

Jaarverantwoording 2022

Stichting Bartiméus Sonneheerdt

INHOUDSOPGAVE	Pagina
1 Jaarverslag	
1.a Bestuursverslag	2
1.b Verslag van de raad van toezicht	30
2 Jaarrekening	47
2.1 Geconsolideerd deel van de jaarrekening	48
2.1.1 Geconsolideerde balans per 31 december 2022	49
2.1.2 Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	51
2.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2022	52
2.1.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	53
2.1.5 Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2022	60
2.1.6 Geconsolideerd overzicht langlopende schulden	71
2.1.7 Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2022	72
2.2 Enkelvoudig deel van de jaarrekening 2022	76
2.2.1 Enkelvoudige balans per 31 december 2022	77
2.2.2 Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	79
2.2.3 Enkelvoudig kasstroomoverzicht over 2022	80
2.2.4 Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	81
2.2.5 Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2022	82
2.2.6 Enkelvoudig overzicht langlopende schulden	92
2.2.7 Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2022	93
2.3 Vaststelling en goedkeuring	98
3 Overige gegevens	99
3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming	100
3.2 Nevenvestigingen	100
3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	101

Bartiméus :

Bestuursverslag Bartiméus 2022

Versie 1 25 mei 2023

Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	4
2.	Profiel van de organisatie	5
2.1.	Algemene identificatiegegevens	5
2.2.	Structuur Bartiméus	5
2.3.	Kerngegevens	6
2.4.	Samenwerkingsrelaties	10
3.	Bestuur, toezicht en medezeggenschap	11
3.1.	Normen voor goed bestuur – toepassing en naleving (gedrags)codes	11
3.2.	Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur	11
3.3.	Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht	11
3.4.	Toepassing Governancecode Zorg 2022	12
3.4.1.	Goede zorg	12
3.4.2.	Waarden en normen	12
3.4.3.	Invloed belanghebbenden	13
3.4.4.	Inrichting governance	14
3.4.5.	Goed bestuur	14
3.4.6.	Verantwoord toezicht	16
3.4.7.	Continue ontwikkeling	16
4.	Algemeen beleid	18
4.1.	Visie, strategie en (meerjaren)beleid	18
4.2.	Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar19	
4.3.	Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid	19
4.4.	Naleving gedragscodes	20
4.5.	Risicoparagraaf	20
4.6.	Toekomstparagraaf	21
5.	Bedrijfsvoering	23
6.	Financieel beleid	27
6.1.	Ontwikkelingen gedurende het boekjaar	27
6.2.	Verwachtingen voor het jaar 2023	28
6.3.	Kerncijfers, kengetallen en meerjarenoverzichten	29

1. Voorwoord

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

2022 was een jaar waarin corona gelukkig steeds minder aanwezig was in het dagelijks leven van cliënten en medewerkers, maar nog niet weg. We hebben dat gemerkt in de hoogte van het verzuim en enkele uitbraken. Gelukkig hebben we de corona maatregelen verder kunnen afbouwen en hebben we de leerpunten, zoals hybride werken, kunnen vasthouden.

2022 was ook het jaar van Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE). Met veel inspanning is het gelukt om de steeds hogere wordende PNIL inzet om te buigen naar een dalende trend, is onze ambulante zorg productiever geworden, werd het woonplan voor interne verhuizingen uitgevoerd en zijn onze processen verder geoptimaliseerd. Daarnaast zijn er meerdere leiderschapsdagen geweest en is de basis gelegd voor een leiderschapstraject dat deze ontwikkelingen steunt en borgt de komende periode. Gelukkig ook met succes. Na enkele verlieslatende jaren is 2022 een jaar waarin het financieel resultaat neutraal is.

We hebben, door de nasleep van corona en de aandacht voor FSE niet alles kunnen doen wat we beoogden. Daar hebben we ook rekening mee gehouden. 2022 was een jaar van continu prioriteren. We zijn blij dat dit goed gelukt is. We hebben de valkuil van 'dingen dan maar half doen' vermeden en scherpere keuzes gemaakt. Ook dat moeten we volhouden. We zijn trots op het feit dat we in VIVIS verband een nieuw Meerjarenplan Kennis over Zien aan ZonMW hebben kunnen voorleggen dat inmiddels ook goedgekeurd is voor de komende vier jaar. Ook staat er binnen Bartiméus een nieuwe visie op verblijf van (jong) volwassenen.

Drs. J.A. Meijers en drs. J.A. Naaktgeboren RC,
Raad van bestuur Bartiméus

B:

2. Profiel van de organisatie

2.1. Algemene identificatiegegevens

Stichting Bartiméus Sonneheerdt	
Adres	Van Renesselaan 30a
Postcode	3703 AJ
Plaats	Zeist
Telefoonnummer	088-8899888
Identificatienummer Kamer van Koophandel	30147072
E-mailadres	info@bartimeus.nl
Internetpagina	www.bartimeus.nl

2.2. Structuur Bartiméus

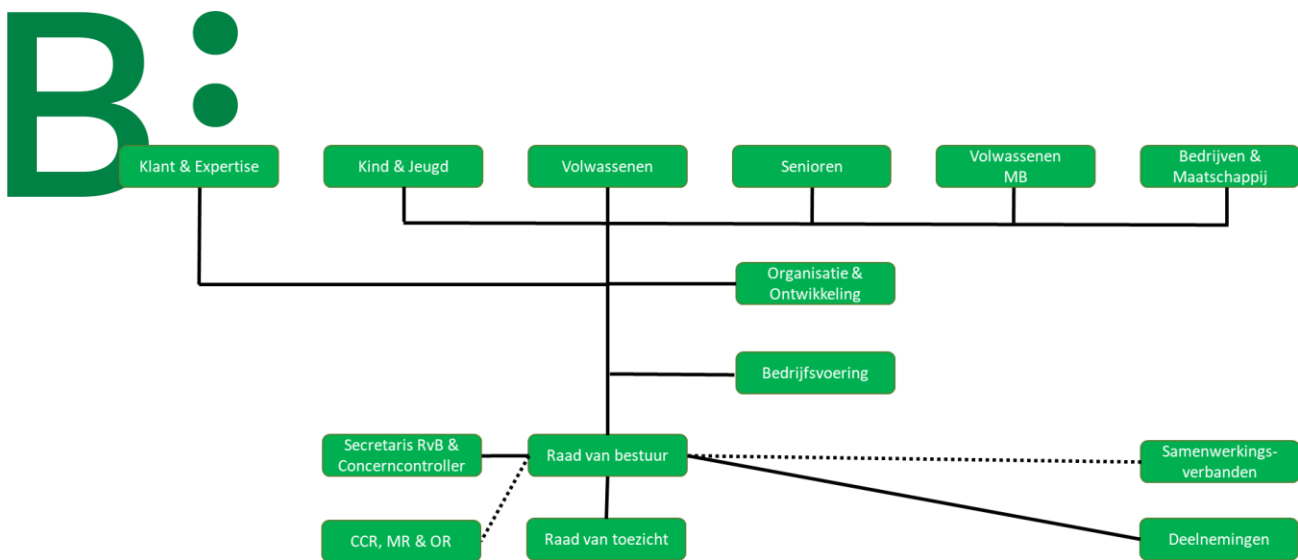
Bartiméus levert Wlz zorg, Zvw en Wmo zorg, biedt onderwijs en levert zorg in het kader van de Jeugdwet.

De Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende deelnemingen in 2021:

- Stichting Bartiméus Onderwijs (gevormd in 2018, in 2019 zijn de onderwijsactiviteiten erin ondergebracht) (100% deelneming)
- Werkpad B.V. (50% deelneming)
- Stichting Accessibility (100% deelneming)

De stichting Bartiméus Sonneheerdt kende in 2022 een tweehoofdige raad van bestuur. Mevrouw drs. J.A. Meijers (voorzitter) en de heer drs. J.A. Naaktgeboren RC (lid). De raad van bestuur is eindverantwoordelijk voor het functioneren van de gehele organisatie en is verantwoordelijk voor de strategie, de beleidskaders, de aansturing van de leidinggevenden van de verschillende bedrijfsonderdelen, voor de externe betrekkingen en voor bestuurlijke aangelegenheden. De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Er is een Centrale cliëntenraad, Ondernemingsraad en Medezeggenschapsraad. De klantgroepen hebben daarnaast eigen cliëntenraden gericht op verblijf en/of ambulante cliënten. Onze scholen hebben ook een Leerlingenraad.

De organisatiestructuur ziet er op hoofdlijnen als volgt uit:



Organogram Stichting Bartiméus Sonneheerdt per 1-1-2021.

2.3. Kerngegevens

Doelstelling, kernactiviteiten en nadere typering

Bartiméus heeft een Wtza erkenning voor Wlz en Zvw zorg en is een onderwijsinstelling in het kader van de Wet op de Expertisecentra. Onze kernactiviteiten vinden plaats op alle levensdomeinen, zoals wonen, werken, vrije tijd en leren. Ook zijn we een erkende expertise-instelling en ISO/LESCO/CRKBO (voor zorg, onderwijs en opleidingen) gecertificeerd. We zijn georganiseerd in vijf klantgroepen: Kind & Jeugd, Volwassenen, Volwassenen met een meervoudige beperking, Senioren en Bedrijven & Maatschappij. Ondersteuning op het gebied van arbeidstoeleiding en -begeleiding valt onder de klantgroep Volwassenen en vindt plaats vanuit het REA College Nederland en Werkpad BV. Ondersteuning bij digitale toegankelijkheid vindt plaats door de dochter organisatie Stichting Accessibility, onderdeel van de klantgroep Bedrijven & Maatschappij en door het organisatieonderdeel Klant & Expertise. De organisatie kent verder een aantal staf- en ondersteunende diensten.

Wonen en dagbesteding

Bartiméus biedt kleinschalige woonvoorzieningen voor mensen die slechtziend of blind zijn en bij ons wonen vanwege hun intensieve ondersteuningsbehoefte. Hierbij gaat het doorgaans om mensen met meervoudige gezondheidsproblemen en/of handicaps. Om zo zelfstandig mogelijk te kunnen leven zijn zij aangewezen op permanente professionele ondersteuning. Wij zetten ons ervoor in dat de bewoners zelf, in samenspraak met hun naasten, richting kunnen geven aan de invulling van hun leven.

De woonomgeving die wij de bewoners bieden, is vanzelfsprekend toegankelijk voor mensen die slechtziend of blind zijn, waarbij ook rekening wordt gehouden met hun bijkomende beperkingen. De woonvoorzieningen bevinden zich in de gemeenten Utrechtse Heuvelrug (Doorn en Driebergen), Zeist (inclusief



logeerhuis) en Ermelo. In de hiervoor genoemde gemeenten en in Langbroek, bieden we ook dagbesteding aan die bedoeld is voor mensen die bij ons wonen of ondersteuning ontvangen gefinancierd vanuit de Wet Langdurige zorg, de Wet Maatschappelijke Ondersteuning of de Jeugdwet. We zien dat er steeds meer cliënten zwaardere bijkomende problematiek hebben naast hun visuele beperking. We zijn niet altijd in staat hen de juiste zorg te bieden. Daarom werkten we het afgelopen jaar aan aangescherpte inclusiecriteria voor nieuwe cliënten zodat we alleen cliënten bij ons laten wonen waar we adequate zorg en ondersteuning aan kunnen bieden. Ook hebben we via een woonplan stappen gezet om cliënten met gelijke zorgvragen bij elkaar te huisvesten zodat we hen beter en efficiënter kunnen ondersteunen. Beide initiatieven hebben ook als doel de bovenmatige inzet van Personeel Niet In Loondienst te reduceren.

Extramurale dienstverlening

Binnen de extramurale dienstverlening bieden wij topklinische, multidisciplinaire aandoeningendiagnostiek en functionele diagnostiek. Cliënten worden op momenten van herindicatie gezien door de oogarts, of tussentijds als er vragen zijn. Ook bieden wij ambulante multidisciplinaire behandeling en specialistische begeleiding aan mensen met een visuele beperking, zowel bij hen thuis als op het werk en ook als zij verblijven bij andere zorginstellingen (visuele expertise consultatie). De behandeling en begeleiding richt zich op het leren omgaan met en verwerken van de visuele beperking en eventueel bijkomende problematiek. Daarnaast ligt de nadruk op het aanleren van vaardigheden waarmee mensen hun zelfredzaamheid kunnen versterken, binnen de verschillende domeinen in het dagelijkse leven. We richten ons daarbij ook op de mensen die hen professioneel of persoonlijk ondersteunen en adviseren over de wijze waarop de begeleiding plaatsvindt en de woon- en of werkomgeving wordt ingericht. Bartiméus werkt ruwweg in het midden van Nederland: Noord- en Zuid-Holland, Utrecht, Gelderland en Overijssel. We hebben locaties in Amsterdam, Arnhem, Deventer, Gouda, Hengelo, Rotterdam en Zwolle. De locaties in Almere en Den Haag zijn in 2022 gesloten.

Expertise

Bartiméus is een erkende expertiseorganisatie op het gebied van het leven met een visuele beperking. Wij zijn in 2018 erkend als expertiseorganisatie Zintuiglijk gehandicapten, deelsector Visueel en hebben daar ook vier jaar subsidie voor gekregen. We hebben in 2022 hard gewerkt aan de verlenging van deze subsidie



voor 2023 tot en met 2026. ZonMW heeft de subsidie voor deze periode inmiddels toegekend.

In samenwerking met Koninklijke Visio, de Robbert Coppes Stichting, de Oogvereniging en de Macula Vereniging hebben we onze krachten gebundeld om kennis te ontwikkelen en te verspreiden. We werken planmatig aan het ontwikkelen en verspreiden van kennis en inzichten: van specialistische oogheelkundige diagnostiek tot behandeling en andere vormen van dienstverlening voor specifieke problematiek waar mensen met een visuele beperking mee te maken kunnen krijgen. Zie www.kennisoverzien.nl. Wij onderbouwen onze werkwijze op basis van wetenschappelijk onderzoek, in samenwerking met universiteiten, hogescholen en andere zorgorganisaties. Dat gebeurt onder meer via de Stichting InZicht. De voorzitter van de raad van bestuur is momenteel lid van het bestuur van deze stichting. Voor achtergrondinformatie zie: www.bartimeus.nl/professionals/wetenschappelijk-onderzoek.

Binnen concrete projecten ontwikkelen we nieuwe diensten en toepassingen (praktische innovaties) waar mensen met een visuele beperking baat bij kunnen hebben. Dit doen we zo veel mogelijk in samenwerking met mensen met een visuele beperking en - waar de publieke middelen niet toereikend zijn - met ondersteuning van het Bartiméus Fonds. Wat we hebben ontwikkeld, gebruiken we niet alleen voor het verbeteren van de zorg en dienstverlening in onze eigen organisatie en de visuele sector. Via consultatie en advies ondersteunen we ook anderen die betrokken zijn bij mensen die blind of slechtziend zijn en dragen wij bij aan een inclusieve samenleving.

Onderwijs

Ons streven is dat leerlingen die slechtziend of blind zijn waar mogelijk onderwijs volgen in hun vertrouwde sociale omgeving. Voor deze leerlingen, hun gezinnen en de docenten die hen dagelijks begeleiden in het onderwijs bieden wij door onze ambulante onderwijskundige begeleiding (AOB) ondersteuning op maat: diagnostiek, adviezen, cursussen, voorlichting en consultatie.

Wij zorgen voor digitale ondersteuning van het onderwijs aan leerlingen die slechtziend of blind zijn in samenwerking met Visio, zie hiervoor www.eduvip.nl. Voor kinderen die slechtziend of blind zijn en die intensievere begeleiding nodig hebben op school, ook als ze te maken hebben met andere beperkingen, bieden wij speciaal onderwijs (SO), voortgezet speciaal onderwijs (VSO). De locaties van onze scholen zijn in de gemeenten Utrechtse Heuvelrug (Doorn), Zeist en Lochem. In Lochem is in 2022 gewerkt aan een 'school in een school' om ons onderwijs nog inclusiever te maken. Dat is een samenwerkingsverband tussen de



school van Bartiméus en een reguliere school om in één gebouw beide scholen passend te huisvesten.

Arbeidstoeleiding

Wanneer reguliere vervolgoopleidingen onvoldoende aansluiten bij de mogelijkheden van leerlingen, bieden wij een opleiding voor jongeren met afstand tot de arbeidsmarkt met vooral visuele beperkingen en/of autisme bij het REA College. Het gaat om een begeleidingstraject op maat, dat gericht is op het vinden en behouden van een betaalde baan. De opleidingslocaties bevinden zich in Utrecht en Ermelo. We werken hierbij samen met Heliomare en Pluryn. Werkpad BV (een samenwerking van Bartiméus en Kentalis) begeleidt mensen die slechtziend, blind, slechthorend en/of doof zijn bij het zoeken naar een nieuwe baan, of met coaching en training op de werkvloer. Vanuit Werkpad worden daarnaast gemeenten en werkgevers ondersteund die op zoek zijn naar of te maken hebben met medewerkers met een visuele beperking. In 2022 is gewerkt aan een andere vormgeving van de samenwerking met Kentalis. Deze wordt in 2023 verder vormgegeven.

Patiënten/cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

Hieronder zijn kwantitatieve gegevens opgenomen over onze (cliënten en personeels)capaciteit, en productie per 31 december 2022:

- Wlz capaciteit:
 - Volwassenen: 74 plaatsen
 - Senioren: 50 plaatsen
 - Volwassenen met meervoudige beperking: 445 plaatsen

- Aantal medewerkers: 1.219 FTE / 1.765 medewerkers en 790 vrijwilligers

- Aantal cliënten:

Aantal cliënten per activiteit	Aantal cliënten
Wlz	626
Ambulant Zvw en Wmo/ Jeugdwet	9.224
Leerlingen op school (per tel datum 1-2-2022)	154

B:

Ambulante onderwijskundige begeleiding (per teldatum 1-2-2022)	992
---	-----

- Productie:

Productie per activiteit	Productie
ZZP's	198.632 dagen
Ambulante uren voor Zvw en WMO/ Jeugdwet	94.999 uren

- Opbrengsten:

Financiering	Opbrengst
Wlz	€ 80,4 mln
Zvw	€ 16,1 mln
Wmo/ Jeugdwet	€ 1,6 mln
Onderwijs	€ 14,9 mln
Expertise	€ 5,9 mln
Overig	€ 10,9 mln

2.4. Samenwerkingsrelaties

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



3. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

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

'Good governance' staat centraal bij Bartiméus. We laten in het jaarverslag van de raad van toezicht over 2022 zien hoe de raad van toezicht zijn taken heeft uitgeoefend. Het toezicht op de organisatie vindt plaats in overeenstemming met de Governancecode Zorg 2022 en de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. In 2022 is in het kader van de Code Goed Bestuur gewerkt aan een integriteitscode voor medewerkers. Deze wordt in 2023 geïmplementeerd. De werkwijze van de raad van toezicht, raad van bestuur (voor onderwijs college van bestuur) zijn vastgelegd in reglementen. Bartiméus heeft een klokkenluidersregeling en klachtenregeling die op onze website te vinden is.

3.2. Samenstelling en bezoldiging raad van bestuur

Stichting Bartiméus Sonneheerdt kende in 2022 een tweehoofdige raad van bestuur. Mevrouw drs. J.A. Meijers is voorzitter en de heer drs. J.A. Naaktgeboren RC is lid. Mevrouw Meijers is verantwoordelijk voor de klantgroep VMB en de organisatie-onderdelen Organisatie & Ontwikkeling, en Klant & Expertise. De heer Naaktgeboren is verantwoordelijk voor de klantgroepen Kind & Jeugd, Volwassenen & Senioren, Accessibility en Bedrijfsvoering. De actuele nevenfuncties van de raad van bestuur zijn te vinden op onze website: [Raad van bestuur - Bartimeus](#). In het verslagjaar waren er geen maatregelen nodig om belangenverstremgeling te voorkomen of weg te nemen in het kader van deze nevenfuncties. Voor de bezoldiging in het kader van Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) onkosten en geschenken verwijzen we naar de toelichting in de jaarrekening 2022.

3.3. Samenstelling, bezoldiging en werkwijze raad van toezicht

Hiervoor wordt verwezen naar het separate verslag van de raad van toezicht. De bezoldiging van de raad van toezicht in het kader van de WNT is opgenomen in de jaarrekening.



3.4. Toepassing Governancecode Zorg 2022

3.4.1. Goede zorg

De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van de zorgorganisatie is het bieden van goede zorg aan cliënten.

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

Onze maatschappelijke doelstelling is het ondersteunen van mensen die blind en slechtziend zijn bij het omgaan met hun visuele beperking. We zijn van oorsprong een gespecialiseerde onderwijs- en zorgorganisatie, maar we willen mensen met een visuele beperking helpen op alle levensdomeinen. We richten ons hierbij op de begeleiding en ondersteuning van mensen met een visuele beperking, niet op genezing. Hiervoor ontwikkelt Bartiméus kennis en expertise rondom het leven met een visuele beperking en de begeleiding hiervoor. We zijn dus naast een gespecialiseerde zorg- en onderwijsorganisatie óók een expertise-organisatie. We doen dit als enige in visuele gehandicaptensector vanuit een protestants-christelijke identiteit.

Over het behalen van onze maatschappelijke doelen leggen we verantwoording af via het kwaliteitsrapport gehandicaptenzorg en het bestuursverslag van onderwijs. We meten continu de tevredenheid van onze ambulante cliënten en laten onze ISO en LESCO-certificaten jaarlijks toetsen.

3.4.2. Waarden en normen

De raad van bestuur en de raad van toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van de zorgorganisatie.

Bartiméus is een christelijke organisatie. We hebben een visie op onze christelijke identiteit die we dagelijks toepassen. Zie hiervoor: [Christelijke identiteit - Bartimeus](#). Onze kernwaarden zijn mensgericht, deskundig, ondernemend en vooruitstrevend. In dat kader is sprake van een open aanspreekcultuur. Omdat we een expertise-organisatie zijn, is leren en ontwikkelen belangrijk, zowel algemeen als categoriaal (gericht op de visuele beperking).

Inspraak en zeggenschap wordt via huiskamergesprekken op onze woningen geborgd en medezeggenschap via onze cliëntenraden (inclusief CCR), ondernemingsraad, medezeggenschapsraad en leerlingenraad. De raad van



toezicht zorg voor een constructieve kritische toetsing van (het beleid van) de raad van bestuur. Besluiten worden ter bespreking altijd voorzien van context, risico's (ook wat gebeurt er als we het niet doen) en consequenties voor medewerkers en cliënten.

Bartiméus kent interne en externe vertrouwenspersonen voor medewerkers en cliënten. In 2022 is een andere structuur ontwikkeld waarbij overgegaan zal worden naar alleen externe vertrouwenspersonen voor medewerkers. Dat wordt in 2023 geïmplementeerd. Er zijn ook specifieke vertrouwenspersonen Wzd en een vertrouwenspersoon Jeugd. De klachtenfunctionaris maakt een jaarverslag waarin ook de werkzaamheden van de vertrouwenspersonen worden meegenomen.

Bartiméus heeft een klokkenluidersregeling en een klachtenregeling die op de website te vinden is. Zodra er een nieuwe modelregeling voor klokkenluiders beschikbaar is, zal deze worden gebruikt. In onze reglementen is geborgd dat eventuele belangenverstrengelingen voorkomen, gesignaleerd of verholpen worden. Hier hebben we geen gebruik van hoeven maken in 2022.

3.4.3. Invloed belanghebbenden

De zorgorganisatie schept randvoorwaarden en waarborgen voor een adequate invloed van belanghebbenden.

Bartiméus heeft in de geest van de Wet Medezeggenschap Cliënten in de zorg (Wmcz 2018) de cliëntmedezeggenschap vanaf het primair proces vormgegeven. Inspraak en zeggenschap vindt op de woningen plaats.

Medezeggenschap via cliëntenraden van klantgroepen en voor Bartiméus brede thema's is er een centrale cliëntenraad. De volgende cliëntenraden voor klantgroepen waren actief in 2022:

- Cliëntenraad Kind & Jeugd
- Cliëntenraad Volwassenen Ambulant
- Cliëntenraad Senioren Ambulant (CRSA)
- Cliëntenraad VMB Doorn
- Cliëntenraad VMB Zeist
- Cliëntenraad VMB Driebergen

Voor de bewoners van het Henriëtte van Heemstrahuis is er een bewonersraad senioren verblijf. Dit is een tussenvorm om te wennen aan een cliëntenraad. In 2023 wordt gezien hoe deze raad verder vormgegeven wordt. In 2022 is ook gewerkt aan de vorming van een cliëntenraad Volwassenen Verblijf (CRVV) omdat een eerder bewonersraad zich opgeheven had. De CRVV is inmiddels actief. De CRSA heeft in 2022 een procedure bij de Landelijke Commissie van Vertrouwenslieden (LCvV) aangespannen tegen een lid van de raad van bestuur. Bartiméus is hierbij volledig in het gelijk gesteld door de LCvV. Dit heeft de



situatie niet verbeterd met de CRSA wat ertoe geleid heeft dat begin 2023 de raad van bestuur de LCvV verzocht de CRSA te ontbinden. Op 22 maart heeft hierover een zitting plaatsgevonden. In 2022 is de medezeggenschapsregeling geëvalueerd en wordt gewerkt aan aanpassingen hierin die in 2023 hun beslag zullen krijgen.

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

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

3.4.4. Inrichting governance

De raad van bestuur en de raad van toezicht zijn ieder vanuit hun eigen rol verantwoordelijk voor de governance van de zorgorganisatie.

De raad van bestuur is eindverantwoordelijk voor het functioneren van de gehele organisatie en is verantwoordelijk voor de strategie, de beleidskaders, de aansturing van de leidinggevenden van de verschillende bedrijfsonderdelen, voor de externe betrekkingen en voor bestuurlijke aangelegenheden. De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht. Dat gebeurt zowel via vier reguliere vergaderingen, vier vergaderingen van de auditcommissie, vier vergaderingen van de commissie Identiteit, Kwaliteit en Ethiek en extra thematische bijeenkomsten als tussentijds mailverkeer. De raad van toezicht heeft jaarlijks een periodiek gesprek met de raad van bestuur waarbij het functioneren aan de orde komt. Deze gesprekken zijn zowel individueel als gezamenlijk. In 2022 heeft de raad van toezicht, zoals ieder jaar een zelfevaluatie gehouden waarin de onderlinge samenwerking en die met de raad van bestuur is besproken. In het reglement raad van toezicht is een conflictregeling opgenomen.

3.4.5. Goed bestuur

De raad van bestuur bestuurt de zorgorganisatie gericht op haar maatschappelijke doelstelling.

Bartiméus volgt haar strategische koers 'Luisterrijk en opzienbarend' en heeft eerder de organisatie via het programma Bartiméus in Beweging hierop



aangepast. De coronapandemie zorgde ervoor dat de implementatie hiervan onvoldoende van de grond kwam. In 2021 kreeg het verbeteren van onze financiële situatie, vooral veroorzaakt door de inzet van PNIL, prioriteit. Eerst via het programma Bartiméus Toekomst Bestendig en sinds 1 januari 2022 via het programma Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE). We zetten tussenstappen die in lijn zijn met de doelstellingen van FSE: een duurzaam gezonde klantgroep VMB, meer declarabele ambulante productie en optimalisering van processen. Zo is er een woonplan opgesteld dat borgt dat cliënten efficiënter ondersteund worden en zijn in- en exclusiecriteria ontwikkeld die ervoor zorgen dat we alleen cliënten in zorg nemen waar we efficiënt van betekenis voor kunnen zijn. Verder is een visie op verblijf voor (jong) volwassenen opgesteld die doorstroming naar regulier wonen ondersteunt. Op termijn zullen deze tussenstappen leiden tot een herijkte strategie. Hiermee wordt in 2023 gestart onder de randvoorwaarde dat FSE goed is geborgd.

We maken hierbij steeds de afweging tussen de belangen van cliënten, de mogelijkheden van onze medewerkers en de beschikbaarheid van financiële middelen. Dat is niet altijd gemakkelijk.

We stellen onze medewerkers hier steeds meer centraal in omdat we zonder hen niet 100% leven voor onze cliënten kunnen ondersteunen. We doen dat in overleg met onze cliëntenraden. Zo hebben we op 24 november 2022 een gezamenlijke bijeenkomst tussen raad van toezicht, raad van bestuur, management en alle cliëntenraden over anders organiseren van zorg gehouden.

In ons risicomanagementsysteem monitoren we de risico's die verbonden zijn aan de strategische doelstellingen waarbij de focus ligt op FSE. Ons risicomanagementsysteem is in 2022 doorontwikkeld en begin 2023 geborgd bij de concerncontroller. Maandelijks worden de tactische risico's in alle klantgroepoverleggen besproken en per kwartaal worden de strategische risico's gemonitord. De jaarlijkse cyclus van risicomangement start bij de kaderbrief. In de kaderbrief worden de strategische risico's benoemd die het realiseren van de missie en visie in de weg kunnen staan. Vervolgens worden in het begroting- en jaarplantraject per klantgroep deze risico's vertaald naar tactische risico's waar de klantgroepen beheersmaatregelen op inrichten of bewust het risico accepteren. Deze verantwoordelijkheid ligt bij de manager. In het kader van de planning en control cyclus is er iedere maand een klantgroep overleg. Tijdens deze klantgroep overleggen is er aandacht voor de invloed van de risico's op het realiseren van de doelstellingen. De concern controller draagt zorg voor de rapportage over de strategische risico's eens per kwartaal. Deze rapportage is gebaseerd op de input van bovenstaande cyclus waarin zowel HR, Beleid & Kwaliteit en Control een belangrijk aandeel in hebben. Naast dit proces worden de



compliance officer en de information security officer regelmatig door de concern controller betrokken bij het risicomanagement.

Besluiten worden door de raad van bestuur in de tweewekelijkse vergadering genomen en worden vastgelegd. Ze zijn voorzien van opleggers en notities zodat altijd teruggekeken kan worden waarom een besluit is genomen.

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

3.4.6. Verantwoord toezicht

De raad van toezicht houdt toezicht vanuit de maatschappelijke doelstelling van de zorgorganisatie.

De raad van toezicht wordt in iedere vergadering op de hoogte gehouden van de voortgang van het FSE-programma. Zowel in de plenaire vergadering als in commissievergaderingen van de auditcommissie en de commissie identiteit, kwaliteit en ethiek. Dat geldt ook voor de (hoofdlijnen) van de maandrapportage en de kwartaalrapportages. Tweemaal per jaar worden ook de kwaliteitstegels voor onze onderwijsactiviteiten besproken. De opzet van ons systeem van risicomanagement wordt jaarlijks in de auditcommissie geëvalueerd. Rapporteren doe je in feite voor jezelf en aan anderen. Niet alleen de reflectie van de raad van toezicht op de rapportages is waardevol, maar dus ook het maken ervan. Voor de overige toezicht aspecten wordt verwezen naar het jaarverslag van de raad van toezicht over 2022.

3.4.7. Continue ontwikkeling

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

De raad van toezicht heeft een evaluatiegesprek met de afzonderlijke leden van de raad van bestuur gehouden en met hen gezamenlijk in 2022.

De raad van toezicht heeft op 10 maart 2022 haar zelfevaluatie gehouden, ditmaal zonder externe begeleiding. Deze was eigenlijk gepland eind 2021 maar kon toen niet doorgaan. Één van de leden van de raad van toezicht, mevrouw D. van der Stelt, heeft tijdens de zelfevaluatie aangegeven dat zij vanwege de strategische uitdagingen van Bartiméus zichzelf wil laten vervangen door een lid dat meer deskundig is op financieel gebied dan haar eigen expertise die op ICT ligt. Per 1 november is mevrouw M. Seerden als lid van de raad van toezicht en lid van de auditcommissie benoemd.



Er is jaarlijkse een scholingsbudget voor de raad van toezicht beschikbaar. Hiervan is de afgelopen jaren spaarzaam gebruik gemaakt vanwege corona. Nieuwe leden van de raad van toezicht hebben steeds een opleiding gevolgd die bij hen past of gaan dat in het geval van mevrouw Seerden in 2023 doen. Voor specifieke thema's, zoals ICT en het advanced leiderschapsprogramma van de NVTZ hebben individuele leden cursussen of masterclasses gevolgd. In 2023 zal het accent verder liggen op inspiratie en ontwikkeling door sprekers van buiten.

De raad van bestuur voorziet ook in de eigen ontwikkeling en opleiding onder andere door deelname aan intervisie- en directiewerkgroepen. De heer Naaktgeboren doet dat ook in het kader van de verplichte nascholing als Registercontroller.

B:

4. Algemeen beleid

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

4.1. Visie, strategie en (meerjaren)beleid

Iedereen in Nederland die slechtziend of blind is moet het leven kunnen leiden dat bij hem of haar past. Dat is onze missie. We zijn er voor alle mensen met een visuele beperking - van alle leeftijden en in alle levensfasen - en voor iedereen die zich persoonlijk of professioneel voor hen inzet. We stellen alles in het werk om mogelijk te maken dat mensen met een visuele beperking het leven kunnen leiden dat bij hen past en zich voluit kunnen ontplooiën. Want het gaat niet om hoeveel procent je ziet. Het gaat om hoeveel procent je leeft. Bartiméus: 100% leven.

Ieder mens is uniek

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

Meedoen en erbij horen

In Nederland wonen zo'n 300.000 mensen die blind of slechtziend zijn. Onze ambitie is ervoor te zorgen dat deze mensen volwaardig mee kunnen doen in de samenleving. Dat is een uitdaging, want de wereld om ons heen verandert snel. Digitale en technologische ontwikkelingen volgen elkaar in rap tempo op en hebben grote impact op ons allemaal, zeker als je slechtziend of blind bent. Maar dat biedt ook veel kansen en nieuwe mogelijkheden. Wij blijven onderzoeken wat het beste past. Daarvoor trekken we graag op met iedereen die zich hier ook voor in wil zetten: mensen met een visuele beperking en hun familie, andere (zorg)organisaties, professionals en iedereen die hieraan bij wil dragen.

Van betekenis zijn

Alles wat we doen moet betekenis hebben. We willen niet alleen praktische oplossingen bieden, maar onderzoeken wat er echt toe doet en wat mensen



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

4.2. Algemeen beleid en belangrijke gebeurtenissen in het verslagjaar

2022 stond volledig in het teken van het programma FSE. Onze inspanningen waren erop gericht om 100% leven voor cliënten duurzaam mogelijk te blijven maken. Daarom is gewerkt aan een duurzame bedrijfsvoering VMB, hogere declarabiliteit voor ambulante dienstverlening, terugdringen overhead, betere stuurinformatie en optimalisatie van processen. De tijdelijke wijzigingen in het besturingsmodel die in 2021 zijn doorgevoerd zijn gecontinueerd in 2022 en 2023 vanwege de gewenste stabiliteit. We werkten met een meerjarenbegroting met optimistische, realistische en pessimistische scenario's om steeds te bepalen of de stappen die we in FSE zetten, bijdroegen aan een duurzaam Bartiméus. We zijn daar beter in geslaagd dan gehoopt. Aan het eind van 2022 werd een vermindering van PNIL inzet zichtbaar die door lijkt te zetten. Helaas neemt het aantal vacatures nog niet af (door krapte op de arbeidsmarkt) en blijft verzuim hoog (door corona en griep). We zijn trots op ieders inspanningen om het desondanks toch met minder PNIL te doen en meer declarabel te zijn. Waar een resultaat van -2 miljoen euro was verwacht voor 2022, komt ons resultaat licht positief uit. Dit is deels te danken aan incidentele baten, maar dit legt wel een goede basis voor 2023. Dan willen we aanvullend inzetten op anders organiseren van zorg en inzet van technologie om de krapte op de arbeidsmarkt zoveel als mogelijk op te vangen.

4.3. Maatschappelijk verantwoord ondernemerschap, waaronder duurzaamheid

Als lid van VGN en Actiz heeft Bartiméus zich gecommitteerd aan Green Deal duurzame zorg 3.0 en zal zich als zodanig inzetten voor de doelstellingen die daarin worden genoemd. Onze huisvestingsportefeuille bestaat voor ca. 80% uit huisvesting welke in de laatste 12 jaar is gerealiseerd. Over 2022 hebben we geen duurzaamheidcijfers beschikbaar. In het eerste kwartaal van 2023 zal de



CO2 reductietool (van MPZ) gereed zijn, waarmee inzicht wordt gegeven over de te nemen vervolg stappen. In de tussentijd zijn acties uitgezet voor het vervangen van de verlichting door ledverlichting in al onze panden die in eigendom zijn, wordt de school in Zeist en het Forum voorzien van zonnepanelen en wordt de locatie Forum in Zeist gasloos.

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

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

4.4. Naleving gedragscodes

In verschillende reglementen en protocollen worden aandacht aan gedragsaspecten besteedt. Er wordt verder in het kader van de Code Goed Bestuur gewerkt aan een integriteitscode voor onderwijzend personeel die in het voorjaar van 2023 geïmplementeerd zal worden. Bartiméus hanteert uiteraard de landelijke Meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling.

4.5. Risicoparagraaf

Naast de reguliere te beheersen risico's zoals calamiteiten en borging van de kwaliteit van zorg hebben we voor het komende jaar een aantal specifieke risico's geïdentificeerd:

1. Aandacht voor kwaliteitssystemen, waardoor we op structurele wijze zicht hebben en houden op onze kwaliteit van zorg;
2. Verminderen van personeelstekort en een hoge inzet van PNIL: dit leidt tot verbetering van zorg continuïteit en een vermindering werkdruk;
3. De basis op orde: inzicht en verbeteren van processen, met bijbehorende sturingsinformatie;
4. Verbetering financiële resultaten binnen verblijfszorg, ambulante, onderproductie en overhead.
5. Sturen op prioriteiten; oog houden voor balans tussen zorg en expertise;



6. Kunnen voldoen aan de toenemende vraag om productiviteit te verantwoorden op basis van de subsidies

Voor elk van de genoemde risico's zijn beheersmaatregelen getroffen om de risico's zo veel mogelijk te mitigeren. Van de risico's waarvan de impact en de kans op voordoen het grootst is zijn de beheersmaatregelen onderdeel van het FSE-programma.

De gevolgen van het personeelstekort hebben grote impact op Bartiméus. De impact van het personeelstekort uit zich in de kwaliteit van zorg (omdat cliënten geen vaste begeleiders meer hebben), in de ontwikkeling op basisprocessen (te weinig verandercapaciteit), de werkdruk van de medewerkers (verzuim daalt niet hard genoeg) en de financiële resultaten (hogere kosten door inhuur PNIL). Binnen het FSE-programma staan deze risico's direct of indirect beschreven. En is een belangrijke uitkomst van het FSE-programma dat deze risico's gemitigeerd worden.

Wij voeren risicoanalyses uit op de verwachte opbrengstenontwikkelingen en vertalen deze door in de meerjarenbegroting. We zijn gevoelig voor wijzigingen in het overheidsbeleid met betrekking tot de financiering van de zorgprestaties, speciaal onderwijs, arbeidstoeleiding, cao-ontwikkelingen en de financiering van expertise-ontwikkelingen en verspreiding.

Voor de aanwezige 'soft controls' wordt verwezen naar hoofdstuk 5, onderdeel cultuur en gedrag.

4.6. Toekomstparagraaf

In dit verslag is op verschillende plaatsen al aangegeven hoe acties en ontwikkelingen in 2023 worden voortgezet. Hieronder volgt een puntsgewijze samenvatting:

- Voortzetting programma FSE met een evaluatie medio 2023 om te bepalen of de inspanningen voldoende zijn om vanaf 2024 weer een structureel positief financieel resultaat te hebben. De hoofdlijnen voor 2023 zijn voortzetting reductie PNIL, uitvoeren woonplan, verhogen declarabiliteit ambulante dienstverlening en optimaliseren van processen en investeren in leiderschap.
- Medewerker meer centraal zetten zodat we meer medewerkers behouden en meer mensen kunnen werven. Dat doen we ook door het verzuim terug te dringen en in te zetten op anders organiseren van zorg en inzet van

B:

technologie. We doen dit nadrukkelijk met medewerkers, cliënten en verwanten.

- Voortzetting van het expertise programma Kennis over Zien waarbij de nadruk meer op de verspreiding en implementatie van kennis ligt dan op het ontwikkelen ervan. We doen dat met Visio, Robert Coppes Stichting, Oogvereniging en Maculavereniging.

B:

5. Bedrijfsvoering

- **Interne beheersing van processen en procedures**

Procesmanagement draagt bij aan het versimpelen en vereenvoudigen van de werkzaamheden binnen Bartimeus. Vanuit FSE is er voor de periode 2022 en 2023 een extra procesmanager aangenomen om meer slagkracht te creëren bij het op orde brengen van de processen. Procesmanagers zijn betrokken bij projecten die binnen FSE vallen of risicomangement met als hoofd focus:

1. Basis op orde door:
 - Vastlegging van verbeterde processen in Engage en werkinstructies en trainen van medewerkers in de verbeterde processen.
 - Verbeterde inzet van de beschikbare IT-systemen (focus 2022/2023 AFAS/TopDesk)
 - Verbetering van werkzaamheden door aanpassing van overlegstructuren en implementatie van standaard werkdocumenten.
2. PNIL kostenvermindering door:
 - Duidelijkere afspraken met uitzendbureaus in contract en SLA
 - Een verbetering van het PNIL-factuurcontrole proces met zowel interne als externe focus

- **Cultuur en gedrag**

Leiderschapsprogramma

Het Leiderschapsprogramma Bartiméus draagt bij aan het leiderschap dat nodig is om de strategische doelen van Bartiméus te behalen (geformuleerd in het plan Focus, Slagkracht en Eenvoud). Doel van dit programma is de leidinggevenden te ondersteunen in de omslag van familiecultuur naar warme zakelijkheid zodat zij met focus, slagkracht en eenvoud kunnen handelen in alledaagse én kritische beroepssituaties en met de vaardigheden die hierbij horen.

Er zijn drie pijlers voor het leiderschapsprogramma onderscheiden:

- 1. Basis op orde
- 2. Bijdragen aan beweging
- 3. Bevlogenheid en inspiratie

In maart 2022 is een ontwerpgroep leiderschap gevormd, bestaande uit de voorzitter van de raad van bestuur, twee managers, een teammanager en twee teamleiders. In zes-wekelijkse sessies heeft de ontwerpgroep gewerkt aan twee pijlers van leiderschap: Basis op orde en Bijdragen aan beweging.

In 2022 is er drie keer tijdens de leidinggevendendag een terugkoppeling gegeven over de opbrengsten en is aan de leidinggevenden inbreng en commitment gevraagd voor de volgende stap.



Daarnaast heeft de ontwerpgroep een selectieproces doorlopen voor het vinden van een samenwerkingspartner voor de tweede en derde pijler: Bijdragen aan beweging en Bevlogenheid en inspiratie. Na zorgvuldige afweging is met overtuiging gekozen voor bureau Leiderschapsdomeinen. Zij zullen het programma 'Verbindend leiderschap' verzorgen voor alle leidinggevendenden van Bartiméus.

De bedoeling is dat dit leiderschapsprogramma niet eenmalig is, maar een structurele basis wordt voor het handelen. Ook nieuwe leidinggevendenden worden hierin meegenomen. Het leiderschapsprogramma wordt zo opgezet dat het in de toekomst ook gebruikt kan worden voor de introductie van nieuwe leidinggevendenden én voor voortdurende 'bij- en nascholing' van de zittende leidinggevendenden, zodat we doorlopend werken aan een Bartiméus-leiderschapscultuur.

Behoud en werving van medewerkers

In 2022 zijn de knelpunten in kaart gebracht die leiden tot vroegtijdige uitstroom van medewerkers bij de klantgroep VMB. Dit heeft geleid tot een programma om vanuit HR in 2023 een extra impuls te geven aan het behoud van medewerkers, specifiek voor VMB. Interventies waar wij aan werken zijn divers. Zo werken wij aan een jaarkalender, waarin momenten worden opgenomen om extra aandacht aan onze medewerker te geven. Een ander voorbeeld van een interventie die leidt tot aandacht voor de medewerker is het periodiek gesprek dat wij in 2022 in een vernieuwd format hebben gegoten. Er worden nu niet altijd exit-gesprekken gehouden, dat wordt verbeterd.

Wij zetten dit jaar extra in om het proces van werving en selectie te optimaliseren en te professionaliseren. Zo willen wij dat onze vacatures nog beter vindbaar zijn, bij de juiste doelgroepen.. Dit draagt bij aan het terugbrengen van PNIL kosten. De bijeenkomsten "Kennismaken bij Bartiméus", georganiseerd door recruitment, krijgen dit jaar extra impuls zodat het aantal geïnteresseerden voor deze bijeenkomsten toeneemt. Hierin zoeken we ook samenwerking met lokale werkgeversservicepunten. De wervingsbonus wordt in 2023 is verhoogd. Ons doel is om meer gebruik te maken van referral recruitment binnen Bartiméus. Via een presentatie willen wij ZPP'ers informeren hoe een dienstverband er bij Bartiméus uit ziet, en verleiden tot indiensttreding.

Vanuit de HR-adviseurs verzuim wordt extra aandacht gegeven door middel van een informatieve workshop voor teamleiders en een roadshow voor medewerkers, met als doel het verhogen van inzetbaarheid, en daarmee het verlagen van het verzuim.



Wij hebben in 2022 een nieuwe tool voor het MTO geselecteerd. Dit is een tool die zowel via een app als via desktop toegankelijk is voor medewerkers. De tool wordt in 2023 ingezet.

Ontwikkeling medewerkers

Wij werken al enige tijd met GoodHabit: een platform waarop medewerkers toegankelijke onlinetrainingen en online assessments kunnen volgen rondom persoonlijke ontwikkeling. We willen dat er nog meer gebruik van wordt gemaakt. Er wordt een overzicht gemaakt met trainingen die aansluiten op de kernwaarden, en we willen meer trainingen uitlichten die aansluiten op de behoeften van onze medewerkers en/of teamleiders.

We werken ook aan het strategisch vraagstuk van het behoud van medewerkers. Het belang van het aantrekken, binden en boeien van talent is evident. Aandacht voor 'de reis' die medewerkers bij Bartiméus afleggen is van belang. Wanneer wij een optimale medewerkers reis kunnen creëren, zal dit leiden tot minder PNIL, meer vertrouwde gezichten voor onze cliënten, minder verzuim en minder verloop.

• **Kwaliteitsbeheersing**

Het afgelopen jaar zijn we gestart met het project 'Kwaliteitsimpuls PDCA-cyclus Verblijf'. Hiermee willen we het Kwaliteitskader Gehandicaptenzorg en het proces van het Kwaliteitsrapport een prominentere plek geven in het sturen op kwaliteit en veiligheid. We zetten in op het creëren van een samenhangende PDCA-cyclus op cliënt-, team- en organisatieniveau. Door het optimaliseren van de Zorgplancyclus hebben medewerkers meer houvast om met cliënten een goed zorgplan op te stellen en het goed vast te leggen en te volgen. Door de actualisatie van de top 10 meest relevante beleidsdocumenten rond verblijf hebben medewerkers meer houvast in de uitvoering van hun dagelijkse werkzaamheden en bij incidenten.

Doordat we een kwaliteitskalender hebben ontwikkeld is de pdca cyclus verbeterd en zijn onze sturingsmogelijkheden op kwaliteit toegenomen. In 2023 investeren we verder in deze ontwikkelingen.

In 2022 hebben zich enkele incidenten voorgedaan die ingrijpend waren voor cliënten, verwanten, medewerkers en organisatie. Een aantal van deze situaties zijn nader onderzocht. Daarnaast is van een aantal onderzoeken ook melding gedaan bij de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ).

Bij Bartiméus kunnen we beschikken over een team van Veiligheidsonderzoekers. Door het groot aantal onderzoeken, in relatief korte tijd, ontstond er een grote druk op de onderzoekers, maar kregen we ook meer inzicht in



verbetermogelijkheden van onze onderzoeksaanpak. De wijze waarop de onderzoeken zijn uitgevoerd is op verschillende plekken geëvalueerd en de verbeterpunten hiervoor zijn vastgelegd in een vernieuwd stappenplan incidenten en calamiteiten onderzoek. In 2023 zal deze wijze van onderzoeken worden geïntroduceerd en worden opgepakt. Daarnaast zal ook het team van veiligheidsonderzoekers worden uitgebreid.

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

Vanuit de Digitale ICT strategie werken we met zeven programmalijnen, Binnen deze programmalijnen vallen alle kleine en grotere projecten die wij vanuit de ICT-afdeling uitvoeren. De belangrijkste resultaten die we in 2022 hebben geboekt zijn:

- Beleidsmatige en praktische verbeteringen op het gebied van informatiebeveiliging
- Vervangingen van een aantal essentiële hardwarecomponenten in ons netwerk
- Binnen onze BI omgeving en via PowerBI dashboards hebben wij veel nieuwe (stuur)informatie ontsloten.

Voor 2023 staat een groot aantal projecten gepland. De focus zal met name liggen op informatiebeveiliging, vanwege de toenemende risico's die organisaties op dat gebied lopen. Daarnaast vervangen we ons oude Hertek zorgoproepsysteem door een nieuw systeem.

Door het toevoegen van drie coördinatoren die respectievelijk het supportteam, infra team en applicatie team coördineren, wordt een boost gegeven aan het professionaliseren van de ICT-afdeling. Daarnaast ontstaat hierdoor voor de Manager ICT ruimte om zich meer te richten op de tactische en strategische vraagstukken die er liggen. Denk daarbij aan het actualiseren van de Digitale ICT strategie, het outsourcingvraagstuk en technologie van de toekomst.

B:

6. Financieel beleid

6.1. Ontwikkelingen gedurende het boekjaar

De impact van het personeelstekort is van grote invloed geweest op het financiële nul 2022 van Bartiméus. De impact van de COVID-19 pandemie heeft in 2022 een afnemende impact gehad Bartiméus. Met de start van het programma FSE zijn er diverse verbeteringen en optimalisaties doorgevoerd in de processen voor roosteren en plannen en in de ondersteunende processen zoals het in dienst melden van een nieuwe medewerker. Deze verbeteringen hebben in de laatste vier maanden van 2022 een positief financieel resultaat opgeleverd.

Omzet

De opbrengsten zijn met € 5,3 mln. gestegen t.o.v. 2021. De opbrengsten zijn gestegen als gevolg van tariefstijgingen organisatie breed en productiestijging in de ambulante zorg. Daarnaast is ter dekking van de effecten van COVID-19 € 2,1 mln. (2021: € 3,9 mln.) aan Covid compensatie ontvangen. In 2022 is er vastgoed afgestoten wat tot een incidentele opbrengst heeft geleid van € 775.000.

Resultaten

Het resultaat 2022 is € 316.000 positief. Dit is een verbetering ten opzichte van 2021 (€ 840.000 negatief). De stijging van de opbrengsten Wlz en de verkoop van vastgoed zijn de belangrijkste oorzaken van de stijging van het resultaat ten opzichte van 2021.

Analyse van financiële positie (solvabiliteit en liquiditeit)

De liquide middelen zijn gestegen van € 21,8 mln. naar € 29,2 mln. Het niveau van de liquide middelen is voldoende om de continuïteit van de bedrijfsvoering in de nabije toekomst te garanderen. De solvabiliteit (Eigen Vermogen/Balanstotaal) bedroeg per einde 2022 26,3% (2021: 26,7%).

Risico's en onzekerheden

De financiële posities zijn voldoende om de continuïteit van de bedrijfsvoering te garanderen. Het positieve resultaat van 2022 is een trendbreuk van de afgelopen 5 jaar, en biedt een voorzichtig perspectief voor de komende jaren.

Analyse van de kasstromen en financieringsbehoeften

Het saldo van de kasstroom uit operationele activiteiten en investeringsactiviteiten was € 9,5 mln. positief. In 2022 is de audit commissie



periodiek geïnformeerd over de liquiditeit en solvabiliteit. Renteherziening (verlaging) van de langlopende leningen behoort gedurende de looptijd niet tot de mogelijkheden.

Voor het jaar 2023 is € 8,6 mln. begroot voor investeringen gericht op verbouwingen, installaties, inventaris, automatisering en vervoersmiddelen. De investeringen worden door een investeringscommissie beoordeeld en opgevangen vanuit de cashflow.

Financieringsinstrumenten

In het jaar 2022 is er geen gebruik gemaakt van enige vorm van financieringsinstrumenten.

Onderzoek en Ontwikkeling

Als expertise organisatie vinden we investeren in Onderzoek en Ontwikkeling belangrijk. Deze activiteiten vinden plaats onder het organisatieonderdeel Klant & Expertise in samenwerking met andere organisatieonderdelen.

6.2. Verwachtingen voor het jaar 2023

Het geconsolideerde begrote resultaat van stichting Bartiméus Sonneheerdt voor 2023 is 0,7 miljoen euro negatief. Het geconsolideerde resultaat is een som van de drie onderliggende stichtingen; stichting Bartiméus Sonneheerdt, stichting Bartiméus Onderwijs en stichting Accessibility. Stichting Bartiméus Sonneheerdt enkelvoudig kent een resultaat van -0,4 miljoen euro. Stichting Bartiméus Onderwijs kent een negatief resultaat van -0,4 miljoen euro. Dit komt voort uit de kwaliteitsimpuls voor onderwijs waarbij, op aandringen van de onderwijsinspectie/DUO wordt ingeteerd op het vermogen. Stichting Accessibility draagt 0,1 mln. euro bij aan het resultaat.

In de begroting van 2023 is een personeelsbezetting opgenomen van 1.319 fte in dienst en 63 fte PNIL in het primair proces. Dit betekent voor 2023 een investering in eigen personeel en de inzet van PNIL in het primair proces wordt in 2023 met de helft afgebouwd.

Het jaar 2023 staat net als 2022 in het teken van het programma FSE. Het doel is om de bedrijfsvoering verder te verbeteren en optimaliseren. Onder andere de inzet van personeel en PNIL, de bezettingsgraad van de verblijfslocaties en de productiviteit van de ambulante collega's zijn continu onder de aandacht van dit programma.



3. Kerncijfers, kengetallen en meerjarenoverzichten

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Opbrengsten	95,1mln	102mln	106,2mln	117mln	125mln	130mln
Resultaat	-1,6mln	-1,3mln	-1,5mln	-0,6mln	-0,8mln	+0,3mln
FTE	1.196	1.080	1.102	1.194	1.219	1.176
Solvabiliteit (EV/ balanstotaal)	32,6%	28,9%	28,6%	26,1%	26,7%	26,3%
EBITDA	6,8mln	6,9mln	7,3mln	8,8mln	8,4mln	9,2mln
Liquide middelen	20,5mln	24,9mln	15,7mln	18,6mln	21,8mln	29,2mln

Bartiméus :

Verslag raad van toezicht Bartiméus 2022

Versie 1 25 mei 2023

Zeist, mei 2023



Inhoudsopgave

1.	Voorwoord	32
2.	De raad van toezicht	33
	2.1. Samenstelling raad van toezicht	33
	2.2. Rooster van aan- en aftreden	33
3.	Scope van het intern toezicht	35
4.	Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht	36
5.	Besluiten/goedkeuring raad van toezicht	38
6.	De samenwerking met de raad van bestuur	40
	6.1 Belangrijke thema's	40
	6.2 Bestuurlijke dilemma's	40
	6.3 Informatieverstrekking	40
	6.4 Overige informatiebronnen	41
	6.5 Agendasetting en eigen verantwoordelijkheid	41
7.	Reflectie vanuit de toezichthoudende rol	42
8.	Reflectie vanuit de rol als strategische partner	43
9.	Reflectie vanuit de rol als werkgever	44
10.	Reflectie vanuit de rol als ambassadeur	45
11.	Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht	46



1. Voorwoord

'Good governance' staat centraal bij Bartiméus. Jaarlijks maakt de raad van toezicht een jaarverslag, ook toen dat niet verplicht was. Over het jaar 2022 wordt volgens de nieuwe regels verslag gedaan van de activiteiten van de raad van toezicht. Het toezicht op de organisatie vindt plaats in overeenstemming met de Governancecode Zorg en de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs. Dit verslag is ook opgenomen in het bestuursverslag van de stichting Bartiméus Onderwijs. Er wordt verslag gedaan van het toezicht op de Stichting Bartiméus Sonneheerdt, Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility. Niet separaat, maar integraal omdat deze stichtingen samen één Bartiméus vormen. De raad van toezicht heeft voor haar werkzaamheden een missie statement (toezichtsvisie) opgesteld, die te vinden is via: [Raad van toezicht - Bartimeus](#)



2. De raad van toezicht

2.1. Samenstelling raad van toezicht

Naam	Functie in de raad van toezicht
Dhr. drs. J. Smit	Voorzitter
Dhr. Prof. Dr. R. Willemsen	Vicevoorzitter en lid commissie Identiteit, kwaliteit en ethiek.
Dhr. P.J.C. Borgdorff	Lid en voorzitter commissie Identiteit, kwaliteit en ethiek
Dhr. drs. M. Wiesenekker	Lid en voorzitter auditcommissie
Mevr. Ir. D.D. van der Stelt - Scheele (tot 1-11-22)	Lid en lid auditcommissie
Mevr. drs. M.R.E. Seerden RA RC (sinds 1-11-22)	Lid en lid auditcommissie

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

[Raad van toezicht - Bartimeus](#)

2.2. Rooster van aan- en aftreden

Naam/functie	Datum toetreding	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dhr. drs. J. Smit	1-1-2016			Eind 2 ^e termijn 1-1						
Mevr. Ir. D.D. van der Stelt - Scheele	1-1-2016		Gestopt 1-11- 22	Eind 2 ^e termijn 1-1						
Dhr. drs. M. Wiesenekker	20-12- 2018	Eind 1 ^e termijn 20-12				Eind 2 ^e termijn 20-12				



Naam/functie	Datum toetreding	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Dhr. Prof. Dr. R. Willemsen	20-12-2018	Eind 1e termijn 20-12				Eind 2e termijn 20-12				
Dhr. P.J.C. Borgdorff	1-1-2021				Eind 1e termijn 1-1				Eind 2e termijn 1-1	
Mevr. drs. M.R.E. Seerden RA RC	1-11-2022					Eind 1e termijn 1-11				Eind 2e termijn 1-11

Mevrouw van der Stelt-Scheele heeft naar aanleiding van de zelfevaluatie aangegeven dat haar kennis en ervaring gericht op ICT nu minder nodig is dan specifiek financiële kennis en daarom haar positie beschikbaar gesteld. Op basis hiervan is een profielschets voor de vacature gemaakt waarin een ervaren toezichthouder met financiële kennis en ervaring werd gezocht. De selectie heeft samen met de medezeggenschapsraad (MR) plaatsgevonden omdat mevrouw van der Stelt-Scheele benoemd was op bindende voordracht van de MR. Na de benoeming van mevrouw Seerden is in overleg met de MR besloten dat de heer Borgdorff voortaan zitting heeft in de raad van toezicht op bindende voordracht van de MR. De heer Willemsen heeft overigens zitting de raad van toezicht op bindende voordracht van de centrale cliëntenraad (CCR).



3. Scope van het intern toezicht

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

Entiteiten waar de raad van toezicht/raad van commissarissen toezicht ophoudt
Stichting Bartiméus Sonneheerdt
Stichting Bartiméus Onderwijs
Stichting Accessibility
Werkpad B.V.

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



4. Vergaderingen en bijeenkomsten raad van toezicht

Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
Raad van toezicht	5	Duurzaam gezond Bartiméus met plan Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE) Ontwikkelingen corona Jaarrekeningen en bestuursverslagen SBS, SBO & Accessibility 2021 Naar een duurzaam gezond VMB en aanpak PNIL Jaarplan, begroting 2023 (inclusief meerjarenbegroting) Positioneringsnotitie VIVIS Ontwikkelingen cliëntmedezeggenschap (in het bijzonder de CRSA) Reflectie opbrengst FSE
Raad van toezicht zonder de raad van bestuur	4	Voorafgaand aan iedere reguliere vergadering vond er een eigen (voorbereidend) overleg plaats.
Remuneratiecommissie	1	WNT 2023 Opleidingen & verdiepingssessie 2023 Vorbereiding zelfevaluatie 2023
Auditcommissie	4	ICT-strategie en informatieveiligheid Treasury jaarplannen 2022 & 2023 Concept jaarrekeningen & bestuursverslagen St. Bartiméus Sonneheerdt, St. Bartiméus Onderwijs en St. Accessibility 2021 en accountantsverslag. Jaarlijkse updates: . Fiscale strategie/fiscale rapportage . Verzekeringssportefeuille . Risicomanagement. Strategisch huisvesting beleid



Vergadering/bijeenkomst	Aantal	Onderwerpen
		. Analyse en financieel kader Interimcontrole en managementletter 2022. Begrotingen en jaarplannen 2023 St. Bartiméus Sonneheerdt & St. Bartiméus Onderwijs. Overzicht budgetafspraken zorgverzekeraars 2023. .
Commissie identiteit, kwaliteit en ethiek (IKE-commissie)	4	Kwaliteitstegels Onderwijs Rapportage duurzaam gezond en Toekomstbestendig Bartiméus (TBB, later FSE). Voortgang Expertise. ISO-rapportage 2022. Visietraject (jong) volwassenen. Ontwikkelingen CRSA Stand van zaken ontbinding Werkpad BV Terugkoppeling IGJ-bezoek Wzd Stand van zaken PRISMA onderzoeken 2022 Aanpak informele bijeenkomst 24-11-22
Raad van toezicht met OR	1	20-04-2022 en 12-10-2022 Terugkijken en vooruitkijken stand van zaken FSE Vooruitblik OR-RVT-RVB Stille armoede
Raad van toezicht met CCR	1	23-06-2022 en 10-11-2022 Jaardocument Stichting Bartiméus Verstrekkingenbeleid ISO-certificering

Naast deze bijeenkomst heeft de raad van toezicht voor het eerst sinds het uitbreken van corona een fysieke informele gezamenlijke bijeenkomst gehouden met de raad van bestuur, het management en alle medezeggenschapsraden. Samen is gesproken over anders organiseren van zorg.



5. Besluiten/goedkeuring raad van toezicht

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
Begroting (inclusief meerjarenbegroting) 2023 SBS, SBO, SA	Goedkeuring	15-12-2022
Jaarplan Bartiméus	Goedkeuring	15-12-2022
WNT-klasse 2022 en 2023, bezoldiging raad van bestuur en bezoldiging raad van toezicht	Besluit	15-12-2022
Treasury statuut 2023	Besluit	15-12-2022
Jaaragenda 2023	Besluit	15-12-2022
De raad van toezicht stemt in met de verkoop van de fietsenwerkplaats.	Besluit	06-10-2022
De raad van toezicht stemt in met de grondruil in Ermelo tussen UWOON, Bartiméus en de gemeente Ermelo.	Besluit	06-10-2022
Monica Seerden wordt benoemd als lid van de raad van toezicht per 1 november 2022	Besluit	06-10-2022
Peter Borgdorff bezet per 1 november 2022 de zetel in de raad van toezicht op bindende voordracht van de MR.	Besluit	06-10-2022
Martijn Wiesenekker en Rob Willemsen worden herbenoemd in de raad van toezicht voor een tweede termijn.	Besluit	06-10-2022
De raad van toezicht keurt de jaarrekeningen en bestuursverslagen van SBS en SBO goed. De jaarrekening en bestuursverslag van Accessibility worden goedgekeurd onder voorbehoud van een goedkeurende accountantsverklaring.	Goedkeuring	19-05-2022

B:

Onderwerp	Besluit/Goedkeuring	Datum
<p>De raad van toezicht stelt zich achter het plan dat de raad van bestuur het plan Focus, Slagkracht Eenvoud verder kan gaan uitwerken.</p> <p>De raad van toezicht stemt in met de investeringen van 1,2 miljoen uit de opbrengst van de verkoop van panden voor de kosten uit het plan.</p>	Besluit	10-03-2022
<p>De raad van toezicht besluit dat de voorgestelde rapportages voor de monitoring van het plan FSE voldoende zijn.</p>	Besluit	10-03-2022



6. De samenwerking met de raad van bestuur

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

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

6.1 Belangrijke thema's

De ontwikkeling en voortgang van Focus Slagkracht en Eenvoud (FSE), het meerjarenprogramma om een duurzame bedrijfsvoering voor Bartiméus te realiseren, is in iedere vergadering besproken. Eerst om het vast te stellen en daarna om – met een aparte rapportage – de voortgang te monitoren.

In de remuneratiecommissie is de werving voor de vacature die ontstond door het vertrek van mevrouw van der Stelt-Scheele besproken. Ook is een procesafspraken gemaakt om begin 2023 de opvolging van de voorzitter van de raad van toezicht te agenderen.

6.2 Bestuurlijke dilemma's

De raad van bestuur heeft met de raad van toezicht een gesprek gevoerd over het dilemma maatschappelijke verantwoordelijkheid nemen voor complexe cliënten waarbij de visuele beperking niet voorliggend is versus een duurzaam gezonde bedrijfsvoering van de organisatie. Hierbij spelen niet alleen de beperkte financiële middelen een rol, maar vooral de krappe arbeidsmarkt.

6.3 Informatieverstrekking

De raad van toezicht krijgt in iedere vergadering een samenvatting van de maandrapportage en een FSE-rapportage. Beide rapportages worden eerst uitgebreid besproken in de auditcommissie en de FSE-rapportage in de IKE-commissie. Daarnaast ontvangt de raad van toezicht de kwartaalrapportages over de inhoudelijke voortgang van het jaarplan. Tweemaal per jaar bespreekt de raad



van toezicht de kwaliteitstegels onderwijs. Ook zijn er bij iedere vergadering schriftelijke mededelingen van de raad van bestuur over de belangrijkste relevante gebeurtenissen.

6.4 Overige informatiebronnen

De leden van de raad van toezicht bezoeken tweemaal per jaar de overlegvergaderingen van de MR, CCR en OR. Ongeveer eens in de twee jaar vinden ook ontmoetingen plaats met de raden van toezicht van het Bartiméus Fonds en Visio. Deze bijeenkomsten hebben in 2022 niet plaatsgevonden, maar staan gepland voor 2023. De individuele leden van de raad van toezicht houden regelmatig werkbezoeken. In 2022 zijn zij onder meer op bezoek geweest bij (de bakkerij) van Werkplaats Boschwijk, de Bosschool en de school in Zeist, de locaties Doorn en Zeist (inclusief diagnostisch centrum), werd de kerstbeleving bijgewoond en ook de kerstviering. Op verzoek van één decentrale cliëntenraad (de cliëntenraad Senioren Ambulant, CRSA) heeft de raad van toezicht met hen overlegd. Het thema was de relatie tussen de CRSA en de raad van bestuur, mede naar aanleiding van een zaak die de CRSA bij de Landelijke Commissie voor Vertrouwenslieden had neergelegd.

6.5 Agendasetting en eigen verantwoordelijkheid

De raad van toezicht (en de commissies) maakt een jaaragenda die (flexibel) gevolgd wordt. De agenda's van de raadsvergadering en die van de commissies worden altijd met de voorzitter(s) doorgesproken. Voor 2022 heeft de raad van toezicht tijd gemaakt om in iedere commissie en in de plenaire vergadering aandacht te besteden aan FSE. Regelmatig worden MT leden uitgenodigd om onderwerpen verdiepend te bespreken, bijvoorbeeld de manager Volwassenen met een meervoudige beperking over de inzet van PNIL en de manager met onderwijs in portefeuille over het formatieplaatsenplan en de kwaliteitstegels.



7. Reflectie vanuit de toezichthoudende rol

Zoals hierboven aangegeven hecht de raad van toezicht eraan om continue de belangrijkste aspecten rond bedrijfsvoering en kwaliteit van zorg te monitoren. Ook wordt er op toegezien dat de wettelijke voorschriften worden nageleefd, inclusief de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Dat gebeurt onder meer door het volgen van rapportages in het kader van de planning & control cyclus en via (de follow up van) de management letter van de accountant. Niet alleen financieel via de auditcommissie, maar ook inhoudelijk via de IKE-commissie. En daarna, vanuit de gezamenlijke verantwoordelijkheid, plenair in de voltallige raad van toezicht. Op deze wijze heeft de raad van toezicht erop toe gezien dat de interne planning & control cyclus de realisatie van strategische plannen ondersteunde. Eén van de pijlers van FSE was de invoering van 9 nieuwe KPI's in de maandrapportage waarmee deze effectiever de voortgang van FSE kon monitoren op het gebied van PNIL inzet, vacatures en verzuim.

Met betrekking tot PNIL zou de raad van toezicht graag zien dat hier beter op de zorg aansluitende wetgeving voor komt, zodat een dienstverband aantrekkelijker wordt. Vooruitlopend daarop heeft de raad van toezicht wel oog voor de btw-aspecten van inhuur. Het terugdringen van de inzet van PNIL met als doel dat met name de klantgroep VMB duurzaam financieel gezond wordt, had veel aandacht bij de bespreking van de begroting en het jaarplan. Ook het financieel resultaat uit de jaarrekening hing hier mee samen.

De raad van toezicht ervaart voor de organisatie en voor zichzelf een goede samenwerking met de accountants, Verstegen (zorg) en van Ree (onderwijs). Zij vinden een juiste balans tussen pragmatisme en continu verbeteren van niet alleen onze AO/IC, maar ook van onze bedrijfsprocessen en verbetering van de bedrijfsvoering. Dat doen ze vanuit een realistisch perspectief en met oog voor onze context.

Met de accountant is de raad van toezicht van mening dat de jaarrekening 2022 en het daarbij behorende bestuursverslag een getrouw en informatief beeld geeft van de ontwikkelingen binnen Bartiméus in het verslagjaar.



8. Reflectie vanuit de rol als strategische partner

Vanwege de start van FSE is een eventuele herijking of aanscherping van de strategie niet aan de orde geweest. FSE was het belangrijkste programma in 2022 waar de raad van toezicht over gesproken heeft. Daarnaast is een aanscherping van de in- en exclusiecriteria voor verblijf door de raad van bestuur met de raad van toezicht besproken. Dit kan in 2023 tot een herijking van onze strategie leiden. 2022 heeft vooral in het teken gestaan van de bedrijfsvoering weer duurzaam op orde te krijgen. Hiertoe heeft de raad van toezicht meegedacht met meerdere lange termijn scenario's. Om dit te volgen was het nuttig voor de raad van toezicht om regelmatig MT-leden over de voortgang van verschillende aspecten van FSE te spreken.



9. Reflectie vanuit de rol als werkgever

Eind 2021 is er een nieuwe voorzitter van de raad van bestuur aangetreden. Samen met het al aanwezige lid raad van bestuur stuurt zij Bartiméus integraal aan. De raad van toezicht ondersteunde ook de portefeuillevindeling die begin 2022 is voorgelegd: een bestendiging van de al aanwezige verdeling ten tijde van de vorige voorzitter raad van bestuur waarbij beide leden klantgroepen in portefeuille hebben en de ondersteunende functies verdeeld zijn.

Als er sleutelposities binnen de organisatie vacant zijn, wordt de raad van toezicht hierover, en over de invulling ervan, geïnformeerd. Enkele maanden na de start van een nieuw MT lid, wordt deze uitgenodigd in een (commissie)vergadering van de raad van toezicht.

Ook in 2022 heeft de raad van toezicht een jaargesprek gevoerd met de leden van de raad van bestuur. Dit gesprek vond deels individueel en deels gezamenlijk plaats vanwege de integrale verantwoordelijkheid van de raad van bestuursleden. Voor wat betreft de bezoldiging worden afspraken gemaakt binnen het kader van de Wet Normering Topinkomens (WNT). Zie hiervoor de jaarrekening 2022.



10. Reflectie vanuit de rol als ambassadeur

Bartiméus werkt samen met Visio en Robert Coppes Stichting in VIVIS, de brancheorganisatie voor instellingen die zorg en ondersteuning leveren aan mensen met een visuele beperking. Hiervan wordt de raad van toezicht op de hoogte gehouden, zo is er in 2022 een positioneringsnotitie voorbereid die duidelijk maakt op welke manier de visuele gehandicaptensector de uitdagingen van de komende jaren wil aangaan, met een groeiende zorgvraag en een afnemende arbeidsmarkt. . VIVIS is zelfstandig gesprekspartner van VWS, ZN, OCW, VGN en de VNG. Ook werkt Bartiméus intensief samen met andere gehandicaptenorganisaties in de provincie Utrecht in het verband van de VGU. Ook hierover krijgt de raad van toezicht regelmatig informatie. In 2022 heeft voornamelijk contact plaatsgevonden met interne belanghebbenden via de eerdergenoemde werkbezoeken, informele bijeenkomsten en het bijwonen van overlegvergaderingen van onze centrale medezeggenschapsorganen. Dat had ook te maken met de interne opgave waar Bartiméus voor staat. Voor 2023 zijn ook overleggen met externe stakeholders gepland.



11. Reflectie op eigen functioneren raad van toezicht

In 2022 heeft de raad van toezicht een zelfevaluatie gehouden. Hierin stond de onderlinge samenwerking centraal en ook de wijze waarop de raad van toezicht FSE kon begeleiden en monitoren. Daaruit kwam naar voren dat één van de leden haar positie ter beschikking wilde stellen voor iemand met een ander profiel. Dat is ook gebeurd. Verder evalueert de raad van toezicht iedere eigen vergadering kort na afloop en vindt vooraf een korte eigen voorbespreking plaats om de vergadering zo goed mogelijk te laten verlopen.

De leden van de raad van toezicht werken aan permanent aan hun ontwikkeling op zowel individueel als collectief niveau. Dat was ook in 2022 lastig vanwege corona. Een beoogde themabijeenkomst met een inspirerende spreker is uitgesteld naar 2023. Enkele leden hebben zelf externe (online) congressen en opleidingsmodules gevolgd. In 2023 worden teambuilding, zelfevaluatie en gezamenlijke ontwikkeling in één dag gebundeld.

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

2 JAARREKENING

2.1 GECONSOLIDEERD DEEL VAN DE JAARREKENING

2.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	20.045	70.586
		<u>20.045</u>	<u>70.586</u>
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	53.147.756	55.921.072
Machines en installaties		10.876.268	12.033.745
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.764.372	5.899.535
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.730.155	1.624.142
		<u>73.518.551</u>	<u>75.478.494</u>
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	21.816	21.816
Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningportefeuille)		1.980.028	2.079.029
Overige vorderingen (disagio waarborgfonds)		603.600	641.197
		<u>2.605.444</u>	<u>2.742.042</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	622.672	1.193.326
Overige vorderingen		5.873.596	7.869.136
Overlopende activa		1.012.845	818.508
		<u>7.509.113</u>	<u>9.880.970</u>
Liquide middelen	7	29.151.877	21.841.412
Totaal activa		<u><u>112.805.029</u></u>	<u><u>110.013.504</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Wettelijke en statutaire reserve	8		
- Wettelijke reserve		0	32.380
- Statutaire reserve		809.875	1.077.747
Bestemmingsreserve		1.252.177	1.255.357
Bestemmingsfonds		13.358.808	14.708.045
Overige reserves		<u>14.298.579</u>	<u>12.329.266</u>
		29.719.440	29.402.795
Vorzieningen			
Overige	9	<u>1.439.591</u>	<u>1.749.236</u>
		1.439.591	1.749.236
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	10	47.325.002	49.191.669
Schulden aan Financial lease		<u>3.744.826</u>	<u>4.039.659</u>
		51.069.828	53.231.328
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	11	1.866.666	1.866.667
Schulden aan financial lease		294.833	274.888
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.889.388	3.093.168
Nog te betalen salarissen		482.010	413.890
Schulden terzake van pensioenen		1.749.721	207.257
Belastingen en premies sociale verzekeringen		4.023.754	3.954.912
Overige schulden		3.282.257	2.098.636
Overige passiva		<u>14.987.543</u>	<u>13.720.727</u>
		30.576.171	25.630.145
Totaal passiva		<u>112.805.029</u>	<u>110.013.504</u>

2.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		16.137.397	15.310.952
Wet langdurige zorg		80.419.288	75.200.298
Jeugdwet		265.039	271.727
VWS- en/of Wlz-subsidies		5.863.559	6.172.453
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.015.422	1.039.893
		103.700.705	97.995.323
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	1.311.623	1.513.053
Netto omzet		105.012.328	99.508.376
Overige bedrijfsopbrengsten	19		
Subsidies Ministerie van OC&W		14.871.106	14.061.667
Overige bedrijfsopbrengsten		9.963.016	10.978.457
		24.834.122	25.040.124
Som der bedrijfsopbrengsten		129.846.450	124.548.500
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	16.709.945	14.445.124
Lonen en salarissen	22	63.638.150	63.128.931
Sociale lasten	23	10.481.350	9.860.663
Pensioenlasten	24	6.129.121	5.825.878
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	6.444.616	6.584.773
Overige bedrijfskosten	28	23.665.141	22.855.672
Som der bedrijfslasten		127.068.322	122.701.041
BEDRIJFSRESULTAAT		2.778.127	1.847.459
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	-64	-91
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-2.461.419	-2.687.680
RESULTAAT		316.645	-840.312
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>		2022	2021
		€	€
Wettelijke en statutaire reserve		-300.252	-100.822
Bestemmingsreserve		-3.180	249.813
Bestemmingsfonds		-1.349.237	-1.293.025
Overige reserves		1.969.313	303.722
		316.645	-840.312

2.1.3 GECONSOLIDEERD KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		2.778.127	1.847.459
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	6.444.616	6.584.773
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	<u>-309.645</u>	<u>83.455</u>
		6.134.971	6.668.228
Veranderingen in werkkapitaal:			
- mutatie onderhanden werk uit hoofde van DBC's/DBC-zorgproducten	4	0	124.823
- overige vorderingen	5	1.275.953	6.020.575
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort		1.095.904	-439.561
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	4.946.025	-2.716.681
		<u>7.317.882</u>	<u>2.989.156</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		16.230.981	11.504.843
Ontvangen interest	30	-64	-91
Betaalde interest	32	<u>-2.461.419</u>	<u>-2.687.680</u>
		-2.461.483	-2.687.771
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		13.769.498	8.817.072
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	2	-4.997.484	-2.956.449
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	699.951	0
Investerings immateriële vaste activa	1	0	0
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0	0
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0	0
Uitgegeven leningen u/g	3	0	0
Aflossing leningen u/g	3	0	0
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0	0
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.297.533	-2.956.449
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	10	0	0
Aflossing langlopende schulden	10	-2.161.499	-2.579.055
Kortlopend bankkrediet	11	<u>-1</u>	<u>0</u>
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-2.161.500	-2.579.055
Mutatie geldmiddelen		<u>7.310.465</u>	<u>3.281.568</u>
Stand geldmiddelen per 1 januari	7	21.841.412	18.559.844
Stand geldmiddelen per 31 december	7	<u>29.151.877</u>	<u>21.841.412</u>
Mutatie geldmiddelen		7.310.465	3.281.568

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Stichting Bartiméus Sonneheerdt is statutair (en feitelijk) gevestigd te Zeist, Van Rennesselaan 30A, en is geregistreerd onder KvK-nummer 30147072.

De belangrijkste activiteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt zijn zorgverlening (intramurale en extramurale zorg) en onderwijs.

Groepsverhoudingen en consolidatie

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

- Stichting Bartiméus Onderwijs
- Stichting Accessibility

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

- Stichting Bartiméus Onderwijs
- Stichting Accessibility

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

Verbonden partijen

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

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

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, lopend van 1 januari 2022 tot en met 31 december 2022. De vergelijkende cijfers hebben betrekking op boekjaar 2021, lopend van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Continuïteitsveronderstelling

De verwachting is dat het geheel van de activiteiten van Stichting Bartiméus Sonneheerdt, waaraan de activa en passiva dienstbaar zijn, wordt voortgezet. Deze jaarrekening is derhalve opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

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

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

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Gebruik van schattingen

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

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

Stichting Bartiméus Sonneheerdt hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten, waarbij nog kan worden opgemerkt dat schattingen en onderliggende veronderstellingen voortdurend worden beoordeeld.

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

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Herrubricering vergelijkende cijfers

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

Deze herrubriceringen betreffen de op onderdelen gewijzigde presentatievoorschriften voor de cijfers over 2022 vanuit de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW) ten opzichte van de cijfers over 2021 die in overeenstemming waren met de Regeling verslaggeving WTZi (RvW).

2.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële en materiële vaste activa

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

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

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

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

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

Investeringsubsidies

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

Groot onderhoud

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

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen

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

Vervreemding van vaste activa

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

Financieringskosten

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Vorderingen

Vorderingen worden gewaardeerd tegen 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.

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.

Voorzieningen

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

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

a. Voorziening uitgestelde beloningen

Deze voorziening betreft de geldwaarde van de (opgebouwde) rechten van werknemers die naar verwachting op een later moment uitbetaald of genoten/ opgenomen worden. Het gaat hierbij onder meer om:

- i. jubileumgratificaties,
- ii. wachtgeldregelingen,
- iii. doorbetaling van loon na 45 dienstjaren in de zorg- of welzijnssector, en
- iv. andere soorten van uitgestelde beloningen.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden.

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

b. Voorziening duurzame inzetbaarheid

inzetbaarheidDe voorziening bijzonder verlof Onderwijs betreft de opbouw van uren duurzame inzetbaarheid. De basis voor het vaststellen van de hoogte van deze voorziening zijn het aantal uren die medewerkers van 57 jaar en ouder ultimo 2022 hebben gespaard

c. Reorganisatievoorziening

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

d. Voorziening langdurige ziekte

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de nominale waarde. De aflossingsverplichtingen voor het komend jaar van de langlopende schulden worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Financiële instrumenten

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

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

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

Pensioenen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Bartiméus Sonneheerdt. De verplichtingen, die voortvloeien uit de rechten van haar personeel, in dienst van de CAO Gehandicaptenzorg en van de CAO VVT, zijn ondergebracht bij bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn en voor personeel vallend onder de CAO Onderwijs bij het ABP. Bartiméus Sonneheerdt betaalt hiervoor premies waarvan de helft door de werkgever wordt betaald en de helft door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per 1 januari 2015 gelden nieuwe regels voor pensioenfondsen. Daarbij hoort ook een nieuwe berekening van de dekkingsgraden. De 'nieuwe' dekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste twaalf dekkingsgraden. Door een gemiddelde te gebruiken zal de dekkingsgraad nu minder sterk schommelen. December 2022 bedroeg de dekkingsgraad bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn 111,6% en bij het ABP 118,6%. Teneinde te voldoen aan de door de Nederlandse Bank gestelde vereisten ten aanzien van de hoogte van de beleidsdekkingsgraad, hebben beide pensioenfondsen een herstelplan moeten indienen. Het herstelplan voor het PFZW geeft aan, dat de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2019, het voor het PFZW vereiste percentage van 124,4% moet bereiken. In het herstelplan van de PFZW staat, dat eind 2027 de beleidsdekkingsgraad van 124,4% bereikt kan zijn. Bovendien geeft PFZW aan, dat de premies, gedurende de herstelperiode, worden verhoogd met een opslag van 2%. Volgens het herstelplan van het ABP groeit de beleidsdekkingsgraad in 10 jaar, gemeten vanaf 2017, naar het voor het ABP vereiste niveau van 128,2%. Indien het ABP dit niet haalt, dan wordt het beleid van het ABP aangepast, zodat het vereiste niveau wel gehaald wordt. Indien het ABP dan nog niet het vereiste niveau haalt, dan verlaagt het ABP de pensioenen. In het herstelplan van het ABP wordt niet aangegeven, dat de afdracht van de deelnemende organisaties wordt verhoogd. Bartiméus Sonneheerdt heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij Pensioenfonds Zorg en Welzijn of ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Bartiméus Sonneheerdt heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Belastingen

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

2.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.1.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

2.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening.

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

2.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting Bartiméus Sonneheerdt zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT- verantwoording inzake Stichting Bartiméus Sonneheerdt is opgenomen in de toelichting op de enkelvoudige resultatenrekening, inclusief verwijzing waar deze jaarrekening is gepubliceerd.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	0	1.167.730	0	0	1.167.730
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.097.144	0	0	1.097.144
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.586</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>70.586</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	50.541	0	0	50.541
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50.541</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-50.541</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	1.167.730	0	0	1.167.730
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.147.685	0	0	1.147.685
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.045</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>20.045</u>

Afschrijvingspercentage

Toelichting:

Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).

Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverslaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	Vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	100.391.730	26.764.780	22.686.458	1.624.142	0	151.467.110
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	44.470.658	14.731.035	16.786.923	0	0	75.988.616
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>55.921.072</u>	<u>12.033.745</u>	<u>5.899.535</u>	<u>1.624.142</u>	<u>0</u>	<u>75.478.494</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	175.961	661.181	1.354.378	2.805.964	0	4.997.484
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.949.277	1.818.658	1.489.541	0	0	6.257.476
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
<i>- desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	148.684	0	28.391	699.951	0	877.026
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	148.684	0	28.391	0	0	177.075
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>699.951</u>	<u>0</u>	<u>699.951</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.773.316</u>	<u>-1.157.477</u>	<u>-135.163</u>	<u>2.106.013</u>	<u>0</u>	<u>-1.959.943</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	100.419.007	27.425.961	24.012.445	3.730.155	0	155.587.568
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	47.271.251	16.549.693	18.248.073	0	0	82.069.017
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>53.147.756</u>	<u>10.876.268</u>	<u>5.764.372</u>	<u>3.730.155</u>	<u>0</u>	<u>73.518.551</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2-20%	6,6% - 10%	10% - 25%			

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 73.304.194 (2021: € 75.230.838) als onderpand als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ) als Stichting Bartiméus Fonds. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting Bartiméus Sonneheerdt zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds een recht van hypotheek aan het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds is geborgd.

Stichting Bartiméus heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2022 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningporte- feuille)	Overige vorderingen (disagio waarborg- fonds)	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	21.816	2.079.029	641.197	0	0	2.742.042
(Terugname) waardeverminderingen	0	-99.001	-37.597	0	0	-136.598
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>21.816</u>	<u>1.980.028</u>	<u>603.600</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.605.444</u>
Som waardeverminderingen	0	99.001	37.597	0	0	136.598

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 136.598 (2021: € 136.598) een looptijd korter dan 1 jaar.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

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

Toelichting:

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

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 29.458 (2021: € 56.218).
 In de vordering op debiteuren 2021 was een vordering op het Ministerie OC&W opgenomen van € 879.349.
 De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
 Overige nog te ontvangen bedragen bevat een nog te ontvangen subsidie Zorginstituut Nederland voor € 433.000,-.
 Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 0 van de vorderingen verpand.
 Het financieringsverschil ultimo 2022 is significant lager dan ultimo 2021. Dit heeft te maken met het wegvallen van de compensatie omzetting corona, waarvan eind 2021 een groot deel nog niet betaald was door het zorgkantoor. De vordering ultimo 2021 is volledig ontvangen in 2022.
 Daarbovenop is tevens de overproductie 2021 door het zorgkantoor uitgekeerd, hetgeen resulteert in een extra opbrengst van € 675.169 in 2022.
 Alle budgetten tot en met boekjaar 2021 zijn volledig vastgesteld en afgerekend.

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

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.744.026	2.839.930
Vorderingen op debiteuren	622.672	1.193.326
Vooruitbetaalde bedragen	1.012.845	818.508
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.043.847	2.113.444
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	529.428	533.081
Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten)	0	300.843
Wajong cohorten	399.253	402.488
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	225.362	52.050
Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage	62.519	699.020
Te ontvangen subsidie Sectorplan	563.835	70.867
Te ontvangen subsidie Zorginstituut	475.464	591.628
Overige nog te ontvangen bedragen	-193.056	242.359
Vordering op Belastingdienst	22.917	23.426
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.509.113</u>	<u>9.880.970</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

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

De opbouw hiervan is als volgt:

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.375.536	1.464.394		2.839.930
Financieringsverschil boekjaar			1.744.026	1.744.026
Correcties voorgaande jaren	-1	675.169		675.168
Betalingen/ontvangsten	-1.375.535	-2.139.563		-3.515.098
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.375.536</u>	<u>-1.464.394</u>	<u>1.744.026</u>	<u>-1.095.904</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.744.026</u>	<u>1.744.026</u>

Stadium van vaststelling (per erkenning):

Bartiméus GHZ

c

c

a

a= interne berekening

b= overeenstemming met zorgverzekeraars

c= definitieve vaststelling NZa

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Waarvan gepresenteerd als:		
- overige vorderingen	1.744.026	2.839.930
- overige schulden	0	0
	<u>1.744.026</u>	<u>2.839.930</u>

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	79.744.118	74.789.546
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget	78.000.092	73.325.152
Totaal financieringsverschil	<u>1.744.026</u>	<u>1.464.394</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7. *Liquide middelen*

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huurcontracten tot een bedrag van € 106.647 (2021: € 106.647).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	29.145.838	21.833.640
Kassen	6.038	7.772
Totaal liquide middelen	<u>29.151.877</u>	<u>21.841.412</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Wettelijke en statutaire reserve

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Wettelijke reserve Zorg	32.380	-32.380	0	0
Wettelijke reserve Onderwijs	1.077.747	-267.872	0	809.875
Totaal wettelijke en statutaire reserve	<u>1.110.127</u>	<u>-300.252</u>	<u>0</u>	<u>809.875</u>

Bestemmingsreserve

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
AOB-Ondersteuningsbudget (publiek)	1.060.477	152.640	0	1.213.117
Reservering projectuitgaven	39.060	0	0	39.060
Reservering verduurzaming school Zeist	155.820	-155.820	0	0
Totaal bestemmingsreserve	<u>1.255.357</u>	<u>-3.180</u>	<u>0</u>	<u>1.252.177</u>

Bestemmingsfondsen

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Reserve REA gelden	1.868.516	-1.868.516	0	0
Giften met bestemming	9.807	0	0	9.807
Reserve WLZ, Zvw, Wmo	12.829.722	519.279	0	13.349.001
Totaal bestemmingsfondsen	<u>14.708.045</u>	<u>-1.349.237</u>	<u>0</u>	<u>13.358.808</u>

Overige reserves

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Algemene reserve Zorg	11.122.149	2.209.367	0	13.331.516
Algemene reserve Onderwijs	1.195.402	-242.939	0	952.463
Algemene reserve Accessibility	11.715	2.885	0	14.600
Totaal overige reserves	<u>12.329.266</u>	<u>1.969.313</u>	<u>0</u>	<u>14.298.579</u>

De wettelijke reserve Zorg betreft de wettelijke vereiste reservevorming Immateriële Vaste Activa in verband met betreffende investeringen.
De wettelijke reserve Onderwijs betreft de reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen.

De bestemmingsreserve AOB-Ondersteuningsbudget (publiek) betreft een reserve voor de dekking van kosten van visueel beperkte leerlingen die regulier onderwijs volgen.

De bestemmingsreserve projectuitgaven betreft interne onderwijsprojecten.

Het bestemmingsfonds Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.

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

De overige reserves betreft in het verleden gerealiseerde opbrengsten die niet door reguliere financiering vanuit Ministerie VWS of OC&W ontstaan zijn.

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	59.443	0	16.247	29.738	13.458
- uitgestelde beloningen	705.843	65.036	22.249	37.372	711.258
- langdurig zieken	834.633	484.608	560.548	148.280	610.413
- Voorziening bijzonder verlof Onderwijs	149.317	0	44.855	0	104.462
Totaal voorzieningen	<u>1.749.236</u>	<u>549.644</u>	<u>643.899</u>	<u>215.390</u>	<u>1.439.591</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	889.582
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	550.009
hiervan > 5 jaar	429.528

De voorzieningen zijn voor € 137.179 (2021: € 101.722) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Reorganisatievoorziening

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

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening wordt niet contant gemaakt.

Voorziening bijzonder verlof Onderwijs

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

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-22	31-dec-21
De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	47.325.002	49.191.669
Schulden aan Financial lease	3.744.826	4.039.659
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>51.069.828</u>	<u>53.231.328</u>
Specificatie schulden aan banken en overige financiers:	2022	2021
Stand per 1 januari	51.058.334	53.550.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.866.666	2.491.666
Stand per 31 december	<u>49.191.668</u>	<u>51.058.334</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.866.666	1.866.667
Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december	<u>47.325.002</u>	<u>49.191.667</u>
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.1.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.		
Specificatie schulden aan financial lease:	31-dec-22	31-dec-21
Stand per 1 januari	4.314.547	4.570.426
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: Aflossingen	274.888	255.879
Stand per 31 december	<u>4.039.659</u>	<u>4.314.547</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	294.833	274.888
Stand schuld financial lease per 31 december	<u>3.744.826</u>	<u>4.039.659</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.161.499	2.141.555
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	47.325.002	49.191.667
hiervan > 5 jaar	39.858.333	41.724.999

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

11. Kortlopende schulden

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

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank bedraagt per 31 december 2022 € 2,5 mln (2021: € 2,5 mln) en de rente EURIBOR plus 1,5%.

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.866.666	1.866.667
- Aflossingsverplichting komend boekjaar financial lease	294.833	274.888
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.889.388	3.093.168
- Nog te betalen salarissen	482.010	413.890
- Schulden terzake pensioenen	1.749.721	207.257
- Belastingen en sociale premies	4.023.754	3.954.912
- Diverse overige schulden	3.282.257	2.098.636
Totaal overige schulden	<u>15.588.628</u>	<u>11.909.418</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	2.306.130	2.290.038
- Vakantiedagen	1.738.847	1.823.364
- Persoonlijk budget levensfase	5.804.401	5.340.055
- Vooruitontvangen opbrengsten UWV	1.935.818	1.867.851
- Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds	2.805.500	2.259.296
- Vooruitontvangen subsidie ZonMW	309.152	0
- Diverse vooruitontvangen opbrengsten	87.695	140.123
Totaal overige passiva	<u>14.987.543</u>	<u>13.720.727</u>

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 7.061.877. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 6. Vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden benadert de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 49.191.668 en is de reële waarde. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

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

Fiscale eenheid

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 130.879 (2021: € 216.992). De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Bartiméus Sonneheerdt en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Huurverplichting van gebouwen	1.381.555	4.295.689	2.132.594	
Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:	300.851			
Totaal	1.682.406	4.295.689	2.132.594	

2.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Overige verplichtingen

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte verplichting 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum contract</u>
De verplichting uit hoofde van borging Wfz. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar:			1.208.750	
Verplichtingen nieuwbouw / verduurzaming en verbouwingen	1.452.000			
Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:				
- MKCEF Landmark Deventer	48.445			
- Stichting Viverion	33.554			
- De Oostpoort C.V.	13.288			
- Stichting Vestia	11.350			
Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan; dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.	181.470	158.874	107.327	
Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting indien het pand aan het eind van de looptijd in 2033 niet wordt aangekocht.			139.899	2033
Totaal	1.740.107	158.874	1.455.976	

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Bartiméus Sonneheerdt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.6 GECONSOLIDEERD OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke- lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings- wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	23-apr-40	4.008.334	0	216.666	3.791.668	2.708.333	17	Lineair	216.666	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	1-dec-50	7.250.000	0	250.000	7.000.000	5.750.000	27	Lineair	250.000	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	1-dec-48	7.250.000	0	250.000	7.000.000	5.750.000	25	Lineair	250.000	
NWB	1-feb-21	10.000.000	31	Onderhandse	4,77%	2-feb-43	7.625.000	0	250.000	7.375.000	6.125.000	20	Lineair	250.000	
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	1-aug-38	7.750.000	0	250.000	7.500.000	6.250.000	15	Lineair	250.000	
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	1-apr-33	7.875.000	0	250.000	7.625.000	6.375.000	10	Lineair	250.000	
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	1-jan-45	9.300.000	0	400.000	8.900.000	6.900.000	22	Lineair 1)	400.000	Hypothecaire zekerheden aan Stichting Bartiméus Fonds met een positieve- negatieve hypotheekverklaring
Totaal							51.058.334	0	1.866.666	49.191.668	39.858.333			1.866.666	

1) aflossing vanaf 2020

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

De baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Zorgverzekeringswet	16.137.397	15.279.328
- Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19	0	31.624
- Wet langdurige zorg	78.301.935	71.265.061
- Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	2.117.353	3.935.237
- Jeugdwet	265.039	271.727
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.863.559	6.172.453
- Overige zorgprestaties	1.015.422	1.039.893
Totaal	<u>103.700.705</u>	<u>97.995.323</u>

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 2.117.353 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 3.935.237). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 100.000 negatief en € 100.000 positief.

De overige zorgprestaties betreffen de opbrengsten persoonsgebonden budget, psychotherapie en tandheelkunde.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

De baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Wet maatschappelijke ondersteuning	1.311.188	1.535.040
- Omzetgarantie WMO Covid19	435	-21.987
Totaal	<u>1.311.623</u>	<u>1.513.053</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van OC&W	14.520.505	11.412.787
- Subsidie zorgbonus	0	787.130
- Subsidies St. Bartiméus Fonds	3.195.193	3.361.600
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	965.418	1.327.901
- Subsidie Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	350.601	2.648.880
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten verhuur en servicekosten	896.194	864.860
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	312.843	408.339
- Opbrengsten Reïntegratie- en Wajongtrajecten	2.133.680	2.180.196
- Opbrengsten toegankelijksonderzoeken	901.053	1.299.998
- Boekwinst verkoop activa	795.780	0
- Overige opbrengsten	762.855	748.433
Totaal	<u>24.834.122</u>	<u>25.040.124</u>

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	16.709.945	14.445.124
Totaal	<u>16.709.945</u>	<u>14.445.124</u>
Toelichting:		
De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege Covid19 en onvervulbare vacatures in de zorg.		

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	63.638.150	62.341.801
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	787.130
Totaal	<u>63.638.150</u>	<u>63.128.931</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Zorg	1.041	1.096
Onderwijs	112	108
Accessibility	23	15
	<u>1.176</u>	<u>1.219</u>
Toelichting:		
Het aantal FTE is gedaald door onvervulbare functies in de zorg.		

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	50.541	100.822
- materiële vaste activa	6.257.477	6.347.352
- financiële vaste activa	136.598	136.599
Totaal afschrijvingen	<u>6.444.616</u>	<u>6.584.773</u>

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.696.173	4.244.685
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.115.771	1.763.235
Overige personeelskosten	2.581.467	2.234.474
Algemene kosten	6.787.038	7.041.205
Doorbetalingen Ondersteuningsbudget Ministerie van OC&W	2.276.430	2.315.914
Huur en leasing	1.509.135	1.414.853
Onderhoudskosten	2.396.281	2.341.062
Energiekosten	1.302.846	1.500.244
Totaal overige bedrijfskosten	<u>23.665.141</u>	<u>22.855.672</u>
Toelichting:		
De overige personeelskosten zijn toegenomen vanwege stijging reiskosten door meer ambulante reisbewegingen na corona. Tevens zijn de Arbokosten gestegen door toename arbeidsverzuim.		

2.1.7 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

35. Honoraria accountant

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
1. Controle van de jaarrekening	113.844	125.580
2. Overige controlewerkzaamheden (w.o. productie-verantwoordingen etc.)	14.000	3.025
3. Fiscale advisering	0	0
4. Niet-controlediensten	0	8.172
	<u>127.844</u>	<u>136.777</u>

Toelichting:

De in de tabel vermelde honoraria voor de controle van de jaarrekening 2022 (2021) hebben betrekking op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening 2022 (2021), ongeacht of de werkzaamheden al gedurende het boekjaar 2022 (2021) zijn verricht.

36. Verbonden partijen

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

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

2.2 ENKELVOUDIG DEEL VAN DE JAARREKENING 2022

2.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Immateriële vaste activa			
Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	1	177	41.549
		<u>177</u>	<u>41.549</u>
Materiële vaste activa			
Bedrijfsgebouwen en -terreinen	2	53.147.756	55.921.071
Machines en installaties		10.876.269	12.033.745
Andere vaste bedrijfsmiddelen		5.549.906	5.651.881
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op materiële vaste activa		3.730.154	1.624.141
		<u>73.304.085</u>	<u>75.230.838</u>
Financiële vaste activa			
Deelnemingen in groepsmaatschappijen	3	21.816	21.816
Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningportefeuille)		1.980.030	2.079.031
Overige vorderingen (disagio waarborgfonds)		603.601	641.198
		<u>2.605.447</u>	<u>2.742.045</u>
Vlottende activa			
Vorderingen			
Op handelsdebiteuren	5	434.649	184.527
Op participanten en op maatschappijen waarin wordt deelgenomen		196.083	488.199
Overige vorderingen		5.758.501	7.627.889
Overlopende activa		948.749	776.414
		<u>7.337.982</u>	<u>9.077.029</u>
Liquide middelen	7	24.218.462	17.319.353
Totaal activa		<u><u>107.466.153</u></u>	<u><u>104.410.814</u></u>

	Ref.	31-dec-22 €	31-dec-21 €
PASSIVA			
Eigen vermogen			
Wettelijke reserve	8	0	32.380
Bestemmingsfonds		13.358.808	14.708.045
Overige reserves		13.331.516	11.122.149
		26.690.324	25.862.574
Vorzieningen			
Overige	9	1.136.218	1.236.763
		1.136.218	1.236.763
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	10	47.325.002	49.191.669
Schulden aan Financial lease		3.744.826	4.039.659
		51.069.828	53.231.328
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)			
Schulden aan banken en overige financiers	11	1.866.666	1.866.667
Schulden aan financial lease		294.833	274.888
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		3.762.106	2.894.404
Nog te betalen salarissen		464.191	402.838
Schulden terzake van pensioenen		1.603.084	84.466
Belastingen en premies sociale verzekeringen		3.351.682	3.553.553
Overige schulden		3.160.009	2.065.144
Overige passiva		14.067.212	12.938.189
		28.569.783	24.080.149
Totaal passiva		107.466.153	104.410.814

2.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	14		
Zorgverzekeringswet		16.137.397	15.310.952
Wet langdurige zorg		80.419.288	75.200.298
Jeugdwet		265.039	271.727
VWS- en/of Wlz-subsidies		5.863.559	6.172.452
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		1.015.422	859.339
		103.700.705	97.814.768
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	16	1.311.623	1.513.053
Netto omzet		105.012.328	99.327.821
Overige bedrijfsopbrengsten	19	8.760.552	9.520.829
Som der bedrijfsopbrengsten		113.772.880	108.848.650
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	21	16.432.680	13.824.866
Lonen en salarissen	22	55.697.726	56.253.913
Sociale lasten	23	9.094.951	8.598.621
Pensioenlasten	24	4.905.391	4.683.062
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	25	6.349.777	6.484.270
Overige bedrijfskosten	28	18.003.733	17.710.649
Som der bedrijfslasten		110.484.259	107.555.381
BEDRIJFSRESULTAAT		3.288.621	1.293.269
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	30	0	30
Rentelasten en soortgelijke kosten	32	-2.460.871	-2.687.145
RESULTAAT		827.750	-1.393.846
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022 €	2021 €
Bestemmingsreserve		-32.380	-62.671
Bestemmingsfonds		-1.349.237	-1.393.846
Overige reserves		2.209.367	62.671
		827.750	-1.393.846

2.2.3 ENKELVOUDIG KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Bedrijfsresultaat			3.288.621		1.293.269
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	25, 26	6.349.777		6.484.270	
- mutaties voorzieningen (exclusief voorziening deelnemingen)	9	-100.545		132.356	
- Bijzondere waardevermindering van vlottende activa	27	0		0	
			6.249.232		6.616.626
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4	0		0	
- vorderingen	5	1.739.047		5.745.028	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	11	4.469.687		-2.312.757	
			6.208.734		3.432.271
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			15.746.587		11.342.166
Ontvangen interest	30	0		30	
Betaalde interest	32	-2.460.871		-2.687.145	
			-2.460.871		-2.687.115
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			13.285.716		8.655.051
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa	2	-4.945.003		-3.809.934	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	699.951		907.949	
Investerings immateriële vaste activa	1	0		0	
Desinvesteringen immateriële vaste activa	1	0		0	
Verwervingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Vervreemdingen deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	3	0		0	
Uitgegeven leningen u/g	3	0		0	
Aflossing leningen u/g	3	0		0	
Investerings in overige financiële vaste activa	3	0		0	
Desinvesteringen overige financiële vaste activa	3	0		0	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-4.245.052		-2.901.985
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	10	0		0	
Aflossing langlopende schulden	10	-2.141.554		-2.747.545	
Kortlopend bankkrediet	11	-1		0	
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			-2.141.555		-2.747.545
Mutatie geldmiddelen			6.899.109		3.005.521
Stand geldmiddelen per 1 januari	7		17.319.353		14.313.832
Stand geldmiddelen per 31 december	7		24.218.462		17.319.353
Mutatie geldmiddelen			6.899.109		3.005.521

2.2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

	Kosten oprichting en uitgifte van aandelen	Kosten van ontwikkeling	Concessies, vergunningen en intellectuele eigendom	Goodwill	Vooruit betaald op immateriële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.080.335	0	0	1.080.335
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.549</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>41.549</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	0	0	41.372	0	0	41.372
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
per saldo	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-41.372</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-41.372</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	0	0	1.121.884	0	0	1.121.884
- cumulatieve afschrijvingen	0	0	1.121.707	0	0	1.121.707
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>177</u>

Afschrijvingspercentage

Toelichting:
 Betreft de aanschaf en implementatiekosten van applicaties (software).
 Voor de boekwaarde van de investeringen wordt conform de richtlijnen voor de jaarverlaggeving een wettelijke reserve aangehouden.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

2. Materiële vaste activa

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen	vaste bedrijfs- middelen in uitvoering/ vooruit betaald op materiële vaste activa	Niet aan de bedrijfs- uitoefening dienstbaar	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2022						
- aanschafwaarde	100.287.847	26.764.780	21.259.909	1.624.141	0	149.936.677
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	44.366.776	14.731.035	15.608.028	0	0	74.705.839
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>55.921.071</u>	<u>12.033.745</u>	<u>5.651.881</u>	<u>1.624.141</u>	<u>0</u>	<u>75.230.838</u>
Mutaties in het boekjaar						
- investeringen	175.961	661.181	1.301.897	2.805.964	0	4.945.003
- herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- afschrijvingen	2.949.276	1.818.657	1.403.872	0	0	6.171.805
- bijzondere waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- terugname bijz. waardeverminderingen	0	0	0	0	0	0
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>						
aanschafwaarde	0	0	0	0	0	0
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0	0
- <i>desinvesteringen</i>						
aanschafwaarde	148.684	0	28.391	699.951	0	877.026
cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
cumulatieve afschrijvingen	148.684	0	28.391	0	0	177.075
per saldo	0	0	0	699.951	0	699.951
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-2.773.315</u>	<u>-1.157.476</u>	<u>-101.975</u>	<u>2.106.013</u>	<u>0</u>	<u>-1.926.753</u>
Stand per 31 december 2022						
- aanschafwaarde	100.315.124	27.425.961	22.533.415	3.730.154	0	154.004.654
- cumulatieve herwaarderingen	0	0	0	0	0	0
- cumulatieve afschrijvingen	47.167.368	16.549.692	16.983.509	0	0	80.700.569
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>53.147.756</u>	<u>10.876.269</u>	<u>5.549.906</u>	<u>3.730.154</u>	<u>0</u>	<u>73.304.085</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0%, 2-20%	6,6% - 10%	10% - 25%			

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

De materiële vaste activa dienen voor een bedrag van € 73.304.194 (2021: € 75.230.838) als onderpand als garantie voor leningen die zijn geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorg (WFZ) als Stichting Bartiméus Fonds. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft zich verbonden niet zonder voorafgaande toestemming van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds onroerende goederen die zijn gefinancierd met geborgde leningen te vervreemden of met een ander zakelijk recht te bezwaren. Tevens heeft Stichting Bartiméus Sonneheerdt zich verbonden om op eerste verzoek van het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds een recht van hypotheek aan het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds te verstrekken op onroerende zaken waarvoor een lening is aangegaan die geheel of gedeeltelijk door het WFZ en Stichting Bartiméus Fonds is geborgd.

Stichting Bartiméus heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroombenaderende eenheden en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2022.

De realiseerbare directe opbrengstwaarden van vaste activa waarvan het voornemen bestaat deze te verkopen, zijn ontleend aan taxaties door onafhankelijke externe taxateurs, uitgaande van verkoop in lege staat en kosten koper. Op basis van de uitgevoerde analyses is in 2022 geen afwaardering noodzakelijk gebleken.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

3. Financiële vaste activa

	Deel- nemingen in groepsmaat- schappijen	Overige vorderingen (vergoeding omzetting leningporte- feuille)	Overige vorderingen (disagio waarborg- fonds)	Vorderingen op participanten en op maatschap- pijen waarin wordt deelgenomen	Overige effecten en overige vorderingen	Totaal
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde per 1 januari 2022	21.816	2.079.031	641.198	0	0	2.742.045
(Terugname) waardeverminderingen	0	-99.001	-37.597	0	0	-136.598
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>21.816</u>	<u>1.980.030</u>	<u>603.601</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>2.605.447</u>
Som waardeverminderingen	0	99.001	37.597	0	0	136.598

Van de vorderingen op de financiële vaste activa heeft een totaalbedrag van € 136.598 (2021: € 136.598) een looptijd korter dan 1 jaar.

Belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbelan g (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				€	€
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Werkpad BV	Re-integratie	18.000	50%	43.634	0
Zeggenschapsbelangen:					
Stichting Bartiméus Onderwijs	Onderwijs	0	0%	3.014.515	-513.991
Stichting Accessibility	Toegankelijkheid	0	0%	14.600	2.885

5. Vorderingen

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 29.458 (2021: € 56.218).
De debiteuren en overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.
Overige nog te ontvangen bedragen bevat een nog te ontvangen subsidie Zorginstituut Nederland voor € 433.000,-.
Ten behoeve van kortlopende schulden aan kredietinstellingen en langlopende schulden aan banken is € 0 van de vorderingen verpand.

Het financieringsverschil ultimo 2022 is significant lager dan ultimo 2021. Dit heeft te maken met het wegvallen van de compensatie omzetzendering corona, waarvan eind 2021 een groot deel nog niet betaald was door het zorgkantoor. De vordering ultimo 2021 is volledig ontvangen in 2022. Daarbovenop is tevens de overproductie 2021 door het zorgkantoor uitgekeerd, hetgeen resulteert in een extra opbrengst van € 675.169 in 2022. Alle budgetten tot en met boekjaar 2021 zijn volledig vastgesteld en afgerekend.

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	1.744.026	2.839.930
Vorderingen op debiteuren	434.649	184.527
Vorderingen op participanten en maatschappijen waarin wordt deelgenomen	196.083	488.199
Vooruitbetaalde bedragen	948.749	776.414
Vorderingen op zorgverzekeraars en gemeenten	2.043.847	2.113.445
Vorderingen St Bartiméus Fonds (uhv projecten)	515.008	426.854
Vorderingen ZonMW (expertiseprojecten)	0	300.843
Wajong cohorten	399.253	402.488
Vorderingen uit hoofde van transitierегeling	212.061	52.050
Te ontvangen ZVW continuïteitsbijdrage	62.519	699.020
Te ontvangen subsidie Sectorplan	563.835	70.867
Te ontvangen subsidie Zorginstituut	475.464	591.628
Overige nog te ontvangen bedragen	-257.512	130.764
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>7.337.982</u>	<u>9.077.029</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Vorderingen uit hoofde van financieringstekort en schulden uit hoofde van financieringsoverschot

	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>totaal</u>
	€	€	€	€
Saldo per 1 januari	1.375.536	1.464.394		2.839.930
Financieringsverschil boekjaar			1.744.026	1.744.026
Correcties voorgaande jaren	-1	675.169		675.168
Betalingen/ontvangsten	-1.375.535	-2.139.563		-3.515.098
Subtotaal mutatie boekjaar	<u>-1.375.536</u>	<u>-1.464.394</u>	<u>1.744.026</u>	<u>-1.095.904</u>
Saldo per 31 december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.744.026</u>	<u>1.744.026</u>
Stadium van vaststelling (per erkenning):				
Bartiméus GHZ	c	c	a	
a= interne berekening				
b= overeenstemming met zorgverzekeraars				
c= definitieve vaststelling NZa				
			<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
			€	€
Waarvan gepresenteerd als:				
- overige vorderingen			1.744.026	2.839.930
- overige schulden			0	0
			<u>1.744.026</u>	<u>2.839.930</u>
Specificatie financieringsverschil in het boekjaar			<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
			€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten			79.744.118	74.789.546
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget			78.000.092	73.325.152
Totaal financieringsverschil			<u>1.744.026</u>	<u>1.464.394</u>

7. Liquide middelen

In de liquide middelen zijn geen deposito's begrepen. De liquide middelen zijn vrij beschikbaar met uitzondering van afgegeven bankgaranties in verband met huurcontracten tot een bedrag van € 106.647 (2021: € 106.647).

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Bankrekeningen	24.212.424	17.311.581
Kassen	6.038	7.772
Totaal liquide middelen	<u>24.218.462</u>	<u>17.319.353</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

8. Eigen vermogen

Wettelijke en statutaire reserve

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Wettelijke reserve	32.380	-32.380	0	0
Totaal wettelijke en statutaire reserve	<u>32.380</u>	<u>-32.380</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Bestemmingsfonds

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Reserve REA gelden	1.868.516	-1.868.516	0	0
Giften met bestemming	9.807	0	0	9.807
Reserve WLZ, Zvw, Wmo	12.829.722	519.279	0	13.349.001
Totaal bestemmingsfonds	<u>14.708.045</u>	<u>-1.349.237</u>	<u>0</u>	<u>13.358.808</u>

Overige reserves

	<u>Saldo per 1-jan-2022</u>	<u>Resultaat- bestemming</u>	<u>Overige mutaties</u>	<u>Saldo per 31-dec-2022</u>
	€	€	€	€
Algemene reserve	11.122.149	2.209.367	0	13.331.516
Totaal overige reserves	<u>11.122.149</u>	<u>2.209.367</u>	<u>0</u>	<u>13.331.516</u>

De wettelijke reserve betreft de wettelijke vereiste reservevorming Immateriële Vaste Activa in verband met betreffende investeringen.
 Het bestemmingsfonds Reserve REA gelden betreft de reservering van overschotten c.q. tekorten uit ESB-trajecten ten behoeve van het veiligstellen van private opleidingen naar werk.
 Het Bestemmingsfonds Reserve WLZ, Zvw en Wmo (RAK) betreft de in het verleden behaalde resultaten uit de geleverde zorg, gefinancierd uit de WLZ, Zvw en Wmo.
 De overige reserves betreft in het verleden gerealiseerde opbrengsten die niet door reguliere financiering ontstaan zijn.

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

	<u>Resultaat</u>	<u>Eigen vermogen</u>
	€	€
Enkelvoudige cijfers	827.750	26.690.324
Stichting Bartiméus Onderwijs	-513.991	3.014.515
Stichting Accessibility	2.885	14.600
Subtotaal	<u>-511.105</u>	<u>3.029.116</u>
Overige verschillen	0	0
Geconsolideerde cijfers	<u>316.645</u>	<u>29.719.440</u>

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

9. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- reorganisatie	59.443	0	16.247	29.738	13.458
- uitgestelde beloningen	604.127	43.629	22.249	0	625.507
- langdurig zieken	573.193	484.608	560.548	0	497.253
Totaal voorzieningen	<u>1.236.763</u>	<u>528.237</u>	<u>599.044</u>	<u>29.738</u>	<u>1.136.218</u>

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

	<u>31-dec-2022</u>
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	666.348
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	469.870
hiervan > 5 jaar	393.735

De voorzieningen zijn voor € 116.398 (2021: € 101.722) gemuteerd voor oprenten en veranderingen in de disconteringsvoet.

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Reorganisatievoorziening

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

Voorziening uitgestelde beloningen

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

Voorziening langdurig zieken

Voor langdurig zieken is een voorziening gevormd op basis van de contante waarde van de verwachte loonkosten in de eerste twee jaren van de arbeidsongeschiktheid (voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces), voor zover deze na 31 december 2022 vallen, gebaseerd op 100% gedurende het eerste jaar en 70% gedurende het tweede jaar. De voorziening wordt niet contant gemaakt.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

10. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

	31-dec-22	31-dec-21
De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:	€	€
Schulden aan banken en overige financiers	47.325.002	49.191.669
Schulden aan Financial lease	3.744.826	4.039.659
Totaal langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	<u>51.069.828</u>	<u>53.231.328</u>
Specificatie schulden aan banken en overige financiers:	2022	2021
Stand per 1 januari	51.058.334	53.550.000
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: aflossingen	1.866.666	2.491.666
Stand per 31 december	<u>49.191.668</u>	<u>51.058.334</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	1.866.666	1.866.667
Stand langlopende schulden aan banken en overige financiers per 31 december	<u>47.325.002</u>	<u>49.191.667</u>
Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.2.6). De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.		
Specificatie schulden aan financial lease:	31-dec-22	31-dec-21
Stand per 1 januari	4.314.547	4.570.426
Bij: nieuwe leningen	0	0
Af: Aflossingen	274.888	255.879
Stand per 31 december	<u>4.039.659</u>	<u>4.314.547</u>
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	294.833	274.888
Stand schuld financial lease per 31 december	<u>3.744.826</u>	<u>4.039.659</u>
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	2.161.499	2.141.555
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	51.069.828	53.231.326
hiervan > 5 jaar	39.858.333	41.724.999

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

11. Kortlopende schulden

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

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank bedraagt per 31 december 2022 € 2,5 mln (2021: € 2,5 mln) en de rente EURIBOR plus 1,5%.

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

	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	1.866.666	1.866.667
- Aflossingsverplichting komend boekjaar financial lease	294.833	274.888
- Schulden aan leveranciers en handelskredieten	3.762.106	2.894.404
- Nog te betalen salarissen	464.191	402.838
- Schulden terzake pensioenen	1.603.084	84.466
- Belastingen en sociale premies	3.351.682	3.553.553
- Diverse overige schulden	3.160.009	2.065.144
Totaal overige schulden	<u>14.502.571</u>	<u>11.141.960</u>
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.976.762	2.007.996
- Vakantiedagen	1.697.055	1.779.114
- Persoonlijk budget levensfase	5.670.607	5.237.747
- Vooruitontvangen opbrengsten UWV	1.935.818	1.867.851
- Vooruitontvangen subsidie St. Bartiméus Fonds	2.452.899	1.922.881
- Vooruitontvangen subsidie ZonMW	309.152	0
- Diverse vooruitontvangen opbrengsten	24.918	122.600
Totaal overige passiva	<u>14.067.212</u>	<u>12.938.189</u>

12. Financiële instrumenten

Algemeen

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

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van handelsdebiteuren zijn niet geconcentreerd. Het maximale bedrag aan kredietrisico bedraagt € 7.061.877. Voor de kredietrisico's inzake de vorderingen op deelnemingen en de overige vorderingen wordt verwezen naar 6. Vorderingen.

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft derhalve als beleid om geen afgeleide financiële instrumenten te gebruiken om (tussentijdse) rentefluctuaties te beheersen.

Reële waarde

De reële waarde van de langlopende schulden benadert de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 49.191.668 en is de reële waarde. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

Fiscale eenheid

Stichting Bartiméus Sonneheerdt maakt onderdeel uit van een fiscale eenheid omzetbelasting met Stichting Bartiméus Onderwijs en Stichting Accessibility en is uit dien hoofde hoofdelijk aansprakelijk voor de schulden van de fiscale eenheid. Ultimo 2022 bedragen de schulden van de fiscale eenheid € 130.879 (2021: € 216.992). De verrekening binnen de fiscale eenheid tussen Stichting Bartiméus Sonneheerdt en haar dochtermaatschappijen vindt plaats via de rekening-courant verhoudingen.

Huurverplichtingen

De met derden aangegane meerjarige huurverplichtingen van onroerende zaken betreffen:

<u>Onroerende zaak</u>	<u>Geschatte jaarhuursom 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum huurcontract</u>
Huurverplichting van gebouwen	1.381.555	4.295.689	2.132.594	
Bartiméus heeft voor verschillende gebouwen een contract voor onbepaalde tijd afgesproken. De omvang van de verplichting tot één jaar bedraagt:	300.851			
Totaal	1.682.406	4.295.689	2.132.594	

Overige verplichtingen

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

<u>Omschrijving</u>	<u>Geschatte verplichting 2023 in €</u>	<u>Omvang verplichting 2 - 5 jaar in €</u>	<u>Omvang verplichting > 5 jaar in €</u>	<u>Einddatum contract</u>
De verplichting uit hoofde van borging Wfz. Op elke deelnemer van het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) rust de verplichting om maximaal 3% van de restantschuld van de leningen bij te dragen. Deze zekerheid is nodig voor het geval WfZ onverhoopt uitbetalingen aan geldgevers moet doen vanwege het financieel in gebreke blijven van deelnemers. Mocht stichting Bartimeus Sonneheerdt dit obligo moeten storten, dan wordt dit terugbetaald zodra het vermogen van WfZ weer op niveau is. Het obligo dat hieruit voortvloeit bedraagt voor het verslagjaar:			1.208.750	
Verplichtingen nieuwbouw / verduurzaming en verbouwingen	1.452.000			
Ten behoeve van huurverplichtingen zijn garanties aan derden afgegeven ten bedrage van:				
- MKCEF Landmark Deventer	48.445			
- Stichting Viverion	33.554			
- De Oostpoort C.V.	13.288			
- Stichting Vestia	11.350			
Ten behoeve van voertuigen zijn leaseverplichtingen aangegaan; dit bedrag is gebaseerd op de resterende looptijd.	181.470	158.874	107.327	
Voor de in 2019 aangegane financial lease van het pand in Ermelo bestaat een eenmalige betalingsverplichting indien het pand aan het eind van de looptijd in 2033 niet wordt aangekocht.			139.899	2033
Totaal	1.740.107	158.874	1.455.976	

2.2.5 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Dezelfde onzekerheid is aan de orde met betrekking tot de definitieve vaststelling van subsidies. Voor het jaar 2022 richt deze onzekerheid zich specifiek op de corona-compensatie. Ook hiervoor geldt dat op basis van landelijke en lokale richtlijnen en afspraken een zo nauwkeurig mogelijke schatting is gemaakt van de te verwerken opbrengsten. Niet uitgesloten kan worden dat de verwerkte bedragen bij de definitieve vaststelling nog substantieel bijgesteld worden. Deze bijstellingen zullen dan in het resultaat van het boekjaar verwerkt worden, waarin de bijstelling voldoende aannemelijk wordt.

Stichting Bartiméus Sonneheerdt verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

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

Verplichtingen uit hoofde van het macrobeheersinstrument

Bij het opstellen van de jaarrekening bestaat nog geen inzicht in realisatie van het mbi-omzetplafond. Stichting Bartiméus Sonneheerdt is niet in staat een betrouwbare inschatting te maken van de uit het macrobeheersinstrument voortkomende verplichting en deze te kwantificeren. Als gevolg daarvan is deze verplichting niet tot uitdrukking gebracht in de balans per 31 december 2022.

2.2.6 ENKELVOUDIG OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werke-lijke rente	Einde rente-vast periode	Restschuld 31 december 2021	Nieuwe leningen in 2022	Aflossing in 2022	Restschuld 31 december 2022	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2022	Aflossings-wijze	Aflossing 2023	Gestelde zekerheden
		€			%		€	€	€	€	€			€	
NWB	23-apr-10	6.500.000	30	Onderhandse	3,94%	23-apr-40	4.008.334	0	216.666	3.791.668	2.708.333	17	Lineair	216.666	Hypothecaire zekerheden aan Waarborgfonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,64%	1-dec-50	7.250.000	0	250.000	7.000.000	5.750.000	27	Lineair	250.000	
NWB	1-dec-10	10.000.000	40	Onderhandse	4,69%	1-dec-48	7.250.000	0	250.000	7.000.000	5.750.000	25	Lineair	250.000	
NWB	1-feb-21	10.000.000	31	Onderhandse	4,77%	2-feb-43	7.625.000	0	250.000	7.375.000	6.125.000	20	Lineair	250.000	
NWB	1-aug-12	10.000.000	26	Onderhandse	4,87%	1-aug-38	7.750.000	0	250.000	7.500.000	6.250.000	15	Lineair	250.000	
NWB	2-apr-13	10.000.000	20	Onderhandse	4,98%	1-apr-33	7.875.000	0	250.000	7.625.000	6.375.000	10	Lineair	250.000	
Bart Fonds	18-mei-18	10.000.000	26	Hypothecaire	3,00%	1-jan-45	9.300.000	0	400.000	8.900.000	6.900.000	22	Lineair 1)	400.000	Hypothecaire zekerheden aan Stichting Bartiméus Fonds met een positieve-negatieve hypotheekverklaring
Totaal							51.058.334	0	1.866.666	49.191.668	39.858.333			1.866.666	

1) aflossing vanaf 2020

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

14. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Zorgverzekeringswet	16.137.397	15.279.328
- Continuïteitsbijdrage zorgverzekeringswet Covid19	0	31.624
- Wet langdurige zorg	78.301.935	71.265.061
- Compensatieregeling Wlz-zorg Covid19	2.117.353	3.935.237
- Jeugdwet	265.039	271.727
- Rijkssubsidies vanwege het Ministerie van VWS	5.863.559	6.172.452
- Overige zorgprestaties	1.015.422	859.339
Totaal	<u>103.700.705</u>	<u>97.814.768</u>

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 2.117.353 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 3.935.237). Er bestaat nog geen volledige overeenstemming over de hoogte van de corona-compensatie 2022. De in de opbrengsten verwerkte corona-compensatie is daarom gebaseerd op een schatting. Daarbij is rekening gehouden met de extra gemaakte (corona)kosten, toepasselijke wet- en regelgeving voor de compensatie daarvan en (voorlopige) afspraken met zorgfinanciers over de compensatie. Het kan zijn dat de corona-compensatie hoger of lager wordt vastgesteld dan waarmee in deze jaarrekening rekening is gehouden. Deze verschillen zullen verwerkt worden in de jaarrekening 2023. Verwacht wordt dat het afrekeningsverschil op totaalniveau beperkt zal zijn/ zich zal bewegen tussen € 100.000 negatief en € 100.000 positief.

De overige zorgprestaties betreffen de opbrengsten persoonsgebonden budget, psychotherapie en tandheelkunde.

16. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
- Wet maatschappelijke ondersteuning	1.311.188	1.535.040
- Omzetgarantie WMO Covid19	435	-21.987
Totaal	<u>1.311.623</u>	<u>1.513.053</u>

19. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	0	787.130
- Subsidies St. Bartiméus Fonds	2.406.608	3.002.109
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	962.345	1.070.737
Overige opbrengsten:		
- Opbrengsten verhuur en servicekosten	1.423.692	1.382.015
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	303.768	407.898
- Opbrengsten Reïntegratie- en Wajongtrajecten	2.133.680	2.180.196
- Boekwinst verkoop activa	795.780	0
- Overige opbrengsten	734.680	690.744
Totaal	<u>8.760.552</u>	<u>9.520.829</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

21. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	16.432.680	13.824.866
Totaal	<u>16.432.680</u>	<u>13.824.866</u>
Toelichting: De kosten van personeel niet in loondienst zijn gestegen door extra inzet vanwege Covid19 en onvervulbare vacatures in de zorg.		

22. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Lonen en salarissen	55.697.726	55.466.783
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	787.130
Totaal	<u>55.697.726</u>	<u>56.253.913</u>
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Zorg	1.041	1.096
	<u>1.041</u>	<u>1.096</u>
Toelichting: Het aantal FTE is gedaald door onvervulbare functies in de zorg.		

25. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

De afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:		
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	41.372	91.653
- materiële vaste activa	6.171.807	6.256.018
- financiële vaste activa	136.598	136.599
Totaal afschrijvingen	<u>6.349.777</u>	<u>6.484.270</u>

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

28. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	4.637.454	4.184.140
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	2.008.570	1.678.243
Overige personeelskosten	2.319.209	2.068.177
Algemene kosten	4.018.094	4.683.619
Huur en leasing	1.339.749	1.258.361
Onderhoudskosten	2.377.811	2.337.865
Energiekosten	1.302.846	1.500.244
Totaal overige bedrijfskosten	<u>18.003.733</u>	<u>17.710.649</u>

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn toegenomen vanwege stijging reiskosten door meer ambulante reisbewegingen na corona. Tevens zijn de Arbokosten gestegen door toename arbeidsverzuim.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

De bezoldiging van de leden van de raad van bestuur (en overige topfunctionarissen) over het jaar 2022 is als volgt:

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

	J.A. Meijers Bestuurder	J.A. Naaktgeboren Bestuurder
1 Functie (functienaam)		
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-nov-21	1-jan-20
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	182.074	165.370
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.503	13.476
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	195.577	178.846
9 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	199.000	199.000
 <u>Vergelijkende cijfers 2021</u>		
1 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
2 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
3 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	29.084	180.853
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	2.132	12.771
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	31.216	193.624
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.255	193.000

Toelichting:

De ogenschijnlijke overschrijding in 2021 betreft de uitbetaling van verlofrechten over voorgaande jaren.

2.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toezichthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	J. Smit	D.D. van der Stelt- Scheele	R. Willemsen
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-16	1-jan-16	1-jan-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	31-okt-22	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	17.500	12.573	15.068
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	16.574	19.900
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.000	14.464	14.464
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.950	19.300	19.300
	M. Wiesenecker	P.J.C. Borgdorff	M.R.E. Seerden
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-19	1-jan-21	1-nov-22
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.088	15.088	2.515
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	3.326
<u>Vergelijkende cijfers 2021</u>			
1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	14.464	14.464	0
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	0

De raad van toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting Bartiméus Sonneheerdt een totaalscore van 11 punten toegekend. De daaruit volgende klassenindeling betreft klasse IV, met een bijbehorend bezoldigingsmaximum voor de raad van bestuur van € 199.000. Dit maximum wordt niet overschreden door de raad van bestuur. Het bijbehorende bezoldigingsmaximum voor de voorzitter van de raad van toezicht/commissarissen bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de raad van toezicht/commissarissen € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

2.3 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 25 mei 2023.

De raad van toezicht van de Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de jaarrekening 2022 goedgekeurd in de vergadering van 25 mei 2023.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Geen

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

drs. J.A. Meijers 25-5-2023
Voorzitter Raad van Bestuur

W.G.

drs. J.A. Naaktgeboren RC 25-5-2023
Lid Raad van Bestuur

W.G.

drs. J. Smit 25-5-2023
Voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

Prof. dr. R. Willemsen 25-5-2023
Vicevoorzitter / secretaris Raad van Toezicht

W.G.

drs. M. Wiesenekker 25-5-2023

W.G.

drs. M.R.E. Seerden RA RC 25-5-2023

W.G.

P.J.C. Borgdorff 25-5-2023

3 OVERIGE GEGEVENS

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

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

3.2 Nevenvestigingen

Stichting Bartiméus Sonneheerdt heeft de volgende nevenvestigingen:

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

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

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

info@verstegenaccountants.nl
www.verstegenaccountants.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de jaarverslaggeving opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Bartiméus Sonneheerdt te Zeist gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Bartiméus Sonneheerdt op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de *Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RojW)*.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de *Regeling Controleprotocol WNT 2022* hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in *artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT*, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.



Verklaring over de in de jaarverslaggeving 2022 opgenomen andere informatie

De jaarverslaggeving 2022 omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

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

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de RojW is vereist.

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

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag, het verslag van de raad van toezicht en de overige gegevens in overeenstemming met de *RojW*.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

De raad van bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de *RojW*. In dit kader is de raad van bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de raad van bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de *Nederlandse controlestandaarden*, de *Regeling Controleprotocol WNT 2022*, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

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

Dordrecht, 25 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
drs. F. van der Plaat RA