

Jaarverantwoording 2022

Stichting SOVAK

SOVAK
zij aan zij

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2023**.

INHOUDSOPGAVE

Pagina

1	Jaarverslag	1
1.a	Bestuursverslag	2
1.b	Verslag van de raad van toezicht	23
2	Jaarrekening	28
2.1	Balans per 31 december 2022	29
2.2	Winst- en verliesrekening over 2022	30
2.3	Kasstroomoverzicht over 2022	31
2.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
2.5	Toelichting op de balans per 31 december 2022	36
2.6	Overzicht langlopende schulden ultimo 2022	41
2.7	Toelichting op de winst- en verliesrekening over 2022	42
2.8	Vaststelling en goedkeuring	47
3	Overige gegevens	48
3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	49
3.2	Nevenvestigingen	49
3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	49

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

1 JAARVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2023**.

1.a BESTUURSVERSLAG

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2023.**

Voorwoord

Hierbij presenteren wij het bestuursverslag 2022. Wij kijken terug op een jaar waarin de uitdagingen stevig waren. De omgeving was volop in beweging en dat hebben we onder andere gemerkt in de opgave om voldoende betrokken en bevlogen medewerkers aan ons te binden. Met ons strategische HR programma "Op je plek bij SOVAK" hebben we gezocht naar antwoorden en ons oplossingspallet verbreed. Op het gebied van bedrijfsvoering hebben we middels kadering, sturing en verbinding een stap gezet in het toekomstbestendig maken van de organisatie.

We zijn trots op doorontwikkeling van het vakmanschap van onze medewerkers, waarbij de zorgprogramma's een belangrijke leidraad zijn. We spreken onze waardering uit voor de medewerkers die zich dagelijks met hart en ziel hebben ingezet voor onze cliënten. Wij zijn hen dankbaar voor de grote inspanningen die zij hebben geleverd in het realiseren van onze mensgerichte zorg.

We kijken met energie en vertrouwen vooruit.

zij aan zij.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN

Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.



"In een samenleving leef je samen en wil je met elkaar verbonden zijn. Je hebt elkaar over en weer iets te geven. Dat leven wordt alleen maar beter wanneer we open staan voor de ander, toegankelijk zijn en toegewijd. Moeilijk hoeft dat niet te zijn: maak een praatje, zie elkaar, waardeer elkaar. Het is de kern van onze strategie en de basis voor een mooie toekomst voor iedereen bij SOVAK en daarbuiten."

Joost Meijls

"Neem ieder mens serieus, we hebben allemaal onze bijdrage. Bij SOVAK mag iedereen zichzelf zijn. Wij zien je geluk maar staan ook zij aan zij bij tegenslag en verdrietige momenten. Als organisatie willen we de komende jaren graag nog dichter bij onszelf komen. Daar gaat ons strategisch plan over."

Marie-Louise van der Kruis

1. Profiel van de organisatie

1.1 Algemene identificatiegegevens

Naam verslagleggende rechtspersoon	SOVAK
Adres	Zeggelaan 110 Terheijden
Postcode	4844 SK
Telefoonnummer	088 3520 100
Identificatienummer Kamer van Koophandel	41102850
E-mailadres	secretariaatRvB@sovak.nl
Internetpagina	www.sovak.nl

1.2 Structuur

Het besturingsmodel van SOVAK is vormgegeven vanuit de principes van zelforganisatie. SOVAK kent een platte organisatie met een twee hoofdig Raad van Bestuur en direct daaronder een managementlaag die integraal verantwoordelijk is (kwaliteit en bedrijfsvoering). Strategisch adviseurs zijn aangesteld op de verschillende strategische portefeuilles en verantwoordelijk voor de strategische beleidsontwikkeling. Verantwoordelijkheden worden zo dicht mogelijk bij het primaire proces georganiseerd.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

1.3 Kernactiviteiten

SOVAK biedt zorg en ondersteuning aan mensen met een (verstandelijke) beperking. De ondersteuning binnen SOVAK bestaat uit wonen, werken, leren, meedoen met activiteiten, ambulante begeleiding, behandeling en vrijetijdsbesteding. Ook aan andere kwetsbare burgers die een hulpvraag hebben breiden we ons aanbod uit. Onze kennis en ervaring zetten we zo breed mogelijk in. We werken niet alleen samen met de cliënt, verwanten en vrijwilligers, maar ook met lokale en regionale partners.

Wonen bij SOVAK

Een huis is zoveel meer dan een dak boven je hoofd. Thuis betekent: jezelf kunnen zijn, je veilig voelen en gewaardeerd worden zoals je bent. SOVAK wil graag weten hoe jij het liefste woont. SOVAK heeft meer dan 60 locaties in verschillende plaatsen voor mensen met een verstandelijke beperking. De woningen zijn allemaal verschillend. Want ieder mens is anders en heeft andere woonwensen. Daar houden we rekening mee, jouw wensen en zorgvragen staan voorop.

Dagbesteding en werk

Het is fijn om iets te doen wat je leuk vindt of goed kan. Om samen met anderen iets te maken of om iets nieuws te leren. Bij SOVAK horen we graag hoe jij het liefste je dag invult en wat je belangrijk vindt. Zo wordt elke dag een goede dag. SOVAK heeft veel mogelijkheden op het gebied van dagbesteding voor mensen met een verstandelijke beperking. We hebben meerdere activiteitencentra. Daar kun je mee doen met gezellige, creatieve en rustige activiteiten. Je kunt ook werken bij een van onze werkplaatsen of zorgboerderijen. Bij SOVAK vinden we het belangrijk dat jij bepaalt hoe je je dag invult. Zodat je elke dag plezier hebt in wat je doet. Ook als je niet bij SOVAK woont, kun je bij ons terecht voor activiteiten.

Behandeling

SOVAK heeft een team van therapeuten, gedragsdeskundigen en andere specialisten. Ze hebben één doel: jouw leven gemakkelijker of fijner maken. Samen met jou zoeken ze oplossingen voor problemen van alledag.



VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

1.4 Cliënten, capaciteit, productie, personeel en opbrengsten

2022 in cijfers

Totaal opbrengsten: € 57,6 miljoen
Totaal kosten: € 57,5 miljoen
Resultaat € 148.597

Leeftijd cliënten

Gemiddeld: 42 jaar
Jongste: 6 jaar
Oudste: 95 jaar

165 ontvangen
in 2022
(inclusief
leerlingen)
Nieuwe collega's

Welkom!

67 nieuwe
cliënten in 2022

Totaal aantal cliënten

666

(soms krijgen cliënten zorg
vanuit meerdere financieringen)

Aantal
cliënten per
financiering
Wlz: 592
WMO: 20
Jeugdwet: 21
Overig: 37

95,2%

Van de ondersteuningsplannen
van onze cliënten zijn up to date
(niet ouder dan 1 jaar)

Aantal
medewerkers 802
(550 fte)
in loondienst

Steeds meer
mensen volgen
SOVAK via
social media
+16%

664

collega's hebben
een cliëntgebonden
functie (83%)

Huisvestiging

492 Cliënten wonen bij SOVAK.
Zij wonen in 63 woningen in de
gemeenten Breda, Etten-Leur,
Altena, Moerdijk en Drimmelen.

403
vrijwilligers



1.5 Werkgebieden

SOVAK heeft 63 locaties in verschillende plaatsen en voor speciale doelgroepen. SOVAK heeft locaties in Breda, Dussen, Etten-Leur, Klundert, Sleeuwijk, Terheijden, Wijk en Aalburg en Zevenbergen.



1.6 Samenwerkingsrelaties

Samen Onbeperkt

Al een aantal jaar werkt SOVAK samen met SDW en S&L zorg onder de titel Samen Onbeperkt. Een samenwerking die gedreven is vanuit een gezamenlijk visie op zorg. We delen een mensbeeld waarin we uitgaan van het individu en de gelijkwaardigheid van mensen. Onze cliënten doen er toe, ze horen erbij. Normalisatie is voor alle drie de partijen een belangrijk thema, iedereen heeft recht op een goed leven. Het is onze opgave om hen zorg en begeleiding te leveren van goede kwaliteit, op alle levensterreinen en met aandacht voor hun persoonlijke behoeften.

De samenwerking heeft in 2022 vorm gekregen op de volgende gebieden:

1. Samen Onbeperkt heeft in 2022 een nieuwe leerroute ontwikkeld om de instroom van personeel te vergroten. In deze route wordt uitgegaan van iemands persoonlijke competenties, motivatie en drijfveren. Hier wordt zo veel mogelijk de juiste en passende leerroute op afgestemd (gepersonaliseerd leren). Samen Onbeperkt werkt samen met Curio bij de realisatie van deze leerroute.
2. In 2022 is een start gemaakt met het project "medische zorg". Doelstelling van het project betreft het verminderen van de kwetsbaarheid en het bevorderen van de continuïteit van de medische, somatische, verpleegkundige en hoog-specialistische zorg. Daarnaast wordt door het organiseren van een intensieve samenwerking een kwaliteitsslag beoogd, zodat partijen kwalitatief hoogwaardige zorg kunnen bieden.
3. Op het gebied van innovatie is samengewerkt, waarbij partijen gezamenlijk hebben gezocht naar kansen om efficiency gezamenlijk te verhogen, de zorg te verbeteren en medewerkers te binden.
4. Op het gebied van kwaliteit is samenwerking gezocht ten behoeve van interne kwaliteitsverbetering. Zo zijn kwaliteitsdata vergeleken, heeft externe visitatie en reflectie plaatsgevonden en zijn audits bij elkaar uitgevoerd.



2. Bestuur, toezicht en medezeggenschap

2.1 Governancecode zorg

Op 1 januari 2022 trad de nieuwe Governancecode Zorg 2022 in werking. Goed bestuur en toezicht zijn belangrijke voorwaarden voor goede zorg. Met de Governancecode Zorg volgt SOVAK de zeven principes die breed gedragen zijn in de hele sector. De code is een instrument om de governance zo in te richten dat die bijdraagt aan het waarborgen van goede zorg, aan het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van SOVAK en het maatschappelijk vertrouwen.

Statuten en reglementen

SOVAK richt zijn governance in vanuit de 7 principes zoals beschreven in de Governance code, waarin integriteit, betrouwbaarheid en aanspreekbaarheid belangrijke waarden zijn waaraan dient te worden voldaan. Jaarlijks komen de thema's vanuit de Governance Code aan bod in de overlegcyclus met de Raad van Toezicht.

In 2022 is nadrukkelijk aandacht geweest voor het actualiseren van de statuten en reglementen. In het najaar 2021 zijn de statuten en reglementen geactualiseerd met ondersteuning van een multidisciplinair team van Van Doorne Advocaten (o.a. advocaat en notaris). De reglementen zijn formeel vastgesteld in de Raad van Toezicht vergadering in 2022. De geactualiseerd documenten voldoen hiermee aan de nieuwe Governance Code Zorg en de Wbtr.

2.2 Samenstelling en bezoldiging Raad van Bestuur

Samenstelling

Naam	Functie	Nevenfuncties
Mevrouw M.L.G. van der Kruis	Voorzitter Raad van Bestuur	Lid Raad van Toezicht Koning Willem I College Voorzitter Landelijk Kennisplatform EVB +
De heer J.G. Meijs (tot en met 30 april 2023)	Lid Raad van Bestuur	Vice voorzitter Raad van Toezicht CAV Zoetermeer

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

Bezoldiging

Jaarlijks dient de Raad van Toezicht de klassenindeling in het kader van de WNT vast te stellen op basis van een aantal wettelijke criteria. Voor 2022 is vastgesteld dat SOVAK 10 punten scoort en daarmee in Klasse IV valt. In de onderstaande tabel is aangegeven wat de maximale bezoldiging voor de Raad van Bestuur is binnen deze klasse in 2022.

Functie	Maximale bezoldiging WNT 2022
Voorzitter RvB	€ 199.000
Lid RvB	€ 199.000

Voor een nadere specificering van de bezoldiging per hoofde van de functie van de topfunctionaris, verwijzen wij naar de toelichting op de winst- en verliesrekening.

2.3 Samenstelling en bezoldiging Raad van Toezicht

In onderstaande tabel (d.d. 31 december 2022) is per lid van de Raad van Toezicht de functie opgenomen, evenals de nevenfuncties en de startdatum zitting.

Naam	Nevenfuncties	Zitting
Dhr. R. Sitton	Voorzitter Raad van Bestuur Woonbron	21.02.2018
Voorzitter Raad van Toezicht (Lid Auditcommissie)	Lid Algemeen Bestuur Aedes Voorzitter Raad van Commissarissen VvE010 Bestuurslid Stichting Historisch Delfshaven Penningmeester ONS Nissewaard Penningmeester Stichting Woonfocus 010 Voorzitter Raad van Toezicht Theater Rotterdam Raad van Advies van stichting Jinc Lid van PBO LINQ.	
Dhr. P.G. Lomans	Directielid Netvlies	19.02.2020
Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Auditcommissie)	Board member 4NG	
Mw. H.I. Ploeg-Bouwman	Organisatieantropoloog, PloegConsult	01.10.2020
Lid Raad van Toezicht (Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid)	Lid Raad van Toezicht Stichting MEEr-groep MEE Amstel en Zaan, MEE Utrecht, Gooi & Vecht	

Mw. M.L. Straks Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid vanaf 01.10.2022, Lid Remuneratiecommissie)	Voorzitter Raad van Bestuur Zorgpartners Lid Raad van Toezicht Kentalis	01.01.2020
Dhr. J. Taks Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Remuneratiecommissie)	Voorzitter Raad van Bestuur Diakonessenhuis Voorzitter Raad van Toezicht Surplus Voorzitter Raad van Toezicht Diagnostiek voor U Lid bestuur NVZ (Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen)	01.09.2021
Mw. H.P. Zijlstra Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid tot 01.10.2022)	Lid Netwerkdirectie Zorg van de Zaak Directeur Neurofocus Supervisor opleiding Klinisch Neuropsychologen	18.04.2018- 01.10.2022

Bezoldiging Raad van Toezicht

Jaarlijks dient de Raad van Toezicht de klassenindeling in het kader van de WNT vast te stellen op basis van een aantal wettelijke criteria. Voor 2022 is vastgesteld dat SOVAK 10 punten scoort en daarmee in Klasse IV valt. De bezoldiging van de Raad van Toezicht is conform de WNT, waarbij het advies van de NVTZ is nageleefd dat de maximale bezoldiging 80% is van het maximum volgens de WNT.

Positie	Maximale bezoldiging WNT 2022	Bezoldiging 2022 (80%)
Voorzitter RvT	€ 29.850	€ 23.880
Lid RvT	€ 19.900	€ 15.920

Voor een nadere specificering van de bezoldiging per hoofde van de functie van de topfunctionaris, verwijzen wij naar de toelichting op de winst- en verliesrekening.

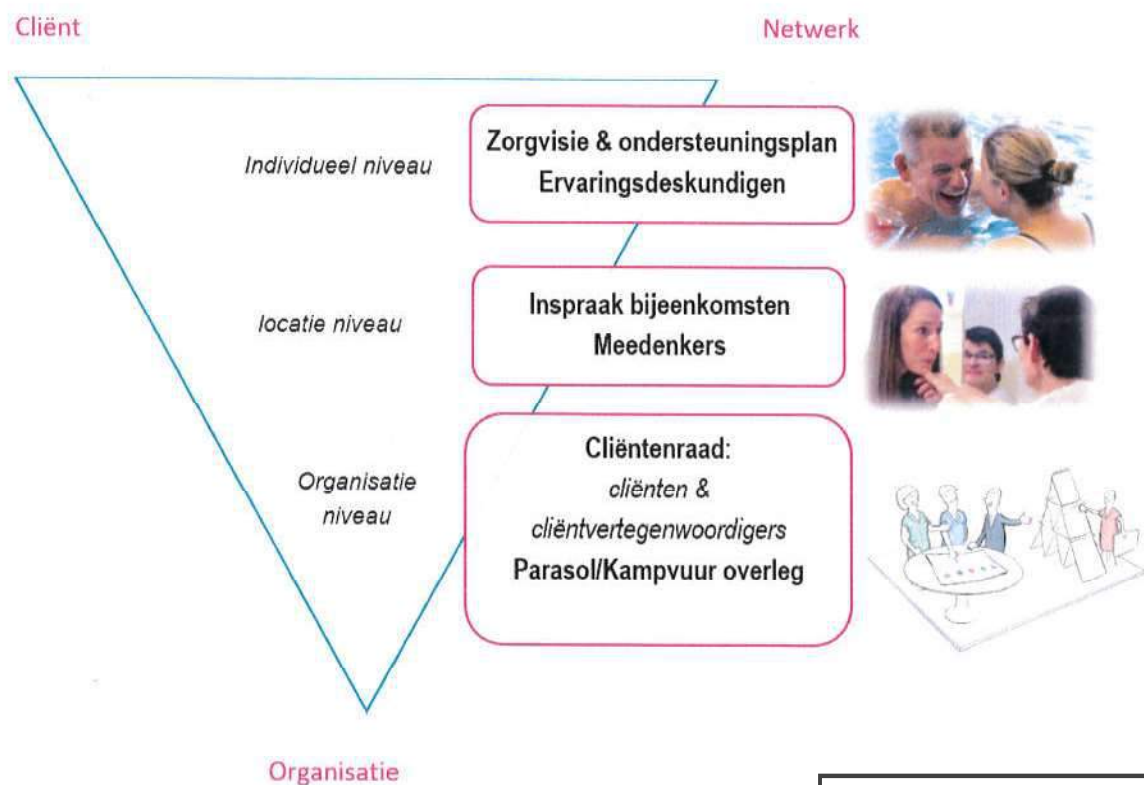
2.4 Medezeggenschap

De vraag en de wensen van de cliënt staan bij SOVAK voorop. We vinden het belangrijk dat cliënten en cliëntvertegenwoordigers meepraten en meebeslissen. Naast meepraten en meebeslissen benut SOVAK talenten door cliënten bijvoorbeeld in te zetten als ervaringsdeskundigen.

Medezeggenschap en inspraak vindt plaats op verschillende niveaus binnen de organisatie. Onderstaand figuur geeft een weergave van hoe medezeggenschap en inspraak binnen SOVAK georganiseerd is op verschillende niveaus. Het samenspel tussen de cliënt, het netwerk en de organisatie staat op ieder niveau centraal.



Ervaringsdeskundigen Hans, Naomi en Sebastiaan hebben in 2022 een belangrijke bijdrage geleverd aan het kwaliteitsrapport.



3. Algemeen beleid

Een samenleving waarin iedereen ertoe doet. Ieder met een eigen, betekenisvolle plek in de wereld. Zonder uitzonderingen. Een droom? Voor ons is het meer. Wij zijn ervan overtuigd dat zo'n samenleving kan bestaan, als we er met zijn allen voor gaan.

3.1 Missie

Wij dragen bij aan een gelijkwaardige wereld, door mensen met een verstandelijke beperking betekenisvol mee te laten doen en bij te dragen aan het plezier en geluk in hun leven.

3.2 Visie

Met hart en ziel en ondernemend vakmanschap werken we samen aan warme, kleinschalige en mensgerichte zorg, waarin de cliënt tot bloei komt.



3.3 Kernwaarden

Onze kernwaarden vormen het kompas voor ons dagelijks handelen.



SOVAK zij aan zij

Waar wij in geloven

4. Waar wij voor gaan....



Jouw eigen plek in de wereld

Jij wilt een goed leven! Met mensen om je heen die om je geven. In een buurt waar jij je thuis voelt. Heb jij een verstandelijke beperking? Bij ons ben je welkom! We ondersteunen je bij wat je nodig hebt en sluiten aan bij hoe jij in het leven staat. Met deskundigheid, een glimlach en heel veel aandacht. Want iets voor elkaar betekenen, dat is voor ons de zin van het leven. Jouw eigen plek in de wereld, waar ook jij voor anderen van betekenis kunt zijn.

Alles met aandacht

We laten zien hoe professionaliteit en warmte elkaar kunnen versterken. We hebben het lef om buiten de lijntjes te kleuren en maken graag plezier. Vooral met jou. We zijn nieuwsgierig en gaan aan de slag. Dit maakt ons vakmensen met een groot hart, voor ons beroep én voor jou! Je mag rekenen op onze liefdevolle zorg. En op uitdaging! Want we prikkelen je. Zodat jij jouw eigen kracht vindt en ontdekt wat je allemaal in je hebt. Superbelangrijk, want het vergroot je zelfvertrouwen én het gevoel dat je ertoe doet.

De kracht van inleving

We luisteren naar je verhaal: je verleden, je familie en je wensen.. Ja, bij ons kun je zijn wie je bent, met de dromen en uitdagingen die je hebt. Met trots doen we een stapje opzij als jij klaar bent voor je volgende stap. Hoe klein of groot die stap ook is. Om aan de slag te gaan bijvoorbeeld, met een nieuwe activiteit of bij een bedrijf waar ze - net als wij - geloven in gelijkwaardigheid. Een plek waar ze vooral zien wat je wél kan. Want we werken in én met de samenleving. We kennen zowel de buurt als jou op ons duimpje

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

5. SOVAK A3 plan 2022

Het A3 plan 2022 (bijlage 1) beschrijft een focus van activiteiten binnen de thema's "Kwaliteit van zorg" en "SOVAK toekomstbestendig", waar we in 2022 uitvoering aan hebben gegeven.

Kwaliteit van zorg

We hebben uitvoering gegeven aan het plan van aanpak kwaliteit. Op 22 maart 2022 hebben we hierover gesproken in een bestuursgesprek, in aanwezigheid van twee inspecteurs van de IGJ, Raad van Bestuur, Secretaris en twee leden Raad van Toezicht. Wij kijken terug op een positief gesprek en zijn blij het IGJ-traject hiermee afgerond te hebben. We hebben uitvoering gegeven volgens planning aan het project nachtzorg, met als doel om een rustige en veilige nacht te bieden aan onze bewoners. We hebben hierbij een nieuw systeem geïmplementeerd. We hebben succesvol uitvoering gegeven aan het project herinrichting primaire proces. In april 2022 hebben we de nieuwe functie van coördinerend begeleider geïntroduceerd. In 2023 starten we met de leerpaden voor de persoonlijk begeleiders en coördinerend begeleiders. De uitvoering van het programma mensgerichte zorg is ook naar tevredenheid verlopen. De zorgprogramma's zijn vastgesteld en we zijn gestart met de nieuwe MDO structuur.

SOVAK Toekomstbestendig

De uitvoering van de strategische koers IT en de voorbereiding van het LTHP fase 2 zijn naar tevredenheid verlopen. Onze grootste uitdaging lag binnen het HR programma. We stonden voor grote uitdagingen op het gebied van de arbeidsmarkt en hebben daarom voorrang gegeven aan de uitvoering van het programma "Op je plek bij SOVAK". Daarnaast hebben we in het vierde kwartaal dankzij de vele inspanningen op het gebied van fit en fijn werken beter grip gekregen op het verzuimproces.



5.1 Duurzaamheid

SOVAK wil graag een bijdrage leveren aan het verwezenlijken van duurzame zorg. Hiertoe hebben we de Green Deal Zorg 2.0 ondertekend. Op vier pijlers leveren we de volgende inspanningen:

- Klimaatcrisis, 55% CO2-reductie in 2030
- Circulaire bedrijfsvoering
- Medicijnresten uit afvalwater
- Gezond makende leefomgeving en milieu

5.2 Risicoparagraaf

De bedoeling van het risicomanagement

SOVAK wil graag haar strategisch beleid uitvoeren, in het belang van haar cliënten en medewerk(st)ers. Om deze strategische doelen te bereiken wil SOVAK de risico's in beeld hebben, zodat zij tijdig kan bijsturen als er risico's zijn die het (tijdig) behalen van deze doelen kunnen belemmeren. De Raad van Bestuur wil de afzonderlijke risico's én hun onderlinge samenhang graag meewegen bij haar besluitvorming en prioritering.

Op welke wijze is het risicomanagement verankerd in de organisatie

De medewerker AO/IC faciliteert het risicomanagement, en wordt aangestuurd door de portefeuillehouder risicomanagement (secretaris Raad van Bestuur/strategisch adviseur).

Er zijn verschillende wegen die we bewandelen om risico's te signaleren en te beheersen:

Helicopterview: top-10 van de belangrijkste risico's

SOVAK stelt jaarlijks vanuit een helicopterview een integraal risico-overzicht op van de belangrijkste risico's op strategisch, tactisch, en operationeel niveau. In het 'dashboard risicomanagement' monitoren wij of deze risico's binnen de gewenste bandbreedte bewegen. We sturen tijdig bij als er risico's zijn die het (tijdig) behalen van strategische doelen en normen kunnen belemmeren.

Het dagelijkse en operationele risicomanagement

Het SOVAK Verbetersysteem is ingericht als centraal meldplein voor de organisatie, van waaruit verbindingen worden gelegd tussen gebeurtenissen, signalen en risico's, en waarin verbeteracties worden geïnitieerd en geregistreerd.

Risicoanalyses, audits en controles

Er worden risicoanalyses opgesteld op het gebied van ICT, AO/IC, integriteits- en Arborisico's. Er worden externe en interne audits en controles verricht, o.a. door de kwaliteitsbevorderaars (kwaliteitstoetsingen), de medewerker AO/IC (interne controles), de Zorgapothek (medicatie-audits), het Zorgkantoor (locatiebezoek, rechtmatigheid), externe visitatie door andere zorgaanbieders, en controles door de externe accountant.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

Intern toezicht en 3-lines in relatie tot risicomanagement

De FG (functionaris gegevensbescherming) houdt toezicht op de toepassing en naleving van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). De Raad van Toezicht ziet toe op beheersing van risico's met aandacht voor gedrag en cultuur. De Concern Controller bewaakt de financiële positie van SOVAK. Materiële wijzigingen van wet- en regelgeving worden getoetst door de onafhankelijke Compliance Commissie.

Op basis van de gesignaleerde risico's en bevindingen worden beheersmaatregelen geïnitieerd, gepland en uitgevoerd. De uitvoering en de effectiviteit van de beheersmaatregelen wordt geregistreerd en systematisch bewaakt.

Risicoprofiel en risicobereidheid

De grondhouding van SOVAK ten opzichte van het nemen van risico's is dat we risicomijdend zijn. De maatschappelijke doelstelling en legitimatie van SOVAK is het bieden van goede zorg aan onze cliënten. Het streven naar winst is geen doel op zich, maar wel noodzakelijk om ook in de toekomst zorg te kunnen leveren aan onze cliënten. Onze gewenste risicobereidheid brengen we tot uitdrukking in de gewenste bandbreedte in het 'dashboard risicomanagement'. In het 'dashboard risicomanagement' monitoren wij of de belangrijkste risico's binnen de gewenste bandbreedte bewegen. Op financieel gebied hebben wij de risicobereidheid uitgedrukt in de vorm van de volgende (minimaal acceptabele) ratio's:

Ratio	Risicobereidheid 2022	Realisatie 2022	Toelichting
Solvabiliteit	Minimaal 30%	58%	Solvabiliteit van SOVAK is goed
Liquiditeit	Minimaal 8.000K (8 miljoen euro)	6.400 K (6,4 miljoen euro)	Een aandachtspunt is de liquiditeit. De liquide middelen zijn in 2022 met +/- 5,3 miljoen euro gedaald van 11,7 naar 6,4 miljoen euro, vooral door de investeringen in nieuwbouw. Volgens de prognose komt de liquiditeit eind 2023 rond de gewenste 8 miljoen euro uit.
Winst	Minimaal 0,5% rendement per jaar = minimaal 300K winst = ondergrens van het Waarborgfonds	149K winst	Winst (149K) ligt onder de ondergrens van het Waarborgfonds (300K). Volgens de prognose voldoet SOVAK in 2023 aan de normen van het Waarborgfonds (begroting 2023: 500K winst).
EBITDA = kas genererend vermogen	Minimaal 2.700K (2,7 miljoen euro) = ondergrens van bank	3.433 K (3,4 miljoen euro)	SOVAK behaalt ruimschoots de gewenste EBITDA, vanwege de toename van de afschrijvingen (nieuwbouw).

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

De belangrijkste risico's van SOVAK

1. De krappe arbeidsmarkt

De krappe arbeidsmarkt zorgt voor een gebrek aan gekwalificeerd zorgpersoneel, waardoor wij te maken hebben met hoge werkdruk, hoog ziekteverzuim en hoge kosten voor de inzet van extern personeel. Als gevolg van vacatures en ziekteverzuim bestaat het risico dat er te weinig rust, ruimte en continuïteit is in een aantal teams, waardoor mogelijk de beoogde ontwikkeling van professionaliteit en vakmanschap onvoldoende van de grond komt.

SOVAK heeft in 2022 een nieuwe arbeidscampagne gelanceerd: 'Hou je niet in bij SOVAK!'.

Er zijn nieuwe wegen ingeslagen om nieuwe medewerk(st)ers te werven. De zij-instroom van medewerkers en het aantal leerlingen is fors opgeschaald. Het primaire proces is versterkt, en het functiehuis is geactualiseerd. We hebben een onboardingsprogramma en een cultuurprogramma opgezet, zodat we onze medewerk(st)ers behouden.

De verwachting is dat het personeelstekort in de toekomst nog veel groter wordt.

We anticiperen hierop door o.a. de inzet van nieuwe zorgtechnologie, het verbeteren van de digivaardigheid, en het stimuleren van kennis op het gebied van nieuwe zorgtechnologieën.

Effectiviteit van de beheersmaatregelen

- Er zijn in 2022 165 nieuwe collega's aangenomen en 66 leerlingen zijn in opleiding.
- De nieuwe medewerk(st)ers zijn tevreden over het welkom heten en voelen zich thuis bij SOVAK.
- Er zijn 136 medewerk(st)ers vertrokken. De exitgesprekken zijn geanalyseerd en vergeleken met onze referentiegroep, op basis hiervan worden nieuwe beheersmaatregelen ingezet.
- De medewerkerstevredenheid is in oktober 2022 gemeten: het 'werkgeluk' ligt op 6,9%.

2. Hoog ziekteverzuim

Ter reductie van het ziekteverzuim zijn twee inzetbaarheidsscoaches ingezet, en er lopen diverse programma's zoals 'Fit en Fijn werken', 'Gezond plannen en roosteren', en het cultuurprogramma ter bevordering van het werkgeluk van onze medewerk(st)ers. Het ziekteverzuim ligt in 2022 op gemiddeld 9,7% en laat een dalende trend zien (maart 2023: 9,1%). In 2021 lag het ziekteverzuim nog op 10,5%, o.a. vanwege de Covid-pandemie. Het jaarplan 2023 staat grotendeels in het teken van HR. In 2023 werken wij toe naar maximaal 8% ziekteverzuim. Het behoud, het welzijn en de duurzame inzetbaarheid van onze medewerkers is van groot belang voor het leveren van goede zorg aan onze cliënten.

3. Druk op de budgetten: rentabiliteit

Het rendement staat onder druk, waardoor het lastig wordt om vreemd vermogen aan te trekken voor investeringen in vastgoed ten behoeve van passende en moderne huisvesting van onze cliënten. SOVAK heeft veel VG7-clënten in zorg. Het is landelijk nieuws dat de tarieven voor de complexe zorg aan VG7-clënten niet kostendekkend zijn. Bovendien hebben we te kampen met toenemende schaarste (inflatie) en met hoge kosten voor de inhuur van extern personeel en hoog ziekteverzuim. De kostprijzen stijgen snel,

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

o.a. personeelskosten, energiekosten, boodschappen, bouwkosten, materialen, etc.

SOVAK heeft in 2022 nieuwe systemen geïmplementeerd en optimaliseert haar (digitale) processen. Hierdoor kunnen wij onze bezetting toekomstgericht plannen, waardoor naar verwachting minder extern personeel wordt ingezet. Er is een haalbare, taakstellende en gedragen begroting 2023 opgesteld, met 'Wat als'-scenario's die in werking treden als de begroting niet wordt gehaald. In 'Power-sessies' wordt maandelijks beoordeeld of het resultaat en de kwaliteit zich bewegen binnen de vooraf vastgestelde begroting en normen, zo nodig worden beheersmaatregelen getroffen.

In het najaar 2022 zijn vier Taskforces opgericht, met als doel dat het resultaat binnen de begroting blijft. Onze medewerk(st)ers zijn in informatiebijeenkomsten meegenomen in de begroting en hebben meegedacht over de mogelijke kansen. De aanpak is effectief: er is al één miljoen euro per jaar aan potentiële rentabiliteitsverbeteringen in kaart gebracht.

We stellen een meerjarenbegroting op zodat wij tijdig anticiperen op toekomstige ontwikkelingen, zoals de landelijke verlaging van de normatieve huisvestingscomponent (NHC) in 2024 en de verwachte verhoging van de NZa-VG7-tarieven in 2025. Er zijn extra middelen gevraagd aan de Zorgkantoren voor de bekostiging van de complexe zorg.

4. Risico op cybercriminaliteit

SOVAK heeft de afgelopen jaren fors geïnvesteerd in het op orde brengen van de digitale informatiesystemen en de systeembeveiliging. Het meerjaren 'Masterplan-ICT' is in 2022 geïmplementeerd. SOVAK heeft nu een toekomstbestendige ICT-omgeving, die invulling kan geven aan innovatieve ICT-ontwikkelingen. Er wordt dagelijks een immutable backup gemaakt in een beveiligd extern hostingcentre. Het risico op cybercriminaliteit neemt wereldwijd toe. Ook SOVAK loopt kans op een cyberaanval/gijzel software. De awareness in de organisatie moet omhoog en het beleid moet worden aangescherpt. In het voorjaar 2023 wordt een beveiligingsonderzoek uitgevoerd door een externe partij, ter identificatie van technische kwetsbaarheden en bijbehorende beveiligingsrisico's. Het gespecialiseerde bureau brengt in kaart welke maatregelen SOVAK kan nemen om eventuele kwetsbaarheden te mitigeren.

5. Risico als gevolg van wijzigingen inkoopbeleid van Zorgkantoor en gemeentes

Het Zorgkantoor stuurt op de beweging van 'wonen bij een instelling' naar het leveren van 'volledig pakket thuis' (VPT). Bij VPT woont de cliënt zelfstandig en SOVAK levert de zorg.

SOVAK heeft goed ingespeeld op het nieuwe inkoopbeleid door in 2023 twee nieuwbouwlocaties te openen waar 12 VPT-cliënten kunnen wonen. Hiermee wordt de doelstelling van het zorgkantoor gehaald (2,5% VPT) en wordt het risico nu beheerst.

Maatregelen ter beïnvloeding van de cultuur, het gedrag en de motivatie van de medewerk(st)ers

Door middel van een cultuurprogramma werken wij aan de bevordering van het werkgeluk en het (verder) verbeteren van de mensgerichte zorg, zodat wij onze ambities in de strategische koers 'Zij aan zij' kunnen realiseren.

Om onze strategische doelstellingen te realiseren is het belangrijk dat we afscheid gaan nemen van gedragspatronen die ons in de weg zitten. We willen deze patronen gaan doorbreken door samen doen, experimenteren, leren, creëren van nieuwe mogelijkheden, voordoen, inspireren en successen uitbreiden. Onze missie, visie en kernwaarden bieden hierin een duidelijke richting en houvast. Elke vier maanden meten wij de effectiviteit van de cultuurinterventies door middel van een medewerkers-onderzoek. Het 'werkgeluk' van onze medewerk(st)ers staat hierbij centraal.

Kwaliteitsbeeld: de ontwikkeling van professionaliteit en vakmanschap

Er is hard gewerkt aan het bevorderen van de mensgerichte zorg en de eigen regie van onze cliënten. SOVAK houdt zich aan de Wet zorg en dwang (WZD). Er zijn zorgprogramma's ontwikkeld voor de belangrijkste cliëntgroepen, die in 2023 worden geïmplementeerd. In september is een nieuwe structuur ingevoerd voor het multidisciplinair overleg met de cliënten en/of hun vertegenwoordigers. Dit gaat ons ook helpen bij het verbeteren van het methodisch werken. De kwaliteitsbevorderaars ondersteunen de teams bij het zetten van verbeterstappen.

De cliënten en verwanten zijn tevreden over onze zorg en begeleiding. Op de vraag in hoeverre SOVAK helpt om het beste uit henzelf te halen, dan antwoordt 10% van de cliënten 'Top!' en 72% antwoordt 'Goed' (op basis van 178 gesprekken met cliënten). Wanneer we aan verwanten de vraag stellen in hoeverre SOVAK hun naasten helpt om het beste uit henzelf te halen dan antwoordt 75% 'Top!' of 'Goed' (op basis van 44 gesprekken met verwanten). Voor meer informatie verwijzen wij u naar het 'SOVAK kwaliteitsbeeld 2022'.

Het Zorgkantoor heeft in oktober 2022 drie locaties van SOVAK bezocht: twee woningen en een activiteitscentrum. De terugkoppelingen van het Zorgkantoor waren positief. De IGJ (Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd) heeft in maart 2022 een dialoog gevoerd met diverse gremia van SOVAK over de besturing en de voortgang van de verbeterplannen. IGJ zag een positieve beweging en een prettige grondhouding, en benoemt communicatie als aandachtspunt.



6. Bedrijfsvoering

Wederom hebben we in 2022 diverse projecten uitgevoerd om de bedrijfsvoering van SOVAK te verbeteren. De belangrijkste verbetering is de implementatie van AFAS financieel en salarisadministratie. Na een gedegen voorbereiding zijn we begin 2022 gestart met het nieuwe programma. Het afgelopen jaar is voornamelijk gebruikt om AFAS goed te leren kennen. We hebben geconstateerd dat er nog veel mogelijkheden zijn om efficiënter te gaan werken. We hebben een lijst met verbeteringen en wensen opgesteld welke we in 2023 gaan realiseren. Dit zijn o.a. het inrichten van diverse workflows, WKR, analyse tussenrekeningen, controle betalingen, etc.

Andere uitgevoerde projecten zijn:

- Domotica en nachtzorg
- Ervaringsdeskundigen
- Doorontwikkeling mijn portaal
- Koppelingen (ESB/RBAC)

7. Financieel beleid

We hebben het boekjaar 2022 afgesloten met een positief resultaat van € 148.597 (2021: € -248.321). Dit is een rendement van 0,26% (2021: -0,46%). Begroot voor 2022 was een positief resultaat van € 300.000. De voornaamste redenen van het achterblijven van het gerealiseerde resultaat 2022 ten opzichte van de begroting is de hoge inflatie en de inzet van personeel niet in loondienst.

Het resultaat wordt sterk positief beïnvloed door een aantal incidentele posten. Het genormaliseerde resultaat bedraagt € 289.000 negatief. Daarnaast hebben we in 2022 € 1,85 miljoen coronacompensatie ontvangen.

Het eigen vermogen bedraagt per 31 december 2022 € 32.168.958 (31 december 2021: € 32.020.361). Dit resulteert in een solvabiliteit van 58,7% (31 december 2021: 59,7%). Onze solvabiliteit ligt boven het gemiddelde in de sector en bedraagt fors meer dan de gestelde norm van de bank.

We hebben afgelopen jaren fors geïnvesteerd in ons vastgoed. Om deze investeringen te financieren is vreemd vermogen aangetrokken, echter is een belangrijk deel bekostigd vanuit eigen middelen. Hierdoor zijn de liquide middelen fors afgenomen. De currentratio bedraagt per 31 december 2022 0,7 (31 december 2021: 1,3). De komende periode is het de verwachting dat de liquide middelen weer zullen gaan toenemen gezien drie van de vier leningen aflossingsvrij zijn en de lening BNG (aflossing per jaar € 346.667) in 2024 geheel is afgelost. De opgestelde liquiditeitsprognose laat zien dat we eind 2023 weer op het gewenste niveau van € 8 miljoen aan liquide middelen zitten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



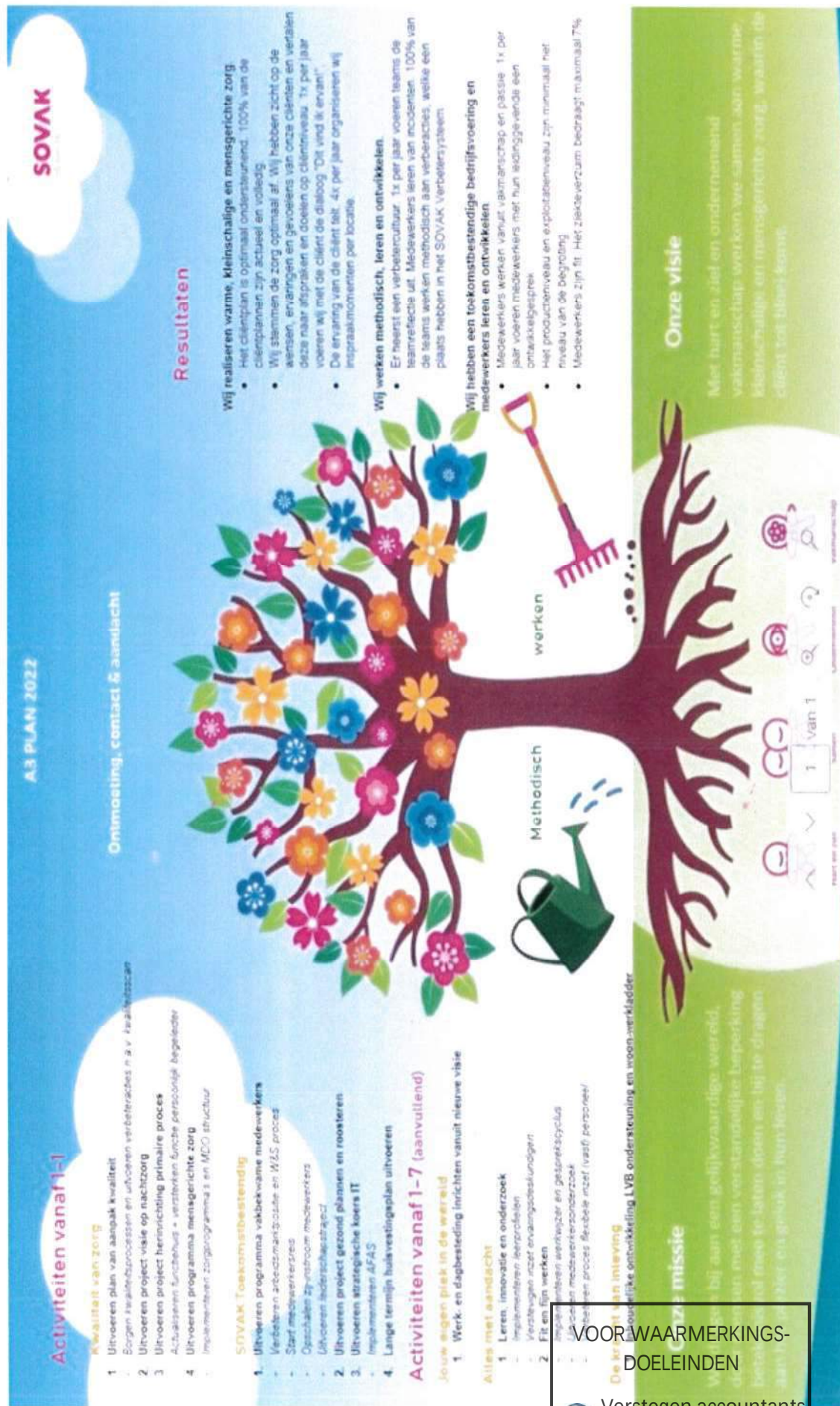
Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

De uitdagingen voor 2023 zijn groot door de toename van de loonkosten, hoog ziekteverzuim en veel inzet van duurder personeel niet in loondienst. Om een passend antwoord te vinden op deze uitdagingen hebben we in het najaar van 2022 een viertal taskforces opgericht. Deze taskforces hebben diverse maatregelen en ingrepen genomen om de opbrengsten te vergroten en de kosten te reduceren. Door gezamenlijke inzet achten wij het mogelijk om conform de begroting het jaar 2023 met een positief resultaat van € 500.000 af te sluiten.



Bijlage 1: A3 plan 2022



1.b VERSLAG VAN DE RAAD VAN TOEZICHT

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2023**.

In dit jaarverslag zet de Raad van Toezicht uiteen welke activiteiten in het verslagjaar hebben plaatsgevonden en hoe die zich verhouden tot de maatschappelijke opgaven en strategie van SOVAK. Het verslag is voornamelijk retrospectief: we kijken terug op het verslagjaar 2022. Het jaarverslag wordt toegevoegd aan de jaarverantwoording zorg.

Terugblik 2022

Waardengericht en in verbinding

De Raad van Toezicht toetst of SOVAK op koers blijft en werkt aan "de bedoeling". Het waardenperspectief en de inhoudelijke richting zijn daarbij een groot goed. De Raad van Toezicht toetst daarom de maatschappelijke betekenis van SOVAK vanuit een breed maatschappelijk perspectief. De Raad van Toezicht doet dit vanuit verbinding en contact.

In 2022 heeft de Raad genoten van de waardevolle gesprekken die zij onder andere hebben gevoerd tijdens het kampvuuroverleg met Ondernemingsraad, Cliëntenraad en Raad van Bestuur. Daarnaast is de Raad van Toezicht aanwezig geweest bij een overleg met de managers en adviseurs. Twee keer per jaar sluit een vertegenwoordiging van de Raad van Toezicht aan bij de Ondernemingsraad en de Cliëntenraad. In 2022 is er daarnaast een extra overleg geweest t.b.v. de begroting en een reflectiebijeenkomst geweest van het kwaliteitsrapport.

SOVAK zij aan zij

In 2022 stond SOVAK voor grote uitdagingen. Aanhoudende krapte op de arbeidsmarkt en een hoog verzuim, legde druk op de medewerkers en de ambities van SOVAK uit het strategisch plan "SOVAK zij aan zij". Door te kiezen voor focus, is het SOVAK gelukt stappen te zetten op het gebied van kwaliteit van zorg, huisvesting, financiën en IT. De Raad van Toezicht is blij met de keuzes die gemaakt zijn in de haalbaarheid van de strategische opgaven, waarbij de hoogste prioriteit is gegeven aan het bieden van mensgerichte zorg en het zorgdragen van continuïteit.

Veel waardering hebben wij voor alle betrokkenen binnen SOVAK die vanuit veerkracht en verbondenheid en met hart en ziel zich dagelijks inzetten voor de cliënten.

In 2022 is verder uitvoering gegeven aan de strategische koers; SOVAK zij aan zij. Dromen zijn omgezet naar ambities binnen een A3 jaarplan welke houvast gaf. Drie strategische thema's gaven richting aan het jaarplan:

Jouw eigen plek in de wereld

Alles met aandacht

De kracht van inleving

De thema's "**Jouw eigen plek in de wereld**" en verbondenheid met de buurt stonden centraal bij het parasoloverleg en het kampvuuroverleg. Over het thema "**Alles met aandacht**" heeft de Raad van Toezicht in juni 2022 een waardevol gesprek gevoerd met managers en adviseurs. Het versterken van het primaire proces stond hierbij centraal. Binnen het thema "**De kracht van inleving**" volgde de Raad van Toezicht in 2022 de ontwikkelingen op het gebied van de zorgprogramma's en de kwaliteit van zorg.

Twee leden van de Raad van Toezicht zijn in maart aanwezig geweest bij het bestuursgesprek met twee inspecteurs van de IGJ en de Raad van Bestuur. De Raad van Toezicht kijkt terug op een positief bestuursgesprek, waarmee het IGJ-traject succesvol tot een afronding is gekomen.

In de Auditcommissie is de voortgang van de financiële opgave nauwlettend gevolgd, nadat het financiële resultaat onder druk kwam te staan vanwege een hoge PNIL inzet. De opstart van de task forces in het derde tertaal, resulteerde in een verbetering van de gewenste grip.

Eind 2022 startte ook het cultuurprogramma. Met elkaar spraken we over een manier van veranderen die aansloot bij de verbondenheid waar we met elkaar naar op zoek waren. SOVAK koos voor viraal veranderen. We volgen met vertrouwen het verdere verloop van het programma in 2023.



Vergaderingen Raad van Toezicht

Vergadering	Aantal
Reguliere Raad van Toezicht vergadering	6
Commissie Kwaliteit en Veiligheid	5
Auditcommissie	5
Extra vergaderingen i.v.m. begroting	1
Parasol- en kampvuuroverleg	2

De Raad van Toezicht heeft formeel goedkeuring verleend op de volgende onderwerpen:

- Jaarverslag en jaarrekening 2021
- Honorering Raad van Toezicht en Raad van Bestuur
- Jaarverslag RvT 2021
- Reglementen Raad van Bestuur en Raad van Toezicht

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

- Reglement remuneratiecommissie
- Begroting 2023
- A3 plan 2023
- Jaarkalender 2023
- Informatieprotocol
- De Raad van Toezicht heeft besloten tot herbenoeming van Richard Sitton in de rol van voorzitter.
- Marianne Straks is aangesteld als voorzitter van de Commissie Kwaliteit en Veiligheid per 1-10-2022 i.v.m. vertrek van Rita Zijlstra.

Bezoldiging, nevenfuncties en zittingstermijnen

De bezoldiging van de Raad van Toezicht is conform de WNT, waarbij het advies van de NVTZ wordt nageleefd dat de maximale bezoldiging 80% is van het maximum volgens de WNT.

In onderstaande tabel (d.d. 31 december 2022) is per lid van de Raad van Toezicht de functie opgenomen, evenals de nevenfuncties en de startdatum zitting.

Naam	Nevenfuncties	Zitting
Dhr. R. Sitton Voorzitter Raad van Toezicht (Lid Auditcommissie)	Voorzitter Raad van Bestuur Woonbron Lid Algemeen Bestuur Aedes Voorzitter Raad van Commissarissen VvE010 Bestuurslid Stichting Historisch Delfshaven Penningmeester ONS Nissewaard Penningmeester Stichting Woonfocus 010 Voorzitter Raad van Toezicht Theater Rotterdam Raad van Advies van stichting Jinc Lid van PBO LINQ.	21.02.2018
Dhr. P.G. Lomans Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Auditcommissie)	Directielid Netvlies Board member 4NG	19.02.2020
Mw. H.I. Ploeg-Bouwman Lid Raad van Toezicht (Lid Commissie Kwaliteit & Veiligheid)	Organisatieantropoloog, PloegConsult Lid Raad van Toezicht Stichting MEER-groep MEE Amstel en Zaan, MEE Utrecht, Gooi & Vecht	01.10.2020
Mw. M.L. Straks Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Commissie Kwaliteit & Veiligheid vanaf 01.10.2022, Lid Remuneratiecommissie)	Voorzitter Raad van Bestuur Zorgpartners Lid Raad van Toezicht Kentalis	01.01.2020
Dhr. J. Taks Lid Raad van Toezicht (Voorzitter Remuneratiecommissie)	Voorzitter Raad van Bestuur Diaconessenhuis Voorzitter Raad van Toezicht Surplus Voorzitter Raad van Toezicht Diagnostiek voor U	01.09.2021

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

Mw. H.P. Zijlstra
Lid Raad van Toezicht

(Voorzitter Commissie Kwaliteit &
Veiligheid tot 01.10.2022)

Lid bestuur NVZ (Nederlandse Vereniging van Ziekenhuizen)

Lid Netwerkdirectie Zorg van de Zaak

Directeur Neurofocus

Supervisor opleiding Klinisch Neuropsychologen

18.04.2018-

01.10.2022

Governance

Statuten en reglementen

In het najaar 2021 zijn de statuten en reglementen geactualiseerd met ondersteuning van een multidisciplinair team van Van Doorne Advocaten (o.a. advocaat en notaris). De reglementen zijn formeel vastgesteld in de RvT vergadering in 2022. De geactualiseerd documenten voldoen hiermee aan de nieuwe Governance Code Zorg.

Zelfevaluatie

In december heeft een zelfevaluatie plaatsgevonden met externe begeleiding van Leeuwendaal. Deze zelfevaluatie is gedaan via de CliftonStrengths methodiek. De sessie had als onderwerp toezicht houden met toegevoegde waarde. Door met elkaar het gesprek aan te gaan over elkaars sterke punten is gewerkt aan het verbeteren van functioneren als team. Tevens heeft deze evaluatie ook ingrediënten aangebracht voor de later in 2023 op te stellen visie op bestuur en toezicht.



2 JAARREKENING

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2023**.

2.1 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
 (na resultaatbestemming)

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		35.292.271	26.631.770
Machines en installaties		7.968.729	2.235.206
Andere vaste bedrijfsmiddelen		3.125.529	2.393.592
Vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering/ vooruitbetaald op materiële vaste activa		32.996	9.460.702
		<u>46.419.525</u>	<u>40.721.270</u>
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Op handelsdebiteuren		172.370	237.291
Overige vorderingen		660.244	215.810
Overlopende activa		<u>1.208.226</u>	<u>731.760</u>
		<u>2.040.840</u>	<u>1.184.861</u>
Liquide middelen	3	<u>6.414.645</u>	<u>11.747.020</u>
Totaal activa		<u><u>54.875.010</u></u>	<u><u>53.653.151</u></u>

	<u>Ref.</u>	<u>31-dec-22</u>	<u>31-dec-21</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Bestemmingsfonds		<u>32.168.958</u>	<u>32.020.361</u>
		<u>32.168.958</u>	<u>32.020.361</u>
Voorzieningen	5		
Overige		<u>921.193</u>	<u>1.137.809</u>
		<u>921.193</u>	<u>1.137.809</u>
Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)	6		
Schulden aan banken		<u>9.497.243</u>	<u>10.194.915</u>
		<u>9.497.243</u>	<u>10.194.915</u>
Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	7		
Schulden aan leveranciers en handelskredieten		1.919.594	1.964.105
Belastingen en premies sociale verzekeringen		1.567.224	1.611.597
Schulden terzake van pensioenen		1.154.830	103.134
Overige schulden		930.533	939.635
Overige passiva		<u>6.715.435</u>	<u>5.681.595</u>
		<u>12.287.616</u>	<u>10.300.066</u>
Totaal passiva		<u><u>54.875.010</u></u>	<u><u>53.653.151</u></u>

 VOOR WAARMERKINGEN
 DOELEINDEN

 Verstegen accountants
 en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.2 WINST- EN VERLIESREKENING OVER 2022

	Ref.	2022 €	2021 €
BEDRIJFSOPBRENGSTEN			
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	9		
Wet langdurige zorg		55.414.587	51.828.134
Jeugdwet		288.525	183.538
Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening		408.296	611.873
		56.111.408	52.623.545
Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	10	586.520	805.285
Netto omzet		56.697.928	53.428.830
Overige bedrijfsopbrengsten	11	951.135	1.116.118
Som der bedrijfsopbrengsten		57.649.063	54.544.948
BEDRIJFSLASTEN			
Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten	12	8.125.850	6.860.275
Lonen en salarissen	13	26.237.034	25.451.015
Sociale lasten		4.150.857	3.983.252
Pensioenlasten		2.269.890	2.096.067
Afschrijvingen op materiële vaste activa	14	3.119.769	2.551.497
Overige bedrijfskosten	15	13.432.821	13.679.508
Som der bedrijfslasten		57.336.220	54.621.614
BEDRIJFSRESULTAAT		312.842	-76.666
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	-2.274	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	17	166.519	171.655
RESULTAAT		148.597	-248.321
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
		2022 €	2021 €
Bestemmingsfonds		166.181	-255.015
Giften t.b.v. cliënten		-17.584	6.694
		148.597	-248.321

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDENVerstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.3 KASSTROOMOVERZICHT OVER 2022

	Ref.	2022	2021
		€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Bedrijfsresultaat		312.842	-76.666
Aanpassingen voor:			
- afschrijvingen	14	3.119.769	2.551.497
- mutaties voorzieningen	5	-216.617	321.620
		2.903.152	2.873.117
Veranderingen in werkkapitaal:			
- vorderingen	2	-855.979	-39.488
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	7	1.987.550	-714.351
		1.131.571	-753.839
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		4.347.566	2.042.612
Ontvangen interest	16	2.274	0
Betaalde interest	17	-166.519	-171.655
		-164.245	-171.655
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		4.183.320	1.870.957
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	1	-8.875.021	-16.846.465
Desinvesteringen materiële vaste activa	1	56.998	5.852.302
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.818.023	-10.994.163
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	6	0	8.350.000
Aflossing langlopende schulden	6	-697.672	-836.870
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten		-697.672	7.513.130
Mutatie geldmiddelen		-5.332.375	-1.610.076
Stand geldmiddelen per 1 januari	3	11.747.020	13.357.096
Stand geldmiddelen per 31 december	3	6.414.645	11.747.020
Mutatie geldmiddelen		-5.332.375	-1.610.076

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

2.4.1 Algemeen

Statutaire naam en activiteiten

Stichting SOVAK is statutair (en feitelijk) gevestigd te Terheijden op het adres Zeggelaan 110, en is geregistreerd onder KvK-nummer 41102850.

De activiteiten van Stichting SOVAK bestaan hoofdzakelijk uit het verlenen van zorg aan verstandelijk gehandicapten en psychiatrische cliënten.

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 SOVAK, 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.

Gebruik van schattingen

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

- het bepalen of bedragen wel of niet voor eigen rekening worden ontvangen;
- het bepalen van de beste schatting van voorzieningen uit hoofde van claims, geschillen en rechtsgedingen;
- 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; en
- het bepalen van de omvang van een bijzondere waardevermindering.

Stichting SOVAK hanteert voor de schattingen en veronderstellingen voorzichtige uitgangspunten.

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).

2.4.2 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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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.

Materiële vaste activa

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

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de verkrijgings- of vervaardigingsprijs volgens de lineaire methode op basis van de verwachte economische levensduur. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op bedrijfsterreinen en op vaste activa in ontwikkeling en vooruitbetalingen op materiële vaste activa wordt niet afgeschreven. In geval van nieuwbouw bepaalt de doelgroep waarvoor gebouwd wordt of het vastgoed volledig of tot 50% wordt 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 volgende afschrijvingstermijnen worden hierbij gehanteerd:

- Bedrijfsgebouwen: 30 jaar of korter wanneer sloop gepland is.
- Machines en installaties: afhankelijk van de aard van de installatie tussen de 10 en 30 jaar.
- Andere vaste bedrijfsmiddelen: 15 jaar.
- Automatisering: 3-5 jaar.
- Auto's: 5 jaar

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.

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.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

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 om jubileumgratificaties.

De eerder genoemde verwachting wordt onder meer beïnvloed door de inschatting van de blijf-kans van werknemers en van het blijven voldoen aan de voorwaarden voor uitbetaling/ genieting. De geldwaarde betreft de opgebouwde rechten, omgerekend in het brutoloon op balansdatum, verhoogd met de daarover door de werkgever verschuldigde premies en heffingen en gecorrigeerd voor de inschatting van blijf-kans en het voldoen aan andere voorwaarden. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

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 langdurig zieken

De voorziening langdurig zieken betreft de verplichting van betaling arbeidsongeschiktheid tot en met tweede ziektejaar inclusief transitievergoeding voor medewerkers die naar verwachting niet zullen terugkeren in het arbeidsproces. Bij de bepaling van deze voorziening wordt rekening gehouden met de kans op arbeidsongeschiktheid afhankelijk van de periode dat een werknemer reeds ziek is. Deze voorziening is tegen de nominale waarde opgenomen i.v.m. de korte looptijd.

c. Voorziening overig

De voorziening overig betreft de kosten van claims voortvloeiend uit een incident met een medewerker met mogelijke letselschade als gevolg.

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.

2.4.3 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.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Stichting SOVAK heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij Stichting SOVAK. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds Zorg en Welzijn (PFZW). Stichting SOVAK 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.

Stichting SOVAK heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Stichting SOVAK heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

2.4.5 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

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

2.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

2.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

Voor de uitvoering van de Wet normering topinkomens (WNT) heeft Stichting SOVAK zich gehouden aan de wet- en regelgeving inzake de WNT, waaronder de instellingsspecifieke (sectorale) regels. De WNT-verantwoording inzake Stichting SOVAK is opgenomen in de toelichting op de resultatenrekening.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

ACTIVA

1. 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 €	Totaal €
Stand per 1 januari 2022					
- aanschafwaarde	42.885.950	7.711.025	4.033.705	9.460.702	64.091.382
- cumulatieve afschrijvingen	16.254.180	5.475.819	1.640.113	0	23.370.112
Boekwaarde per 1 januari 2022	<u>26.631.770</u>	<u>2.235.206</u>	<u>2.393.592</u>	<u>9.460.702</u>	<u>40.721.270</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	10.667.278	6.231.741	1.403.708	-9.427.706	8.875.021
- afschrijvingen	1.959.732	498.218	661.818	0	3.119.768
- desinvesteringen					
aanschafwaarde	47.045	0	9.953	0	56.998
cumulatieve afschrijvingen	0	0	0	0	0
per saldo	<u>47.045</u>	<u>0</u>	<u>9.953</u>	<u>0</u>	<u>56.998</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>8.660.501</u>	<u>5.733.523</u>	<u>731.937</u>	<u>-9.427.706</u>	<u>5.698.255</u>
Stand per 31 december 2022					
- aanschafwaarde	53.506.183	13.942.766	5.427.460	32.996	72.909.405
- cumulatieve afschrijvingen	18.213.912	5.974.037	2.301.931	0	26.489.880
Boekwaarde per 31 december 2022	<u>35.292.271</u>	<u>7.968.729</u>	<u>3.125.529</u>	<u>32.996</u>	<u>46.419.525</u>
Afschrijvingspercentage	0 - 10%	3,3 - 10%	10 - 33%	nvt	

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 2.6.

2. Vorderingen

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

	31-dec-22 €	31-dec-21 €
Vorderingen uit hoofde van financieringstekort	660.244	215.810
Vooruitbetaalde bedragen	263.218	175.251
Nog te ontvangen bedragen	945.008	556.509
Totaal overige vorderingen en overlopende activa	<u>1.868.470</u>	<u>947.570</u>

De post nog te ontvangen bedragen bestaat uit de vordering op het UWV inzake langdurig zieken, beschikbaarheidsbijdrage medische opleidingen en het investeringsbudget.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE 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

	2021	2022	totaal
	€	€	€
Saldo per 1 januari	215.810	0	215.810
Financieringsverschil boekjaar	0	660.244	660.244
Correcties voorgaande jaren	452.488	0	452.488
Betalingen/ontvangsten	-668.298	0	-668.298
Subtotaal mutatie boekjaar	-215.810	660.244	444.434
Saldo per 31 december	0	660.244	660.244

Stadium van vaststelling (per erkenning):

c a

a = interne berkeneing

b = overeenstemming met zorgverzekeraars

c = definitieve vaststelling NZa

Waarvan gepresenteerd als:

- overige vorderingen

31-dec-22	31-dec-21
€	€
660.244	215.810
660.244	215.810

Specificatie financieringsverschil in het boekjaar

Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten
Af: vergoedingen ter dekking van het wettelijk budget
Totaal financieringsverschil

31-dec-22	31-dec-21
€	€
54.962.100	51.741.052
-54.301.856	-51.525.242
660.244	215.810

3. Liquide middelen

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van SOVAK.

De liquide middelen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Bankrekeningen	6.393.241	11.723.031
Kassen	21.404	23.989
Totaal liquide middelen	6.414.645	11.747.020

Een nadere verklaring van de mutatie ten opzichte van 31 december 2021 is toegelicht in het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

4. Eigen vermogen

Bestemmingsfonds

	Saldo per 1-jan-2022	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€
Bestemmingsfonds:				
Reserve aanvaardbare kosten	31.630.163	166.181	0	31.796.344
Giften t.b.v. cliënten	390.198	-17.584	0	372.614
Totaal bestemmingsfonds	32.020.361	148.597	0	32.168.958

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

De Raad van Bestuur heeft de dotatie aan het bestemmingsfonds bepaald.

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

De giften t.b.v. cliënten worden gevormd vanwege in het kader van de ANBI ontvangen giften. Deze kunnen niet vrij besteed worden maar hebben expliciete bestemming voor cliëntgebonden, niet uit zorg gefinancierde zaken.

5. Voorzieningen

	Saldo per 1-jan-2022	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Saldo per 31-dec-2022
	€	€	€	€	€
- reorganisatie (waarnemers)	101.134	0	0	101.134	0
- uitgestelde beloningen	344.542	0	27.668	46.375	270.499
- langdurig zieken	647.133	523.438	84.651	523.727	562.194
- overig	45.000	50.000	6.500	0	88.500
Totaal voorzieningen	1.137.809	573.438	118.819	671.236	921.193

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

	31-dec-2022
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	418.672
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	502.521
hiervan > 5 jaar	143.192

Met betrekking tot de voorzieningen gelden nog de volgende toelichtingen:

Reorganisatievoorziening

De voorziening reorganisatie (waarnemers) is in 2004 gevormd om de meerkosten te voorzien tussen de oude en huidige salaris-inschaling van personeelsleden die een salarisgarantie ontvangen hebben na een functiewijziging. De voorziening is in zijn geheel in 2022 vrijgevallen.

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, blijfkan en leeftijd. De gehanteerde disconteringsvoet bedraagt 3%.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening overig

De voorziening overig betreft de kosten van claims voortvloeiend uit een incident met een medewerker met mogelijke letselschade als gevolg.

6. Langlopende schulden (voor meer dan 1 jaar)

De specificatie van het totaal van de langlopende schulden naar hun looptijd is als volgt:

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	697.672	697.672
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	9.497.243	10.194.915
hiervan > 5 jaar	7.919.890	8.502.894

Voor een nadere toelichting op de langlopende schulden wordt verwezen naar het overzicht langlopende schulden (onderdeel 2.6).

De aflossingsverplichtingen komend boekjaar zijn verantwoord onder de kortlopende schulden.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

7. Kortlopende schulden

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

	31-dec-22	31-dec-21
	€	€
Overige schulden:		
- Aflossingsverplichtingen komend boekjaar langlopende leningen	697.672	697.672
- Nog te betalen salarissen	232.861	241.963
Totaal overige schulden	930.533	939.635
Overige passiva:		
- Vakantiegeld	1.127.441	983.376
- Vakantiedagen	1.317.344	1.259.110
- Persoonlijk budget levensfase	3.507.440	3.228.880
- overige schulden	763.210	210.229
Totaal overige passiva	6.715.435	5.681.595

8. Financiële instrumenten

Algemeen

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

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

Renterisico en kasstroomrisico

Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage en is niet in alle gevallen gelijk aan de gehele looptijd. De leningen worden aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting SOVAK 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 wijkt gering af van de boekwaarde. De boekwaarde van de leningen bedraagt € 10.194.915 en de reële waarde bedraagt € 8.534.504. De reële waarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, effecten, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de boekwaarde ervan.

Niet in de balans opgenomen verplichtingen, activa en regelingen

(Meerjarige) financiële verplichtingen

Stichting SOVAK heeft de volgende meerjarige verplichtingen uit hoofde van lopende huur- en leasecontracten:

	Betaalbaar binnen 1 jaar	Betaalbaar 1-5 jaar	Betaalbaar na 5 jaar	Totaal
	€	€	€	€
Huur	1.788.543	6.194.244	11.735.083	19.717.870
Lease wagenpark	26.423	45.607	0	72.030
Totaal meerjarige verplichtingen	1.814.966	6.239.851	11.735.083	19.789.900

Lease-verplichting

Stichting SOVAK heeft ultimo 2022 twee leaseverplichtingen, te weten een verplichting inzake vier dienstauto's van Stichting SOVAK. Te betalen binnen één jaar € 32.975

Obligo waarborgfonds

Stichting SOVAK neemt deel in het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ). De WfZ-deelnemers zijn via het obligo mederisicodragend. Het betreft risico op afstand, dat wil zeggen dat in het geval het WfZ ondanks alle ingebouwde zekerheden op zijn garantieverplichtingen wordt aangesproken en in het geval dat het WfZ vermogen onvoldoende zou blijken om aan de garantieverplichting te voldoen, het WfZ een beroep kan doen op haar deelnemers. Deze hulp wordt in dat geval geboden in de vorm van een renteloze lening aan het WfZ. Het obligo bedraagt maximaal 3% van de restantschuld van de geborgde leningen, zijnde € 67.875 per ultimo 2022.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.5 TOELICHTING OP DE BALANS

Onzekerheden opbrengstverantwoording

Als gevolg van materiële nacontroles door zorgkantoor 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 SOVAK 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 SOVAK verwacht uit hoofde van genoemde nacontroles, subsidievaststellingen en de vaststelling van de corona-compensatie overigens geen noemenswaardige correcties op de verantwoorde opbrengsten.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.6 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN ULTIMO 2022

Leninggever	Afsluit- datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Werk- 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
		€			%		€	€	€	€	€			€	
BNG	4-mrt-08	2.758.983	38	onderhandse	1,82%	4-mrt-46	1.815.119	0	72.605	1.742.514	1.379.490	24	lineair	72.605	Hypotheek
BNG	7-mei-09	5.200.000	15	onderhandse	0,11%	28-mei-24	866.668	0	346.667	520.001	0	2	lineair	346.667	Hypotheek
Rabobank	19-jun-20	2.500.000	10	onderhandse	1,25%	19-jun-25	2.360.800	0	278.400	2.082.400	690.400	8	lineair	278.400	Hypotheek & pandrecht
Rabobank	19-jun-20	2.300.000	10	onderhandse	1,30%	19-jun-25	2.300.000	0	0	2.300.000	2.300.000	8	aflossingsvrij	0	Hypotheek & pandrecht
Rabobank	19-jun-20	2.500.000	10	onderhandse	1,70%	19-jun-30	2.500.000	0	0	2.500.000	2.500.000	8	aflossingsvrij	0	Hypotheek & pandrecht
Rabobank	19-jun-20	1.050.000	10	onderhandse	1,85%	19-jun-30	1.050.000	0	0	1.050.000	1.050.000	8	aflossingsvrij	0	Hypotheek & pandrecht
Totaal							10.892.587	0	697.672	10.194.915	7.919.890			697.672	

Zekerheid borgstelling Wfz geldt alleen voor BNG leningen.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

9. Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

In de baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening is in totaliteit € 1.846.948 aan corona-compensatie opgenomen (2021: € 954.496). 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 de zorgfinancier 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.

Daarnaast is er een bedrag van € 452.000 verantwoord welke een nagekomen baat is uit 2021 (meerkosten corona). De overige toename van de opbrengsten is het gevolg van meer cliënten in zorg (uitbereiding van het aantal plekken door nieuwbouw) en aanpassing van de tarieven.

10. Baten uit andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2022	2021
	€	€
Wet maatschappelijke ondersteuning (niet zijnde Veilig Thuis activiteiten)	586.520	805.285
Totaal	<u>586.520</u>	<u>805.285</u>

De daling van opbrengsten wordt veroorzaakt doordat in 2022 een aantal cliënten een WLZ indicatie hebben gekregen.

11. Overige bedrijfsopbrengsten

De overige bedrijfsopbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Subsidies:		
- Subsidie zorgbonus	0	506.201
- Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies	562.156	287.231
Overige opbrengsten:		
- Giften t.b.v. cliënten	0	6.694
- Vergoeding voor was-, vervoer, voeding en cliëntgelden buiten de WLZ	312.999	315.992
- Opbrengsten diensten aan andere organisaties en detachering	75.980	0
Totaal	<u>951.135</u>	<u>1.116.118</u>

LASTEN

12. Kosten uitbesteed werk en andere externe kosten

De kosten uitbesteed werk en andere externe kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Kosten personeel niet in loondienst:		
- Kosten ingehuurd personeel/ uitzendkrachten	8.125.850	6.860.275
Totaal	<u>8.125.850</u>	<u>6.860.275</u>

Door hoog ziekteverzuim en krapte op de arbeidsmarkt is er veelvuldig een beroep gedaan op personeel niet in loondienst.

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

13. Lonen en salarissen

De lonen en salarissen kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Lonen en salarissen	26.237.034	24.944.814
Zorgbonus personeel in loondienst, inclusief eindheffing	0	506.201
Totaal	26.237.034	25.451.015
Het gemiddelde aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden (fte's) is als volgt:		
Stichting SOVAK	580	578
	580	578

De stijging van de lonen en salarissen wordt voornamelijk veroorzaakt door de CAO-loonstijging en de uitbreiding van het aantal medewerkers. Door de grote druk hebben medewerkers meer overuren gemaakt en minder verlof en PBL opgenomen.

14. Afschrijvingen op materiële vaste activa

De afschrijvingen op materiële vaste activa kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Afschrijvingen:		
- materiële vaste activa	3.119.769	2.551.497
Totaal afschrijvingen	3.119.769	2.551.497

15. Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	3.253.203	2.906.172
Client- en bewonersgebonden kosten	2.019.056	1.928.659
Overige personeelskosten	1.211.482	1.090.682
Algemene kosten	3.009.800	3.072.005
Huur en leasing	1.985.790	1.808.721
Onderhoudskosten	1.202.359	1.951.805
Energiekosten	751.132	921.464
Totaal overige bedrijfskosten	13.432.821	13.679.508

De afname van de overige bedrijfskosten is nagenoeg geheel toe te wijzen aan de daling van de onderhoudskosten. De daling van de onderhoudskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door de ontvangen schadeloosstelling.

16. Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten

De andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	2022	2021
	€	€
Overige financiële baten	2.274	0
Totaal	2.274	0

VOOR WAARMERKINGS
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

43

d.d. 17/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

17. Rentelasten en soortgelijke kosten

De rentelasten en soortgelijke kosten kunnen als volgt worden gespecificeerd:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	€	€
Rentelasten	166.519	171.655
Totaal	<u>166.519</u>	<u>171.655</u>

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE 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

	M.L.G. van der Kruis	J.G. Meijs
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvB	Lid RvB
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-sep-17	1-sep-19
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	30-apr-23
4 (Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Ja
5 Deeltijdfactor (minimaal 0,025 fte)	100%	100%
6 Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	175.532	162.766
7 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	13.468	13.440
8 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	189.000	176.206
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	170.256	152.670
4 Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	12.744	12.713
5 Totale bezoldiging uit hoofde van de functie van topfunctionaris	183.000	165.383
6 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	193.000	193.000

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.7 TOELICHTING OP DE WINST- EN VERLIESREKENING

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Toeziachthoudende topfunctionarissen met totale bezoldiging van meer dan € 1.800

	R. Sitton	M.L. Straks	H.P. Zijlstra
1 Functie (functienaam)	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	14-feb-18	1-jan-20	18-apr-18
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	30-sep-22
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	23.880	15.920	11.940
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	14.884

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.440	23.160	15.440
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	28.950	19.300

	P.G. Lomans	H.I. Ploeg-Bouwman	J. Taks
1 Functie (functienaam)	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
2 In dienst vanaf (datum begin functievervulling)	1-jan-20	1-okt-20	15-sep-21
3 In dienst tot en met (datum einde functievervulling)	heden	heden	heden
4 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.920	15.920	15.920
5 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900

Vergelijkende cijfers 2021

1 Totale bezoldiging in het kader van de WNT	15.440	14.320	3.860
2 Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.300	19.300	5.711

De Raad van Toezicht heeft conform de Regeling bezoldigingsmaxima topfunctionarissen zorg- en jeugdhulp aan Stichting SOVAK 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 bedraagt € 29.850 en voor de overige leden van de Raad van Toezicht € 19.900. Deze maxima worden niet overschreden.

19. Honoraria accountant

	2022	2021
De honoraria van de accountant over 2022 zijn als volgt:	€	€
1 Controle van de jaarrekening	63.750	55.055
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. productieverantwoordingen)	11.250	9.075
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	75.000	64.130

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING**Vaststelling en goedkeuring jaarrekening**

De Raad van Bestuur van Stichting SOVAK heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 17 mei 2023, onder gelijktijdige goedkeuring daarvan door de Raad van Toezicht.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in de resultatenrekening.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die hier vermeld dienen te worden.

Ondertekening door bestuurder en toezichthouders

W.G.
Mevrouw M.L.G. van der Kruis 17-mei-23

W.G.
De heer R. Sitton 17-mei-23

W.G.
Mevrouw M.L. Straks 17-mei-23

W.G.
Mevrouw H. Ploeg-Bouwman 17-mei-23

W.G.
De heer P.G. Lomans 17-mei-23

W.G.
De heer J. Taks 17-mei-23

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

3 OVERIGE GEGEVENS

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. **17/05/2023**.

3 OVERIGE GEGEVENS

3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is bepaald, conform artikel 19, dat het behaalde resultaat ter vrije beschikking staat van Stichting SOVAK.

3.2 Nevenvestigingen

Stichting SOVAK heeft geen nevenvestigingen.

3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

VOOR WAARMERKINGS-
DOELEINDEN



Verstegen accountants
en adviseurs B.V.

d.d. 17/05/2023.

Aan de raad van toezicht en de raad van bestuur van
Stichting SOVAK

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Verklaring over de in de Jaarverantwoording 2022 opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting SOVAK (hierna: SOVAK) te gemeente Drimmelen 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 SOVAK 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 balans per 31 december 2022;
2. de winst- en verliesrekening over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

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 SOVAK 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 Jaarverantwoording 2022 opgenomen andere informatie

De Jaarverantwoording 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 gerede 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.

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, 17 mei 2023

Verstegen accountants en adviseurs B.V.,

was getekend,
A. Simons MSc RA