijst op het resterende inherente risico terzake dat kan leiden tot nagekomen financiële effecten in 2023 of later.

1.1.4.4 Grondslagen van segmentering

In de jaarrekening wordt zoals aanbevolen in de Richtlijn 655 Zorginstellingen een segmentatie van de resultatenrekening aanbevolen naar operationele segmenten. Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg heeft haar operationele segmenten niet gesplitst naar de financieringsstromen Wlz, Wmo, subsidies etc.

In de jaarrekening is gezien de verwevenheid van activiteiten en de aansturing van de organisatie als geheel geen segmentatie toegepast. Aan de opbrengstenkant is een uitsplitsing gemaakt naar opbrengstencategorie omdat er een productieverantwoording plaatsvindt per financier. Aan de kostenkant is dit niet mogelijk, omdat de kosten niet toerekenbaar zijn aan de financiers.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

1.1.5 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:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	516	661
Bij: investeringen	102	65
Af: afschrijvingen	193	210
Af: desinvesteringen	12	-
Boekwaarde per 31 december	<u>414</u>	<u>516</u>

Toelichting:

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

2. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	6.081	4.928
Bij: investeringen	3.061	1.901
Af: afschrijvingen	840	717
Af: desinvesteringen	1.216	31
Boekwaarde per 31 december	<u>7.084</u>	<u>6.081</u>

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de materiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.1.7.

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	10	10
Boekwaarde per 31 december	<u>10</u>	<u>10</u>

Toelichting:

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

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%:					
Brasserie Wijnandsrade B.V., Wijnandsrade	Horeca	1.000	100%	-447	-58
Zorg Digitaal B.V., Wijnandsrade	Software ontwikkeling	10.000	50%		

Toelichting:

Brasserie Wijnandsrade B.V. is opgericht op 11 april 2017. Bij oprichting zijn 1000 aandelen a € 1 geplaatst en volgestort. Alle aandelen zijn in handen van Stichting LEVANTOgroep.

Zorg Digitaal B.V. is opgericht op 29 oktober 2020. Bij oprichting zijn 10.000 aandelen a € 1 geplaatst en volgestort. De aandelen zijn voor 50% in handen van Stichting LEVANTOgroep.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

4. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Debiteuren	373	173
Financieringsverschil WLZ	170	185
Zvw gelden	94	0
Gemeentelijke subsidies	2.358	2.251
Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	164	89
Overige vooruitbetaalde bedragen	367	187
Overige vorderingen	161	182
Overige nog te ontvangen bedragen	159	162
2 Overlopende activa		
Overlopende activa	356	370
Totaal vorderingen	<u>4.202</u>	<u>3.600</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 112.439 (2021: € 306.165)

Onder de overige vorderingen is begrepen € 184.530 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

	2023	2022	2021	2020	Totaal
Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot					
Saldo per 1 januari	0	314	-129	0	185
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	171	0	0	0	171
Bij/af: correcties voorgaande jaren	0	253	0	0	253
Bij/af: betalingen/ontvangsten	0	-568	129	0	-439
Saldo per 31 december	<u>171</u>	<u>-1</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>170</u>
Stadium van vaststelling ⁽¹⁾	a	c	c	c	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort	171	0			
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot	0	-1			

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten jaar t	26.325	23.434
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	26.154	22.780
Financieringstekort / overschot	<u>170</u>	<u>654</u>

5. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
1. Bankrekeningen	11.385	12.261
2. Kassen	10	7
3. Deposito's	81	89
Totaal liquide middelen	<u>11.476</u>	<u>12.357</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Toelichting:

De deposito's opgenomen onder de liquidemiddelen zijn direct opeisbaar. De overige liquide middelen zijn vrij beschikbaar. Er is 1 bankgarantie verstrekt voor een bedrag van € 6.600.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

6. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	31-dec-23	31-dec-22
	x € 1.000	x € 1.000
I Gestort en opgevraagd kapitaal	7	7
II Bestemmingsreserves	14.848	14.200
III Overige reserves	-12	-12
	<u>14.843</u>	<u>14.195</u>

6.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kapitaal	7	-	-	7
Totaal kapitaal	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>

6.1 II Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Bestemmingsfonds BW en Opvang	435	138	-	573
Bestemmingsfonds WMO	1.542	243	-	1.785
Reserve aanvaardbare kosten	12.024	286	-	12.310
Investeringsubsidies aankoop en verbouwing pand	94	-	-12	82
Vervangingsfonds gebouwen	105	-	-8	97
	<u>14.200</u>	<u>668</u>	<u>-20</u>	<u>14.848</u>

6.1.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-23
	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Reserve PGB	66	-	-	66
Maatschappelijk vermogen MO	-206	-	-	-206
Maatschappelijk vermogen ZMP	2	-	-	2
Maatschappelijk vermogen Housing Parkstad	1	-	-	1
Maatschappelijk vermogen overig	125	-	-	125
	<u>-12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-12</u>

6.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop 2022 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	7	-	-	7
Totaal kapitaal	<u>7</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7</u>

6.1 II Bestemmingsreserves

Het verloop 2022 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
Bestemmingsfonds BW en Opvang	120	314	-	435
Bestemmingsfonds WMO	1.379	164	-	1.542
Reserve aanvaardbare kosten	12.084	-59	-	12.024
Investeringsubsidies aankoop en verbouwing pand	106	-	12	94
Vervangingsfonds gebouwen	113	-	8	105
	<u>13.801</u>	<u>418</u>	<u>20</u>	<u>14.200</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

6.1.III Overige reserves

Het verloop 2022 is als volgt weer te geven:

	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 PGB	66	-	-	66
Maatschappelijk vermogen MO	-206	-	-	-206
Maatschappelijk vermogen ZMP	2	-	-	2
Maatschappelijk vermogen Housing Parkstad	1	-	-	1
Maatschappelijk vermogen overig	125	-	-	125
	<u>-12</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-12</u>

Toelichting:

Het resultaat wordt op basis van de hoogte van de omzet toegewezen aan de bestemmingsfondsen WMO, reserve aanvaardbare kosten en Beschermd Wonen en Opvang. In de jaarrekening is gezien de verwevenheid van activiteiten en de aansturing van de organisatie als geheel, geen segmentatie toegepast.

Aan de opbrengstenkant is een uitsplitsing gemaakt naar opbrengstcategorie, omdat er een productieverantwoording plaats vindt per financier. Aan de kostenkant is dit niet mogelijk, omdat de kosten niet toerekenbaar zijn aan de financiers.

De mutaties bij de bestemmingsfondsen hebben betrekking op de vrijval ten gunste van de afschrijvingskosten van Blijf van mijn Lijf.

Het eigen vermogen van Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg bedraagt nihil.

De afwijking tussen het eigen vermogen en het groepsvermogen ontstaat doordat bij stichtingen geen sprake is van kapitaalbelangen. Hierdoor vindt bij het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening geen eliminatie van de eigen vermogens van de in de consolidatie opgenomen stichtingen plaats. Het groepsvermogen is het totaal van de eigen vermogens van:

- Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg
- Stichting LEVANTOgroep
- Stichting NOVlzorg.

Het vorenstaande is eveneens van toepassing voor het resultaat.

7. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-jan-23 x € 1.000	Dotatie x € 1.000	Onttrekking x € 1.000	Vrijval x € 1.000	Saldo per 31-dec-23 x € 1.000
1. overige					-
loopbaanbudget LBB	386	143	80	-	449
persoonlijk budget levensfase	304	120	3	-	421
jubilea	194	35	9	-	220
langdurig zieken	127	177	25	-	279
Totaal voorzieningen	<u>1.011</u>	<u>475</u>	<u>116</u>	<u>-</u>	<u>1.369</u>

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

	31-dec-23 x € 1.000
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	137
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	1.232
hiervan > 5 jaar	136

Toelichting per categorie voorziening:

De onttrekking loopbaanbudget heeft betrekking op de inzet van de reservering scholing van medewerkers conform de cao Social Work.

De voorziening levensfasebudget betreft een voorziening conform de cao GGZ waarin extra verstrekte verlofuren worden gespaard. Het doel van deze regeling is een duurzame inzetbaarheid van medewerkers in elke levensfase.

De voorziening jubileumverplichting betreft een voorziening voor in de toekomst uit te betalen gratificaties in verband met jubilea.

De voorziening langdurig zieken heeft betrekking op langdurig zieke medewerkers (langer dan 6 maanden).

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

8. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. reservering vakantiegeld	650	607
2. reservering vakantiedagen en JUS	850	897
3. Nog te betalen kosten	5.475	5.853
Totaal overige schulden	<u>6.974</u>	<u>7.358</u>

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

Toelichting:

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 3.649.178, voor de komende 5 jaar € 5.985.373 en daarna € 8.287.941.

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane leaseverplichtingen bedraagt voor het komende jaar € 37.698 voor de komende 5 jaar € 100.217 en daarna € 0.

Verplichtingen inzake bouwprojecten

De verplichtingen inzake huurprojecten bedragen voor het komende jaar € 1.032.000, voor de komende 5 jaar € 4.427.286 en daarna € 0.

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.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten op- richting en uitgifte van aandelen x € 1.000	Kosten van ontwikkeling x € 1.000	Kosten van concessies, vergunningen en rechten van intellectuele eigendom x € 1.000	Kosten van goodwill die van derden is verkregen x € 1.000	Vooruitbe- talingen op immateriële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	-	1.121	-	5	-	1.126
- cumulatieve afschrijvingen	-	609	-	1	-	610
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	512	-	4	-	516
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	42	-	-	60	102
- afschrijvingen	-	192	-	1	-	193
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	12	12
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	12	12
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-150	-	-1	48	-102
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	1.164	-	5	48	1.216
- cumulatieve afschrijvingen	-	801	-	2	-	803
Boekwaarde per 31 december 2023	-	363	-	3	48	414

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	7.094	1.292	7.255	302	-	15.942
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.737	585	5.540	-	-	9.862
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>3.357</u>	<u>707</u>	<u>1.715</u>	<u>302</u>	<u>-</u>	<u>6.081</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	919	239	685	1.218	-	3.061
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	216	123	502	-	-	840
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	149	1.206	-	1.356
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	139	-	-	139
per saldo	-	-	10	1.206	-	1.216
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>703</u>	<u>116</u>	<u>173</u>	<u>12</u>	<u>-</u>	<u>1.004</u>
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	8.013	1.531	7.790	314	-	17.647
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	3.953	708	5.902	-	-	10.563
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>4.060</u>	<u>823</u>	<u>1.888</u>	<u>314</u>	<u>-</u>	<u>7.084</u>

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappijen x € 1.000	Deelnemingen in overige verbonden maatschappijen x € 1.000	Vorderingen op groeps- maatschappijen x € 1.000	Vorderingen op overige verbonden maatschappijen x € 1.000	Andere deelnemingen x € 1.000	Vorderingen op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen x € 1.000	Overige effecten x € 1.000	Overige vorderingen x € 1.000	Totaal x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	10	-	-	-	-	-	-	10
Boekwaarde per 31 december 2023	-	10	-	-	-	-	-	-	10

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

10.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Zorgverzekeringswet	1.942	1.101
Totaal	<u>1.942</u>	<u>1.101</u>

Toelichting:

In de opbrengsten Zorgverzekeringswet is een negatieve correctie van € 87.482 opgenomen die betrekking heeft de jaren 2019 t/m 2021.

10.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	26.596	23.550
Totaal	<u>26.596</u>	<u>23.550</u>

Toelichting:

In het wettelijk budget voor aanvaardbare kosten 2022 is een bedrag van € 513.537 opgenomen dat betrekking heeft op 2021 en een negatieve correctie van € 128.975 die betrekking heeft op de jaren 2019 t/m 2021.

10.4 Forensische zorg

De baten forensische zorg zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Ministerie van Justitie en Veiligheid	658	676
Totaal	<u>658</u>	<u>676</u>

10.7 Baten uit onderaanneming

De baten uit onderaanneming zijn als volgt samengesteld:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Onderaanneming	824	782
Totaal	<u>824</u>	<u>782</u>

Toelichting:

In de opbrengsten onderaanneming is een negatieve correctie van € 15.478 opgenomen die betrekking heeft de jaren 2019 t/m 2021.

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

10.8 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:		
WMO	25.621	20.670
Totaal	<u>25.621</u>	<u>20.670</u>

Toelichting:

In de opbrengsten WMO is een negatieve correctie van € 41.733 opgenomen die betrekking heeft de jaren 2019 t/m 2021.

11. Opbrengsten Jeugdwet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:		
Jeugdwet	712	1.474
Totaal	<u>712</u>	<u>1.474</u>

12. Overige bedrijfsopbrengsten

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn a		
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	1.453	1.395
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	749	1.561
Samenwerkingsovereenkomst	120	231
PGB	65	69
Doorberekening Saldo in de Plus	6	7
Overige zorgprestaties	202	218
Overige opbrengsten	656	674
Totaal	<u>3.251</u>	<u>4.156</u>

Toelichting:

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

13. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Personeel niet in loondienst	4.440	3.088
Kosten uitbesteding onderaannemers	1.869	1.201
Totaal	<u>6.308</u>	<u>4.289</u>

14. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Lonen en salarissen	27.385	25.329
Sociale lasten	4.775	4.402
Pensioenpremies	2.379	2.335
CAO verplichtingen	179	197
Overige personeelskosten	1.126	754
Totaal personeelskosten	<u>35.844</u>	<u>33.017</u>

Toelichting:

In de overige personeelskosten zijn de dotaties voor de voorziening jubileumverplichtingen (€ 35.153), loopbaanbudget LBB (€ 142.995) en persoonlijk budget levensfase (€ 119.609) opgenomen. De ontvangen ziekingelden bedragen € 576.903.

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>557</u>	<u>535</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

15. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	193	210
- materiële vaste activa	841	717
- vrijval vervangingsfondsen	-27	-27
Totaal afschrijvingen	<u>1.006</u>	<u>899</u>

16. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	4	0
Totaal afschrijvingen	<u>4</u>	<u>0</u>

1.1.9 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

17. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.971	3.311
Algemene kosten	4.825	4.369
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	559	452
Onderhoud en energiekosten	1.884	1.554
Huur en leasing	4.413	3.969
Dotaties en vrijval voorzieningen	98	32
Totaal overige bedrijfskosten	<u>15.749</u>	<u>13.688</u>

18. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentebaten	38	0
Subtotaal financiële baten	<u>38</u>	<u>0</u>
Rentelasten	-7	-44
Resultaat deelneming Brasserie	-58	-65
Resultaat deelneming Pakkie An	0	11
Subtotaal financiële lasten	<u>-65</u>	<u>-98</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-27</u>	<u>-98</u>

19. Beloning bestuurders

De beloning van de raad van bestuur bedraagt over 2023 € 249.447 (2022 € 476.622)

De beloning van de raad van toezicht bedraagt over 2023 € 98.900 (2022 € 85.339)

20. Honoraria accountant

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	201	160
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	0	70
3 Fiscale advisering	0	1
Totaal honoraria accountant	<u>201</u>	<u>231</u>

21. 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.

1.2 Enkelvoudige jaarrekening 2023

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023
 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1.000	31-dec-22 x € 1.000
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Materiële vaste activa	1		
1. machines en installaties		2	2
2. andere vaste bedrijfsmiddelen		8	5
Totaal materiële vaste activa		<u>11</u>	<u>8</u>
B Vlottende activa			
I Vorderingen	2		
1. op handelsdebiteuren		3	-
2. op participanten en op maatschappijen waarin wordt		332	62
3. overige vorderingen		6	0
4. overlopende activa		1	24
Totaal vorderingen		<u>342</u>	<u>85</u>
II Liquide middelen	3	451	441
C Totaal activa		<u>804</u>	<u>534</u>
PASSIVA			
D Eigen vermogen	4		
I Bestemmingsreserves		-	-
Totaal eigen vermogen		<u>-</u>	<u>-</u>
E Voorzieningen	5		
1. overige		217	53
Totaal voorzieningen		<u>217</u>	<u>53</u>
F Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	6		
1. schulden aan leveranciers en handelskredieten		48	46
2. schulden aan participanten en aan maatschappijen waarin wordt deelgenomen		338	163
3. belastingen en premies sociale verzekeringen		71	81
4. schulden ter zake pensioenen		12	17
5. overige schulden		74	163
6. overige passiva		44	11
Totaal kortlopende schulden		<u>587</u>	<u>481</u>
G Totaal passiva		<u>804</u>	<u>534</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	Ref.	2022
		x € 1.000		x € 1.000
BEDRIJFSOPBRENGSTEN:				
Overige bedrijfsopbrengsten	7	1.851	7	1.624
		<u>1.851</u>		<u>1.624</u>
Som der bedrijfsopbrengsten		<u>1.851</u>		<u>1.624</u>
BEDRIJFSLASTEN:				
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	8	313	8	85
Lonen en salarissen	9	990	9	1.267
Sociale lasten	9	134	9	154
Pensioenlasten	9	103	9	123
CAO verplichtingen		1		2
Overige personeelskosten		143		-86
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	10	2	10	2
Overige bedrijfskosten	11	165	11	74
Som der bedrijfslasten		<u>1.851</u>		<u>1.621</u>
BEDRIJFSRESULTAAT		<u>0</u>		<u>3</u>
Rentelasten en soortgelijke kosten	12	-	12	3
		-		3
RESULTAAT VOOR BELASTING		<u>0</u>		<u>0</u>
RESULTAAT BOEKJAAR		<u><u>0</u></u>		<u><u>0</u></u>

1.2.3 Kasstroomoverzicht over 2023

	Ref.	2023		2022	
		x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000	x € 1.000
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			0		-
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	24,25	2		2	
- mutaties voorzieningen	11	164		53	
			166		55
Veranderingen in werkkapitaal:					
- vorderingen	7	-257		-85	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	13	106		481	
			-151		395
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15		450
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			15		450
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-5		-9	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-5		-9
Mutatie geldmiddelen					
			10		441
Stand geldmiddelen per 1 januari	9		441		-
Stand geldmiddelen per 31 december	9		451		441
Mutatie geldmiddelen			10		441

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

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

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Boekwaarde per 1 januari	8	-
Bij: investeringen	5	9
Af: afschrijvingen	2	2
Boekwaarde per 31 december	<u>11</u>	<u>8</u>

Toelichting:

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

2. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1 Overige vorderingen:		
Debiteuren	3	-
Participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	332	62
Overige vooruitbetaalde bedragen	6	-
2 Overlopende activa		
Overlopende activa	1	24
	<u>343</u>	<u>85</u>

Toelichting:

3. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bankrekeningen	451	441
Totaal liquide middelen	<u>451</u>	<u>441</u>

Toelichting:

De liquide middelen zijn vrij beschikbaar.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. Bestemmingsreserves	-	-
Totaal eigen vermogen	<u>-</u>	<u>-</u>

4.1. Bestemmingsreserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Resultaat-</u>	<u>Overige</u>	<u>Overige</u>
	<u>15-jul-05</u>	<u>bestemming</u>	<u>mutaties</u>	<u>mutaties</u>
Bestemmingsreserves:				
Bestemmingsreserves	-	-	-	-
Totaal bestemmingsreserves	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

5. Voorzieningen

Het verloop is als volgt weer te geven:

	<u>Saldo per</u>	<u>Dotatie</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Vrijval</u>	<u>Saldo per</u>
	<u>1-jan-23</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>31-dec-23</u>
	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>	<u>x € 1.000</u>
1. overige					
persoonlijk budget levensfase LFB	18	13	-	-	31
jubilea	11	-	2	-	9
langdurig zieken	25	177	25	-	177
Totaal voorzieningen	<u>53</u>	<u>190</u>	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>217</u>

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

	<u>31-dec-23</u>
	<u>x € 1.000</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	-
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	209
hiervan > 5 jaar	8

Toelichting per categorie voorziening:

6. Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
1. reservering vakantiegeld	29	32
2. reservering vakantiedagen en JUS	50	124
3. Nog te betalen kosten	508	325
Totaal overige schulden	<u>587</u>	<u>481</u>

Toelichting:

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

Toelichting:

Zorginstelling maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met de volgende instellingen Stichting LEVANTOgroep-NOVlzorg, Stichting NOVlzorg en Brasserie Wijnandsrade BV en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2023 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 2.889.

Huurverplichtingen

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 0, voor de komende 5 jaar € 0 en daarna € 0.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen x € 1.000	Machines en installaties x € 1.000	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting x € 1.000	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en voortuitbetalingen op materiële vaste activa x € 1.000	Niet aan het bedrijfsproces dienstbare materiële activa x € 1.000	Totaal x € 1.000
Stand per 1 januari 2023						
- aanschafwaarde	-	3	7	-	-	9
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	0	1	-	-	2
Boekwaarde per 1 januari 2023	-	2	5	-	-	8
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	-	-	5	-	-	5
- herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- afschrijvingen	-	0	2	-	-	2
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-	-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	-	-	-	-	-	-
cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-	-
per saldo	-	-	-	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	-	-0	3	-	-	3
Stand per 31 december 2023						
- aanschafwaarde	-	3	12	-	-	14
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	-	1	3	-	-	4
Boekwaarde per 31 december 2023	-	2	8	-	-	11

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

7. Overige bedrijfsopbrengsten

<i>De overige bedrijfsopbrengsten (niet uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten) zijn als volgt :</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Overige dienstverlening:		
Samenwerkingsovereenkomst	2	0
Overige opbrengsten	1.849	1.624
Totaal	<u>1.851</u>	<u>1.624</u>

Toelichting:

1.2.6 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

8. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Personeel niet in loondienst	313	85
Totaal	<u>313</u>	<u>85</u>

9. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Lonen en salarissen	990	1.267
Sociale lasten	134	154
Pensioenpremies	103	123
CAO verplichtingen	1	2
Overige personeelskosten	143	-86
Totaal personeelskosten	<u>1.371</u>	<u>1.460</u>

Toelichting:

In de overige personeelskosten is een bedrag van € 25.306 voor ontvangen ziekengelden en een bedrag van € 24.569 voor een vrijval uit de voorzieningen LFB uren en langdurig zieken opgenomen.

Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>13</u>	<u>15</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

10. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	2	2
Totaal afschrijvingen	<u>2</u>	<u>2</u>

11. Overige bedrijfskosten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4	4
Algemene kosten	144	58
Huur en leasing	17	12
Totaal overige bedrijfskosten	<u>165</u>	<u>74</u>

12. Financiële baten en lasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	x € 1.000	x € 1.000
Rentelasten	0	3
Subtotaal financiële lasten	0	3
Totaal financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>3</u>

1.2.7 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 30 mei 2024.

De raad van toezicht van de Stichting LEVANTOgroep-NOVzorg heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 30 mei 2024.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.3.1.

Gebeurtenissen na balansdatum

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.
R. Fontijn
Wegens langdurige afwezigheid door ziekte heeft R. Fontijn niet ondertekend

W.G.
H.W.J. Henselmans 29-4-2024

W.G.
M. van de Mortel 29-4-2024

W.G.
R. Kerff 29-4-2024

W.G.
M.M. Gommans 29-4-2024

W.G.
P.H.M.M. Segers 29-4-2024

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

De Raad van Bestuur stelt de begroting, de jaarrekening en het formatieplaatsenplan van de stichting vast en beheert de financiële middelen. Besluiten van de Raad van Bestuur met betrekking tot het vaststellen van de begroting, jaarrekening, jaarverslagen en beleidsplannen en de benoeming van de accountant zijn onderworpen aan de goedkeuring van de Raad van Toezicht.

1.3.2 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 de raad van toezicht van Stichting LEVANTOgroep-NOVIZORG te Sittard-Geleen.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting LEVANTOgroep-NOVIZORG ('de instelling') te Sittard-Geleen gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting LEVANTOgroep-NOVIZORG op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 van het in Nederland geldende Burgerlijk Wetboek (BW)).

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Stichting LEVANTOgroep-NOVIZORG 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.

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;
- ▶ 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 Titel 9 Boek 2 BW 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 Titel 9 Boek 2 BW 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 en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

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 getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. 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 bedrijfsactiviteiten 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 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 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 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, 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 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 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.

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

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

Eindhoven, 30 mei 2024

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

VOOR WAARMERKINGSDOELEINDEN
BDO Audit & Assurance B.V.
Datum: 30 mei 2024
Behorende bij briefnr. 240264
Paraaf: 

drs. M.M.H. Tagage RA
