



Jaarstukken 2023

Inhoud

Jaarstukken 2023

Bestuursverslag

Verslag van de interne toezichthouder

Jaarrekening

Geconsolideerde jaarrekening

Geconsolideerde balans per 31 december 2023

Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2023

Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023

Geconsolideerd overzicht van het totaalresultaat over 2023

Toelichting op de geconsolideerde jaarrekening

Enkelvoudige jaarrekening

Enkelvoudige balans per 31 december 2023

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2023

Toelichting op de enkelvoudige jaarrekening

Voor meer informatie over Prisma: www.prismanet.nl



Bestuursverslag 2023

Inhoudsopgave Bestuursverslag

Algemene uitgangspunten jaarverslaglegging	4
Onderdelen jaarverslaglegging	4
Regeling Verslaggeving Wmg	4
Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag	4
Bestuursstructuur en Governance	4
Juridische structuur	4
Besturing Prisma	4
Organogram	4
Governancecode 2022	5
Raad van bestuur	5
Raad van toezicht	5
Algemene informatie	5
Onze visie	5
Onze missie	5
Ons strategisch meerjarenbeleid (2020-2023)	6
Klantreis	6
Medewerkerreis	6
Vitale organisatie	6
Samen voor elkaar	6
Prisma in 2023	6
Wlz	6
Landelijk inkoopkader	6
Regionaal inkoopbeleid	7
Landelijke transitiemiddelen voor regionale samenwerking	7
Meerzorg	7
Vooruitblik 2024	7
Sociaal domein	8
Strategisch verkoopplan 2023-2026	8
Financiële ontwikkelingen	8
Covid-19	8
Vermogenspositie	9
Liquiditeit	9
Onderzoek en ontwikkeling	9
Beleid inzake risicobeheer en financiële instrumenten	9
Risico's en risicobeheersing	9
Strategische risico's	9
Strategie en personeel	10
Strategie, aanbesteding en bedrijfsvoering/flexibiliteit	10
Strategie en vastgoed	10
Cyber risicoanalyse	10
Financiële risico's	11
Fraude risico's	11
Wet- en regelgeving	12
Cultuur en gedrag - soft controls	12
Toepassing en naleving gedragscodes	12
Automatisering	12
Informatievoorziening in- en extern	12
Onderzoek en ontwikkeling	13
Toekomstverwachting	13
Kwaliteit en veiligheid	13

Clientervaringsonderzoek Customeyes	13
Keurmerkinstituut	14
Klachten	14
Vrijheid en vrijheidsbevordering	14
Veiligheid en incidenten	15
Personeelsbeleid	17
HR-visie	17
Kengetallen Ultimo 2023	17
Gezondheidsbeleid, verzuim en re-integratie	18
Medewerkersonderzoek	18
Opleiding en deskundigheidsbevordering	18
Leerbedrijf	18
Huisvesting	18
Algemeen	19
Resultaat kapitaalslasten zorg	19
Medezeggenschap	19
Centrale Cliëntenraad (CCR)	19
Cliëntenplatform (CP)	20
Ondernemingsraad (OR)	21
PAR: Professionele Adviesraad Prisma	23

Naam verslagleggende rechtspersoon
 Adres
 Postcode
 Plaats
 Telefoonnummer
 Identificatienummer Kamer van Koophandel
 E-mailadres
 Internet

Stichting Prisma
 Taxandriaweg 12 – B2
 5142 PA
 Waalwijk
 088 – 770 2200
 41100695
info@prismanet.nl
www.prismanet.nl

Algemene uitgangspunten jaarverslaglegging

Onderdelen jaarverslaglegging

Met deze openbare jaarverantwoording laten wij zien hoe Prisma publiek geld besteedde en hoe wij de zorg, hulp en dienstverlening en ondersteuning organiseerden in 2023.

Prisma volgt de Wet Marktordening Gezondheidszorg (WMO) en dit betekent dat wij de drie onderdelen van het Jaardocument maatschappelijke verantwoording: bestuursverslag, jaarrekening en DigiMV volgen. Deze rapportage omvat het bestuursverslag waarin Prisma aan cliënten, hun netwerk, medewerkers en aan opdrachtgevers en belanghebbenden verantwoording aflegt over de uitvoering van onze maatschappelijke opdracht. De bestuursverslaglegging is een onderdeel van de jaarbeleidscyclus en daarmee een van de middelen om met cliënten, hun netwerken, medewerkers en andere - ook externe - betrokkenen in gesprek te blijven over het beleid en de uitvoering daarvan.

Regeling Verslaggeving Wmo

De bestuursverslaglegging voldoet aan de wettelijke eisen. Prisma publiceert het goedgekeurde bestuursverslag, de jaarrekening en de gegevens DigiMV volgens de landelijke richtlijnen.

Vaststelling en goedkeuring bestuursverslag

De raad van bestuur van Prisma heeft het bestuursverslag 2023 vastgesteld op 23 mei 2024.

De raad van toezicht heeft het bestuursverslag 2023 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2024.

Bestuursstructuur en Governance

Juridische structuur

Onze rechtsvorm is een stichting, gevestigd in Waalwijk. Stichting Prisma is 100% aandeelhouder van Landpark Assisië B.V.

Besturing Prisma

De Prisma bestuursstructuur is statutair bepaald en heeft als uitgangspunt het Raad van Toezichtmodel. De raad van toezicht toetst het beleid van de raad van bestuur en functioneert als sparringpartner. Hierbij staat het waarborgen van goede zorg en het realiseren van Prisma's maatschappelijke doelstelling voorop. De raad van toezicht heeft het bestuur van de organisatie opgedragen aan de raad van bestuur.

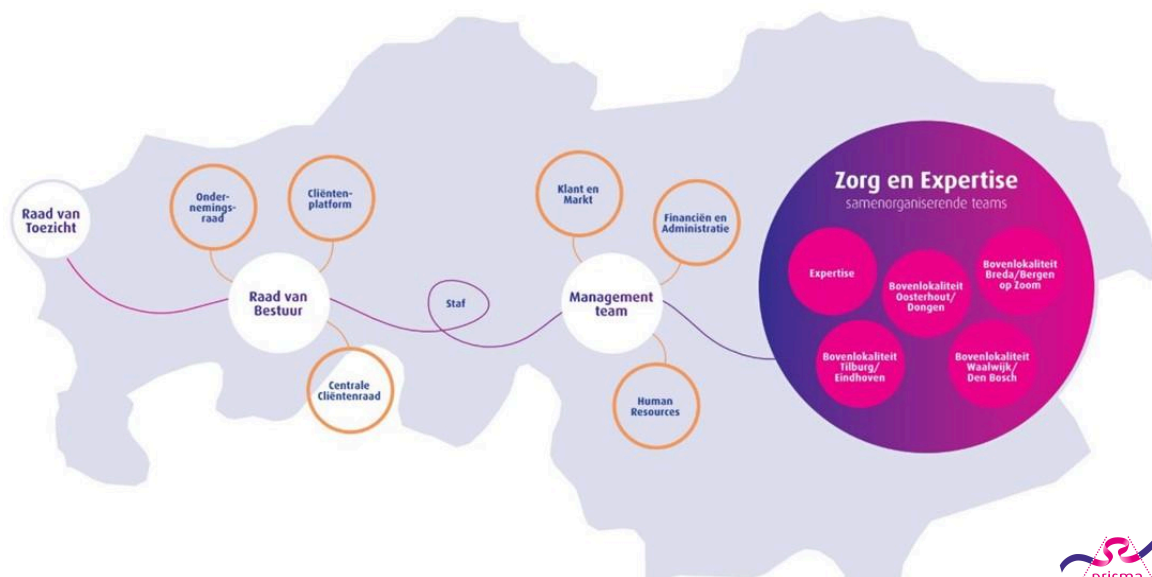
Binnen Prisma zijn drie besturingsniveaus aanwezig:

Strategisch: De raad van bestuur en de managers geven richting.

Tactisch: De managers en teamleiders richten in en geven leiding.

Operationeel: De teamleiders en (zorg)medewerkers zijn verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken.

Organogram



Governancecode 2022

De raden van bestuur en toezicht onderschrijven de bepalingen van de zorgbrede governancecodes van 2022 en leven deze na. De uitgangspunten van de code vormen het gemeenschappelijk referentiekader voor bestuur en toezicht. Het beleid rondom onkostenvergoedingen en de werkelijke uitgaven worden gepubliceerd op www.prismanet.nl.

Raad van bestuur

Wij kennen een tweehoofdige raad van bestuur. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden zijn vastgelegd in het reglement raad van bestuur. De raad bestuurt de organisatie in goed overleg met en geadviseerd door de centrale cliëntenraad, het cliëntenplatform, de professionele adviesraad en de ondernemingsraad. De medezeggenschapsorganen doen zelf verslag van hun activiteiten in dit bestuursverslag. In 2023 vormen de heer J. de Bruin (voorzitter) en mevrouw S.C. van Haaften-Harkema, de raad van bestuur van Prisma.

De raad van bestuur legt verantwoording af aan de raad van toezicht, waarvan geen van de leden een verbinding met Prisma heeft. Daarnaast legt de raad van bestuur verantwoording af aan externe stakeholders.

De raad van bestuur vergadert eenmaal per twee weken. De besluiten die tijdens dat overleg worden genomen, worden door de secretaris van de raad van bestuur vastgelegd. De raad van bestuur vergadert eenmaal per twee weken met het managementteam.

Raad van toezicht

Als Stichting heeft Prisma een raad van toezicht (RvT). De RvT werkt conform de uitgangspunten van de Governancecode Zorg 2022.

Conform deze code ziet de RvT toe op de maatschappelijke doelstelling van Prisma. In het verslag van de interne toezichthouder staat beschreven hoe de RvT is samengesteld en hoe de toezichthoudende taak is uitgevoerd.

Algemene informatie

Onze visie

Wij zijn er voor cliënten en medewerkers, met oprechte aandacht.
Niet anders maar beter, precies afgestemd op jou. Contact is voor ons van grote waarde.
Luisteren is daarbij belangrijk, maar elkaar 'echt horen' nog veel meer.
Dat vraagt om aandacht. Oprecht en bewust. Die geven wij jou graag.

In onze ogen is ieder mens waardevol, sommigen hebben alleen meer uitdagingen.
Wij zijn er voor je. Op een manier die past bij jou. Zodat jij jouw eigen leven kunt leven.
Dat vinden wij belangrijk.

We geven aandacht aan waar jij goed in bent. Wij laten ieder mens als mens in (eigen)waarde. Zodat jij je 'beste zelf' kunt zijn.
Door écht te luisteren en in verbinding te staan, zien we wat jij nodig hebt. Dit doen we met elkaar. Want alleen kunnen we veel, maar samen kunnen we alles.

Wij zijn er voor elkaar, dat geeft ons en anderen energie. Wij zijn mensen voor mensen. Samen voor elkaar.

Wij zijn Prisma.

Onze missie

Wij geven aandacht aan wat jij nodig hebt en hoe wij er voor jou kunnen zijn.
We staan in contact met de samenleving en met elkaar. Zo willen wij voor jou van waarde zijn
en onszelf daarin steeds blijven verbeteren.

Ons strategisch meerjarenbeleid (2020-2023)

Onze P!T strategie is doorontwikkeld naar een strategie met 3 pijlers die ons richting geven in het leveren van goede zorg bij een steeds veranderende en complexere zorgvraag in een passende omgeving door medewerkers die het beste uit zichzelf kunnen halen.

Klantreis

Wij bieden passende en veilige ondersteuning voor alle cliënten. Met Samen Organiseren staat de eigen regie en de vraag van de cliënt centraal. Wij creëren mogelijkheden zodat cliënten kunnen leren, kunnen werken en dagbesteding kunnen hebben. Wij stimuleren hiermee de ontwikkeling van cliënten en helpen hen bij een zinvolle dagindeling. Op deze manier zorgen wij samen voor een optimale klantreis.

Medewerkerreis

Wij stimuleren de persoonlijke en professionele ontwikkeling van onze medewerkers. Samen werken wij aan duurzame inzetbaarheid. Wij zijn een lerende organisatie en geven medewerkers de ruimte om de regie te pakken op hun eigen inzetbaarheid. Dit faciliteren wij door cursussen aan te bieden, kennis te delen, samen te reflecteren en te leren. Ofwel, Samen Organiseren.

Vitale organisatie

Om ons aanbod op de vraag af te kunnen stemmen, onderzoeken wij continu de behoeften in de samenleving. Wij weten waar vraag naar is en spelen daarop in. Daarin bewegen wij mee met ons aanbod: wij ontwikkelen nieuwe zorgconcepten en doen aanpassingen in ons aanbod buiten het geijkte zorgpad wanneer dat nodig is. Dit doen wij samen met gemeenten, zorgkantoren, verzekeraars en collega-organisaties. Hiermee willen wij financieel duurzaam zijn op de korte en lange termijn.

Samen voor Elkaar

Eind 2023 hebben we een nieuw strategisch kompas 'Samen voor elkaar' vastgesteld. Dit kompas bevat de strategische koers 2023-2027 en wordt in 2024 verder geconcretiseerd in acties.

Prisma in 2023

In ons jaaroverzicht laten we zien wie we zijn en waar we in 2023 voor stonden (zie vanaf 1 juni 2024 www.prismanet.nl).

Wlz

Landelijk Inkoopkader

Inhoudelijk bevat het inkoopkader geen nieuwe thema's. Aan de hand van vier kernelementen (passende zorg, innovatie, bedrijfsvoering en duurzaamheid) willen de zorgkantoren samen met zorgaanbieders invulling geven aan toegankelijke, betaalbare en passende zorg van goede kwaliteit.

De inkoopafspraken zijn daarop gericht en worden gemaakt vanuit een landelijke inkoopsystematiek met één richttariefpercentage; 95,8 % van het NZa maximumtarief, exclusief NHC/NIC. Dat tarief blijft voor 2023 100%.

Landelijk ziet men voor de gehandicaptenzorg de volgende uitdagingen:

- toename complexiteit van de zorgvraag
- afname van de personeelscapaciteit
- schaarste van AVG's
- toegang tot huisartsenzorg
- inrichting van de crisiszorg
- logeerplekken
- sectoroverstijgende plaatsen voor oudere VG-klanten
- wachtlijsten

Deze ontwikkelingen vragen om het regionaal organiseren van een passend aanbod en het breed uitrollen van waardevolle innovaties. Regionale samenwerking is de norm.

Daarnaast zijn de 5 kanslijnen uit het akkoord gehandicaptenzorg VGN- ZN 2022-2026 de essentie voor transitie in de Gehandicaptensector en basis voor de inhoud van het inkoopkader. Zorgkantoren en zorgaanbieders zetten zich ervoor in dat:

- elke cliënt een betekenisvolle daginvulling krijgt, passend bij de wensen, talenten en vermogens.
- bewezen arbeidsbesparende technologieën door alle zorgorganisaties geïmplementeerd worden in de eigen zorgpraktijk.
- alle cliënten een passend zorgniveau bij hun zorgvraag ontvangen.
- elke cliënt die dat aankan een zo zelfstandig mogelijke, eigen veilige plek in de samenleving krijgt [ambulantisering].
- bij elke cliënt een [eigen] netwerk gestimuleerd en gefaciliteerd wordt om een rol te spelen in de zorg en ondersteuning.

Regionaal inkoopbeleid

VGZ en CZ hanteren beiden het landelijk tarief van 95,8%.

CZ hanteert een 100% tarief voor VPT, DTV, Logeren. Er is geen mogelijkheid voor opslag als individuele aanbieder, er is een stimuleringsbudget gericht op regionale samenwerking van zorgaanbieders om een regionaal ervaren knelpunt op te lossen. Bij VGZ is het mogelijk om als individuele aanbieder een opslag op het tarief te krijgen van maximaal 0,4% voor nieuwe plannen voor de volgende thema's:

- tot +0,2% bijdrage thema voldoende beschikbare zorg
- tot +0,2% bijdrage thema Zorg dichtbij huis

Voor contractering 2023 hebben we gekozen om geen nieuwe plannen in te dienen om de opslag bij VGZ te krijgen, maar te kijken welke ontwikkelingen binnen Prisma passen bij de thema's van VGZ.. Met het project zorgtechnologie hebben we 0,2% opslag gekregen voor het thema 'voldoende beschikbare zorg' - knelpunt complexe zorg.

Prisma wil extra aandacht besteden aan kanslijn 1 'zinvolle daginvulling' met een project voor 'uitvallers / thuiszitters' in de doelgroep mensen met een LVB, en kanslijn 5 'informele zorg' door te monitoren hoe in een Gemengd Wonen Concept, door inzet van informele zorg, de professionele zorg kan worden afgeschaald.

In 2023 is Prisma gaan participeren in 2 verschillende initiatieven; Stappegoor, Tilburg en Rijpstraat, Breda. Met andere zorgpartijen bieden wij gezamenlijk ondersteuning aan woonondersteuning voor bewoners met en zonder indicatie.

Landelijke transitie middelen voor regionale samenwerking

Prisma neemt deel aan het samenwerkingsproject LVB/GGZ/Verslaving West Brabant (CZ) in de uitwerking van het onderdeel 'kennisdeling en gezamenlijke scholing medewerkers'. In november 2023 is er een vervolg van deze transitie middelen aangevraagd voor 2024.

In 2023 is Prisma aangesloten bij het samenwerkingsproject 'opschaling Hume' met Severinus, ORO, Lunet, Sovak en Mechtech (CZ). Uitwisseling van kennis en ervaringen tussen deze organisaties geeft een boost aan de inzet van deze technologie en de mogelijkheden. In 2023 had Prisma de focus op EVB, andere organisaties hadden de focus op LVB en/of medewerkers. In 2024 gaan we de Hume inzetten bij LVB en maken gebruik van de geleerde lessen in dit samenwerkingsverband. Bij de afgeronde trajecten zien we overwegend 'dezelfde' effecten als een afname in spanningsopbouw, beter begrijpen van de cliënt, verbetering relatie met cliënt en proactief handelen. Op de lange termijn geven gebruikers aan dat het een positief effect zal hebben op het mentaal welbevinden en het veiligheidsgevoel. Prisma neemt deel aan het project 'digi vaardigheden' met Cello en heeft 2 digicoaches aangesteld die collega's helpen om digitaal vaardiger te worden. In Midden-Brabant verenigen enkele grote en kleinere zorgaanbieders zich om een adequaat zorglandschap te creëren voor LVB +. Daarvoor is in september 2023 een aanvraag transitie middelen ingediend bij VGZ.

Meerzorg

In 2023 is een nieuw meerzorg sjabloon gepubliceerd en zijn meer zorgprofielen met bandbreedtes ingevoerd. De ingezette stijging van meerzorg zet in 2023 door, dit is in lijn met de landelijke stijging. In absolute aantallen is de stijging 18%, in euro's is dat om en nabij hetzelfde: 17% (met ca. 6% index). In de benchmark met collega zorgaanbieders week Prisma altijd af met een lager aantal cliënten en een gemiddeld hoger bedrag meerzorg per cliënt. Echter zien we nu dat we in aantal niet meer afwijken, maar dat we nog steeds een gemiddeld hoger bedrag per cliënt hebben dan de collega zorgaanbieders in de regio..

Vooruitblik 2024

Vanaf 2024 geldt het nieuwe meerjarige inkoopbeleid Wlz. Het landelijk richttarief percentage is aanvankelijk 95,7 % en wordt in september 2023 aangepast naar 96% van het NZa maximumtarief, exclusief NHC/NIC. In 2024 blijft het NHC/NIC tarief 100% bij beide zorgkantoren, CZ kondigt aan in eerste instantie aan vanaf 2025 naar 80% of 75% van het NHC/NIC tarief te willen voor de VG3 en VG4 en trekt dat later in. VGZ geeft nog geen duidelijkheid over hun beleid in deze. Zorgaanbieders verenigen zich om een juridische procedure te starten voor goede tarieven.

Sociaal Domein

In 2023 wordt de eerder ingezette lijn in het sociaal domein voortgezet. In de regio Hart van Brabant heeft de nieuwe inkoopstrategie geleid tot één contractpartner: Siem. Siem bestaat uit 10 zorgorganisaties die gezamenlijk inwoners met een hulpvraag in de regio Hart van Brabant helpen. Prisma is onderdeel van Siem geworden voor de Wmo begeleiding en beschermd wonen en heeft in 2023 met de partners veel geïnvesteerd in de opbouw van deze netwerkorganisatie. We participeren in de gebiedsteams en bouwen voor beschermd wonen aan nieuwe gemengde woonvormen, waar mensen met een indicatie verantwoord kunnen landen in de wijk en waar wederkerigheid en informele zorg onderdeel van het concept zijn. We werken hierin nauw samen met welzijnswerk, woningbouwcorporaties, andere zorgpartners en de gemeente om vitale complexen in een vitale wijk te realiseren.

De jeugdzorg in Hart van Brabant heeft eenzelfde transformatie ondergaan; Crossroads is hier de coalitie voor de zeer gespecialiseerde jeugdzorg, Prisma is onderaannemer van Crossroads en heeft daarnaast een eigen contract voor de segmenten 'begeleiding en enkelvoudige behandeling' en 'respijtzorg en dagbesteding'.

In de regio's in Westelijk Brabant zijn de meeste contracten verlengd en lopen de huidige Wmo contracten tot eind 2025 door. In de tussentijd wordt gekeken hoe de nieuwe contractering vorm te geven, met de bekende thema's: inzet passende zorg, verstevigen van de sociale basis van de zorgvrager, samenwerking om de juiste zorg te bieden.

Binnen de jeugdzorg WBO is de regiovisie jeugd vastgesteld en wordt onderzocht wat een goede vorm is om te komen tot een bijpassend inkoopkader. Het lijkt erop dat dit een combinatie wordt van gezamenlijke aanbesteding voor het voorliggend veld en open house inkoop van specialistische zorg tot 2030.

In bijna alle regio's is een start gemaakt met de woon- zorg visie, waarop de gemeenten/regio's in gesprek zijn met diverse partijen waaronder woningcorporaties en zorgaanbieders om te komen tot toekomstbestendige afspraken.

Strategisch verkoopplan 2023 - 2026

In juni 2023 is in vervolg op het strategisch verkoopplan een advies geschreven over vier externe bewegingen die nu en in de nabije toekomst impact hebben op keuzes en beleid Prisma;

- 1 Duidelijke sturing op enerzijds meer mensen ondersteunen in de wijk; "Zelf als het kan, thuis als het kan, digitaal als het kan, met het netwerk" (inkoopkader langdurige zorg 2024 -2026) en anderzijds samen ontwikkelen van domeinoverstijgend aanbod voor de meest kwetsbare, complexe cliënten (relatief kleine groep).
 - 2 Enorme arbeidsmarktkrapte, die ons uitdaagt op een andere manier naar het bieden van zorg en ondersteuning te kijken.
 - 3 Meer doen met minder; herdefinitie van eigen verantwoordelijkheid van mensen met een beperking en hun netwerk - wat is zorg en wat niet - wat kunnen we als samenleving nog faciliteren en wat ook niet.
 - 4 Verplichtend karakter van domeinoverstijgende samenwerking tussen zorgaanbieders, financiers, corporaties
- Deze adviezen zijn meegenomen in de verdere uitwerking van de strategie.

Financiële ontwikkelingen

De winst-en-verliesrekening over 2023 sluit met een resultaat van € 4,30 miljoen negatief (2022: € 0,24 miljoen positief). Dit resultaat is beïnvloed door enkele incidentele effecten zoals een additionele afwaardering vastgoed (incl. verlieslatend contract) en een behaald verkoopresultaat inzake de verkoop van een tweetal panden gedurende 2023.

Met inachtneming van deze incidentele effecten bedraagt het genormaliseerd resultaat over 2023 € 2,42 miljoen negatief (2022: € 0,36 miljoen negatief).

De omslag van een positief resultaat in 2022 naar een negatief resultaat in 2023 wordt grotendeels veroorzaakt door sectorbrede ontwikkelingen zoals de naweeën van COVID-19, aanhoudende druk op de personele capaciteit, het openbreken van de cao, noodzakelijke investeringen in digitalisering, inflatie en onvoldoende compensatie in de tarieven.

Covid-19

In 2023 is het wegvallen van COVID-19 compensatie van grote invloed geweest op het resultaat, mede omdat er geen compensatie meer is voor doorlopend hoger verzuim. Ook in 2023 is het verzuim (8,15%) aanzienlijk hoger geweest dan in de periode vóór Corona.

Vermogenspositie

De solvabiliteitspositie van Prisma is goed en ligt in 2022 (46,1%) boven het gemiddelde van de sector.

De solvabiliteit is gedurende 2023 afgenomen naar 38,8%. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door een afname van het eigen vermogen als gevolg van het negatief behaalde resultaat. De afname in de solvabiliteit wordt extra versterkt als gevolg van een toenemend balanstotaal als gevolg van investeringen en hiermee gepaard gaande financieringen.

De solvabiliteit blijft ruim boven de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) gehanteerde ratio van minimaal 25%.

Het weerstandsvermogen van Prisma in de afgelopen jaren (2021-2022) redelijk stabiel is geweest (boven 24%). In 2023 zien wij een forse afname naar 19,8% als gevolg van het negatief behaalde resultaat.

De ratio voor het weerstandsvermogen ligt al meerdere jaren onder het gemiddelde van de sector (29,9%), en moet vooral worden beschouwd in relatie tot de investeringen, de krappere EBITDA-marge en de druk op de exploitatie als gevolg van sectorontwikkelingen. Het weerstandsvermogen blijft echter weliswaar boven de door het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ) gehanteerde ratio van minimaal 15%, maar vraagt als gevolg van de daling verhoogde aandacht richting de toekomst.

Liquiditeit

De kasstroom uit operationele activiteiten is zowel in 2022 als in 2023 ruim positief, ondanks het negatieve resultaat in 2023.

Dit wordt veroorzaakt door gunstige veranderingen in het werkkapitaal en reguliere afschrijvingen. De kasstroom uit investeringen is negatief als gevolg van investeringen in o.a. het Kindcentrum in Raamsdonksveer, waarbij de kasstroom uit financieringen positief is als gevolg van het aangaan van een hiermee gepaard gaande lening van € 6,20 miljoen gedurende 2023. De current ratio is lager dan 1,0 en blijft, ondanks dat dit deels veroorzaakt wordt door de reservering balansverlof (PBL), een belangrijk aandachtspunt.

De liquiditeitspositie ultimo 2023 is met een saldo van ruim € 23 miljoen toereikend. Alhoewel op basis van de liquiditeitsprognose van 2024 zichtbaar is dat er sprake zal zijn van positieve operationele kasstromen, is de kasstroom per saldo negatief als gevolg van geplande investeringen.

Beleid inzake risicobeheer van financiële instrumenten

De financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Er is een treasurystatuut.

De doelstelling van risicobeheer op financiële instrumenten is volgens ons treasurystatuut het beperken van renterisico, het debiteurenrisico, het kredietrisico, het solvabiliteitsrisico, het financieringsrisico en het liquiditeitsrisico.

De risico's zijn in beeld en voorzien van passende beheersmaatregelen.

Er wordt minimaal 2 keer per jaar een treasury overleg gevoerd om deze risico's en ontwikkelingen te bespreken.

Risico's en risicobeheersing

Onze interne risicobeheersings- en controlesystemen moeten helpen onze strategische, operationele en financiële doelstellingen te volgen en beheersen. Ook moeten deze systemen waarborgen dat we relevante wet- en regelgeving naleven (compliance). Tot slot moeten deze systemen ons ondersteunen met een redelijke mate van zekerheid risico's die de realisatie van onze doelstellingen kunnen bedreigen, zichtbaar te maken, te volgen en te beheersen.

Strategische risico's

Strategische risico's en onzekerheden hangen samen met externe ontwikkelingen die invloed kunnen hebben op de langetermijndoelstelling. Bijvoorbeeld op het gebied van governance, technologische of maatschappelijke ontwikkelingen en duurzaamheidsaspecten. In 2023 is de strategische koers voor de komende jaren verder uitgewerkt. Vanaf 2024 en daarna zal de uitwerking plaatsvinden in de vorm van uitvoeringsprogramma's en zullen complementaire documenten worden opgesteld, zoals het strategisch verkoopplan en het strategisch vastgoedplan. De financiële situatie van de organisatie (2023 een negatief resultaat en voor 2024 een zeer krappe positieve begroting met veel uitdagingen), maakt dat de eerste prioriteiten worden gelegd in het verder op orde brengen van de financiële situatie, waarbij de strategische uitdagingen met dezelfde focus zullen worden geprioriteerd.

Strategie en personeel

Naast, of onderdeel van, de financiële prioriteiten, kan het strategisch personeelsbeleid genoemd worden. De impact van de alsmear toenemende krapte op de arbeidsmarkt en het hoge ziekteverzuim geeft uitdagingen en brengt de nodige risico's met zich mee, die vragen om daar verder op te anticiperen. Hierin houden we rekening met voornoemde zaken waarin we ons richten op de medewerker van de toekomst. Flexibiliteit, wendbaarheid en mobiliteit, maar ook investeren in duurzame inzetbaarheid en het zijn van een aantrekkelijke werkgever zijn hierin belangrijke maatregelen.

De kosten voor PNIL in relatie tot de omzet zijn sterk gestegen ten opzichte van voorgaand jaar als gevolg van een aanhoudend personeelstekort en een hoog ziekteverzuim. In vergelijking met de sector is dit een belangrijke verklarende factor voor het negatieve resultaat.

Strategie, aanbesteding en bedrijfsvoeringflexibiliteit

In het sociale domein zien we al langer het onderscheid in doelgroepen vervagen en worden nieuwe oplossingen gevonden in het doelgroepoverstijgende- en wijkgericht werken. Ook constateren we doorlopend druk op de externe tarieven, mede doordat de Wmo en Jeugdwet bij veel gemeenten zwaar op de begroting drukken. Een gezonde bedrijfsvoering behouden vraagt daarom de nodige aandacht tezamen met het maken van keuzes in de uitvoering en ondersteuning.

Bij lopende aanbestedingen zien we dat gemeenten uitgaan van samenwerkingsverbanden van zorgaanbieders, om het aantal gecontracteerde partijen sterk te verminderen (soms slechts 1 contractant). Onderliggend hebben gemeenten meerdere strategische doelstellingen opgenomen, waarbij doelmatigheid (besparing) eveneens van belang is. Dit brengt ons nieuwe uitdagingen: om de zorg te kunnen blijven continueren is samenwerking noodzakelijk en zal het samenwerkingsverband de aanbesteding(en) gegund moeten worden. De risico's en onzekerheden hierbij zijn een nieuwe uitdaging voor de komende jaren.

Prisma heeft ingaande 2023, als onderdeel van de Coalitie Hart van Brabant, die in de loop van 2023 de naam Siem heeft gekregen, de aanbesteding Wmo, toegekend gekregen. De implementatie en organisatie daarvan vraagt veel van de betrokken partijen. Ondanks zorgvuldige afspraken en maximale inzet zijn hierbij nog niet alle risico's in beeld en zal zeker rekening gehouden moeten worden met mogelijke, nog niet gedefinieerde risico's, die wij geclassificeerd hebben als midden.

Strategie en vastgoed

Prisma heeft eerder besloten het opgestelde Strategisch vastgoedplan te realiseren, waarbij grote investeringen gedaan zullen worden en externe financiering nodig is.

De bouw van het kindcentrum is in april 2023 opgeleverd.

In 2023 zijn een aantal afwaarderingen vastgoed verwerkt als gevolg van het stopzetten van lopende projecten (o.a. Vlinderhof, Lodewijk Napoleonlaan, restauratie Hoofdgebouw).

In aanvulling hierop zijn er tevens activiteiten stopgezet op een tweetal zorglocaties, zijnde Nijverheidsweg 28 te Oisterwijk en AC Wilhelminakanaal te Oosterhout. De totale impact hiervan bedraagt circa € 2,04 miljoen, waarvan € 1,81 miljoen aan afwaarderingen vastgoed en € 0,23 miljoen aan een dotatie voorziening verlieslatend contract (zie uitsplitsing hiernaast). Daarnaast heeft Prisma gedurende 2023 een tweetal appartementen verkocht, namelijk Hobokenstraat 229 te Breda en Groene Woud 208 te Breda. Op beide panden is een positief verkoopresultaat behaald van in totaal € 0,16 miljoen.

De businesscase en scenarioberekeningen zouden meer inzicht moeten geven op de korte termijn risico's, maar ook zeker voor de lange termijn, zodat daar rekening mee gehouden kan worden. De mondiale situatie, waaronder oorlog in Europa, doet de inflatie extreem stijgen en maakt de levering van grondstoffen onzeker. Ook de consequenties van het stikstofbeleid hebben grote invloed op de reeds ingezette realisatie van het vastgoedplan en maakt de risico's groter en de beheersbaarheid kleiner. Het goed volgen van de ontwikkelingen is hierbij noodzakelijk en kan leiden tot bijstelling van de eerder genoemde strategische besluiten.

De begroting voor 2023 is uiteindelijk vastgesteld met een negatief resultaat van € 1,3 miljoen, waarin meerder taakstellingen zijn opgenomen,

Dit alles maakt dat het risico op vastgoed als hoog geclassificeerd wordt. Als maatregel is daarom besloten om de geplande investeringen voor 2023 tijdelijk uit te stellen.

Cyber Risicoanalyse

Ook op het terrein van informatieveiligheid pakken we risico's structureel op. Voor informatieveiligheid geldt dat onze aandacht uitgaat naar:

- Beschikbaarheid: Tijdig toegang hebben tot informatie en systemen.

- **Integriteit:** Het waarborgen van de correctheid en volledigheid van informatie en systemen.
- **Vertrouwelijkheid:** Het waarborgen dat informatie en systemen alleen toegankelijk zijn voor degenen die hiertoe geautoriseerd zijn.

Cyber is een onlosmakelijk onderdeel geworden van onze samenleving. Dagelijks werken we met digitale oplossingen, zowel privé als zakelijk. Door het gebruik van het internet, bedrijfsnetwerken en -applicaties hebben alle organisaties, ongeacht hun omvang, te maken met cyber-gerelateerde risico's zoals cybercrime. Bij cybercriminal data wordt vaak gedacht aan medische gegevens, maar bij cybercriminaliteit in de zorg gaat het in de meeste gevallen niet om de medische gegevens van een cliënt, maar om de informatie die aan iedere cliënt verbonden is. Denk daarbij aan: naam, adres, BSN, leeftijd, geslacht en medicijngebruik. Juist deze combinatie van gegevens, die bijna altijd aan elkaar gekoppeld zijn, zorgt ervoor dat voor deze informatie op de zwarte markt voor cybercriminaliteit tot vier keer meer wordt betaald dan voor creditcardgegevens! De gegevens worden gebruikt voor het plegen van fraude, zoals het openen van accounts bij gemeenten, banken, verzekeraars, het UWV, etc. Als cyberrisico's zich voordoen, kunnen deze een (significante) impact hebben op de financiële systemen, op de interne beheersing, en daarmee ook op de jaarrekeningcontrole.

Prisma is zich ervan bewust dat cyberrisico's voor iedere organisatie ernstige gevolgen kunnen hebben. Risicoanalyse vormt vast onderdeel van het interne controlesysteem. Dit systeem onderkent relevante financiële, operationele en rapportage risico's, schat het belang en de waarschijnlijkheid daarvan adequaat in en spitst de interne beheersing daarop toe. Daarmee blijven wij alert op de risico's en heeft dit onderwerp de aandacht van het bestuur en management.

Financiële risico's

Prisma heeft meerjarige doelstellingen bepaald, om te komen tot een optimale begroting. Hierbij zijn kaders aangegeven waarbinnen wij deze willen realiseren. Wij zijn een stichting met een maatschappelijke doelstelling waarbij er een evenwicht dient te bestaan tussen kwaliteit van zorg, zorg voor de medewerkers en een financieel gezonde organisatie.

Corona heeft grote invloed gehad op de financiële doelstellingen. In 2020 t/m 2022 heeft Prisma gebruik kunnen maken van verschillende compensatieregelingen, die ertoe hebben geleid dat we deze boekjaren met een positief resultaat hebben kunnen afsluiten.

In 2023 staat Prisma voor grote uitdagingen, aangezien de Corona compensatieregelingen zijn vervallen, en er sprake is van hoge inflatie. Gezien de grote onzekerheden is voor 2023 een begroting opgesteld, waarin taakstellingen verwerkt zijn en het verwachte begrotingsresultaat € 1,36 miljoen negatief bedraagt. Met het vaststellen van deze begroting wordt het gewenste resultaat van 2% van de omzet niet behaald. Verdere ombuiging zal daarom daarnaast en in de toekomst nodig zijn. Het financiële risico wordt daarom geclassificeerd als hoog.

Voor 2023 is als maatregel voornamelijk ingezet met het project "Huis op Orde", waarbij specifieke aandacht, maatregelen en acties zijn ingezet om de personeelskosten (ureninzet) binnen de norm te krijgen, het ziekteverzuim terug te dringen van 10% naar 7,5% en de inzet PNIL af te bouwen, wat mogelijk moet zijn door de eerder genoemde maatregelen, maar bemoeilijkt wordt door de arbeidsmarkt en de grote hoeveelheid openstaande vacatures. Daarnaast vindt ook sturing plaats op de overige bedrijfskosten, waaronder voeding, schoonmaak en vervoer, waarvan wij in de corona-jaren de kosten aanzienlijk zijn gestegen. Met de verdere strategische verkenning, waarbij de financiële impact wordt meegewogen, zullen tevens keuzes en maatregelen voor de toekomst worden ingezet.

Mede door het openbreken van de CAO in 2023 (€ 0,6 miljoen) en de korting op de NHC/NIC (€ 0,6 miljoen) was het een uitdaging om de begroting 2024 positief te krijgen. In de begroting zit een taakstelling van circa € 2,2 miljoen. Met bovengenoemde taakstelling komt de begroting positief op € 0,4 miljoen uit. Belangrijkste risico hierbij is dat het huis op orde blijft en dat de krapte op de arbeidsmarkt binnen de kaders met personeel niet in loondienst kan worden opgevangen.

Met het vaststellen van deze begroting wordt het gewenste resultaat nog niet behaald. In de financiële kaders heeft Prisma aangegeven een positief resultaat te willen behalen van 2% van de omzet. Verdere ombuiging zal vanuit de strategie met de uitvoeringsprogramma's worden uitgewerkt.

Fraude risico's

De primaire verantwoordelijkheid voor het voorkomen en detecteren van fraude berust bij de raad van bestuur.

Prisma heeft een interne frauderisicoanalyse die in haar interne procedures en regelingen is opgenomen, zoals de gedragscode, de klokkenluidersregeling en de incidenten- en klachtenregistratie.

Daarnaast is Compliance een structureel onderdeel in de organisatie, waardoor niet alleen naar verduistering of diefstal wordt gekeken, maar ook frauderisico's ten aanzien van wet- & regelgeving gemonitord worden. Door het toepassen van de

PDCA-cyclus waarborgt Prisma dat frauderisico als dynamisch proces structureel onder de aandacht is en wordt bijgesteld als dat nodig is. Het toetsen van de in de procedures opgenomen instrumenten maakt daar onderdeel van uit.

Wet- en Regelgeving

De toenemende hoeveelheid wet- en regelgeving in de zorg heeft impact op de inzet van ondersteunende diensten en systemen. Eisen op het gebied van informatieveiligheid, toenemende verantwoordingseisen vanuit diverse externe partijen en het toenemend maatschappelijk toezicht hebben een enorme impact op de administratieve werkdruk op zorgorganisaties. We hebben een compliance programma, waarbij naast de veranderende regelgeving ook de reeds bestaande regelgeving getoetst wordt. Naast de technische insteek sturen we vooral op integriteit. We bouwen verder aan een integere organisatie waar verantwoord omgaan met mensen en middelen centraal staat. We maken hierbij gebruik van hard- en soft controls maar ook van gesprekken rondom morele dilemma's en gerichte en duidelijke informatie over werkwijzen, zowel bij bestaande als bij de introductie van nieuwe medewerkers.

Cultuur en gedrag - soft controls

Soft controls zijn interne controlemaatregelen die van invloed zijn op de medewerker en zijn gericht op het gedrag van de medewerker of een groep medewerkers. Control activiteiten in een organisatie bestaan altijd uit een combinatie van 'hard' en 'soft' controls. Soft controls worden zichtbaar door te kijken naar de cultuur en het gedrag van de organisatie. Inzicht in soft controls verbetert de control environment aanzienlijk en ondersteunt de strategie.

De Raad van Bestuur en de Raad van Toezicht hanteren waarden en normen die passen bij de maatschappelijke positie van Prisma. Zij dragen de waarden en normen actief uit en bevorderen het gesprek erover op alle niveaus van de organisatie.

De Raad van Bestuur, de Raad van Toezicht, het Management en de professioneel verantwoordelijken laten zien en dragen uit dat zij het vanzelfsprekend en noodzakelijk vinden om elkaar aan te spreken. Zij laten in hun eigen gedrag zien dat zij aanspreekbaar zijn en anderen durven aan te spreken.

Toepassing en naleving gedragscodes

Binnen Prisma maakt de door iedere medewerker ondertekende Code of Conduct onlosmakelijk onderdeel uit van alle arbeids-, stage- en vrijwilligersovereenkomsten en is iedere medewerker daarop aanspreekbaar.

De raad van bestuur bevordert een cultuur waarin dilemma's besproken en fouten gemeld worden en waarin open en eerlijk hierover wordt gecommuniceerd om ervan te leren. De raad van bestuur treft maatregelen om veilig en zorgvuldig melden mogelijk te maken en zorgt voor procedures om met die fouten om te kunnen gaan en ervan te leren. Hierbij kan ondermeer gedacht worden aan het klachtenreglement en de aanwezigheid van klachtenfunctionarissen,

Automatisering

Automatisering wordt een steeds belangrijk aspect van de bedrijfsvoering en de zorgverlening.

Ontwikkelingen worden besproken in de stuurgroep ICT en stuurgroep informatiemanagement. Verder is ICT een vast onderwerp op de agenda van de commissie Financiën & ICT van de raad van toezicht.

Onderwerpen die daar zijn besproken zijn onder meer:

- (Cyber-) security
- continuïteit
- ICT visie - strategie en roadmap.
- ontwikkelingen informatiemanagement

Informatievoorziening in- en extern

Informatievoorziening is noodzakelijk voor een goede bedrijfsvoering en zorgverlening.

Voor informatievoorziening intern in een digitaal dashboard beschikbaar met zowel financiële, personele als zorginformatie.

Voorts zijn er maand- en kwartaalrapportages waarin over bedrijfsvoering brede onderwerpen worden gerapporteerd, inclusief forecast cijfers.

Ten behoeve van verdere ontwikkeling van informatievoorziening is er een afdeling informatiemanagement, met een stuurgroep IM waarin een aantal MT-leden participeren.

Ook extern wordt informatie verstrekt aan een groot aantal stakeholders. Deze informatie wisselt afhankelijk van de contractuele verplichtingen en de vraag.

Onderzoek en ontwikkeling

De zorg verandert continu en Prisma volgt deze ontwikkelingen op de voet. We voeren binnen de organisatie onderzoek uit om het zorgaanbod steeds beter aan te laten sluiten op de vraag. Hierbij werken we ook samen met opleidingsinstituten als de Universiteit van Humanistiek en Avans Hogeschool. We zien het als onze taak om onze kennis van de zorgpraktijk te delen en ruimte te bieden voor (wetenschappelijk) onderzoek. Zo voeren we onder andere onderzoek uit naar palliatieve zorg en naar de mogelijkheden van zorgtechnologie.

Toekomstverwachting

Het jaar 2023 is een lastig jaar waarin de financiële situatie veel aandacht heeft gevraagd. Daarnaast hebben de krapte op de arbeidsmarkt en inflatie ook een belangrijk effect op het behalen van de doelen. In de begroting 2023 waren een aantal ambities opgenomen die, zeker gelet op de huidige situatie, niet realistisch bleken te zijn.

Uitvoering 2023 is een begroting opgesteld voor 2024, die is vastgesteld door de Raad van Bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De uitdaging hierin was om een (klein) positief resultaat van € 400k te begroten, terwijl de reguliere bedrijfsvoering in 2023 nog hele grote uitdagingen liet zien.

Zo is het boekjaar 2023 met een aanzienlijk verlies van € 2,4 miljoen afgesloten, waarna het opnemen van een aantal voorzieningen van € 1,9 miljoen heeft geleid tot een negatief resultaat van € 4,3 miljoen. Het behalen van de begroting 2024 wordt nog steeds als haalbaar gezien. De ambitie is om in de jaren 2025 en daarna weer te groeien naar een resultaat van 2%.

Kwaliteit en veiligheid

Het kwaliteitskompas gehandicaptenzorg wordt gehanteerd. De bouwstenen zijn leidend voor onze rapportage. Het uitgebreide kwaliteitsrapport over 2023 is te vinden op onze site www.prismanet.nl. Hieronder een korte weergave.

Clëntervaringsonderzoek Customeyes

In 2022 is er een pilot gehouden, waarbij medewerkers zich in konden schrijven voor de training van de methodiek "Dit vind ik ervan" (DVIE). Het implementeren van deze methode kost tijd en vraagt hiernaast ook om tijd van de medewerkers. In het afgelopen jaar is er gekeken of de werkwijze van DVIE aangepast kon worden op de huidige werkwijze en cyclus. Dit bleek echter niet haalbaar in de huidige tijd, met de wisselingen van personeel en de uren die nodig zijn in de zorg.

Om tussentijds toch de ervaringen op te kunnen halen, zijn we de samenwerking met Customeyes opnieuw aangegaan. Customeyes heeft zich doorontwikkeld en in 2023 hebben we de vragenlijst van het cliëntervaringsonderzoek verstuurd aan de cliënten die wonen in het CZ kantoorgebied en cliënten die wonen bij de initiatieven van Fittin die hierbij aan willen sluiten. In maart 2024 wordt de vragenlijst ook verstuurd binnen het VGZ zorgkantoorgebied.

In het CZ zorgkantoorgebied was de respons 39,2% en gaf men de algemene tevredenheid gemiddeld een 7,9. Zelf keuzes maken gaf men gemiddeld een 9, maar ook veiligheid in de woning en veilig voelen op het werk/dagbesteding was men tevreden over. Een aandachtspunt is het hebben van voldoende tijd van begeleiders, dit werd gemiddeld een 6,8 gegeven. Het is een herkenbaar aandachtspunt, wat we niet zomaar aan kunnen passen. We kunnen wel duidelijk de verwachtingen naar elkaar aangeven.

Na afloop van het cliëntervaringsonderzoek binnen het VGZ zorgkantoorgebied, zal er een evaluatie plaatsvinden samen met het CP en de CCR. We gaan kijken welk meetinstrument op dit moment het beste aansluit bij Prisma.

Keurmerkinstituut

In 2022 heeft er op basis van een audit een beoordeling plaatsgevonden door het Keurmerkinstituut, hiermee zijn we gecertificeerd op basis van het kwaliteitskader. In 2023 is dit certificaat door het Keurmerkinstituut herbeoordeeld om het certificaat om te kunnen zetten naar een certificering op basis van het kwaliteitskompas 2023-2028. Dit certificaat is geldig tot

eind 2024, waarna een herbeoordeling zal plaatsvinden. Stichting Perspekt heeft in september 2023 een initiële audit uitgevoerd bij het Hospice. Met deze audit geeft Perspekt een onafhankelijke beoordeling over kwaliteit van zorg. Met het behalen van het keurmerk PREZO Hospicezorg voldoet Hospice Balade aan het Kwaliteitskader palliatieve zorg.

Klachten

In april 2023 zijn we een samenwerking met Quasir gestart. Wanneer een cliënt of diens vertegenwoordiger een klacht heeft, dan kan men nu bij Quasir terecht. Het oppakken van een klacht vanuit een externe partij wordt als positief ervaren, de onafhankelijkheid is hiermee beter geborgd.

In 2023 zijn er 94 klachten ontvangen. In 2022 zijn dit er 72 geweest. Er heeft afgelopen jaar dus een toename in klachten plaatsgevonden. Kijkend naar de onderwerpen van de klachten, zien we dat deze het meestal over de bejegening gaan. Een ander signaal dat regelmatig afgegeven wordt, heeft betrekking op de communicatie.

Het aantal uitgebrachte klachten neemt toe. Niet alleen bij Prisma, maar ook landelijk wordt deze tendens gezien. Ook wordt opgemerkt dat de vraagstukken complexer worden. Iets wat we ook bij de incidentmeldingen en onderzoeken terug zien.

Vrijheid en vrijheidsbevordering

Bij Prisma omarmen we de visie uit de Wzd: vrijheid is mogen zijn zoals je bent, je leven leiden zoals je dat zelf wil. De Wzd sluit aan bij belangrijke uitgangspunten als zelfbeschikking, de integriteit van je eigen lichaam, eigen regie en vrijheid. Het kan voorkomen dat ingrijpen in deze vrijheid noodzakelijk is om ernstig nadeel te voorkomen. Dit doen we echter alleen als uiterst redmiddel en na een zorgvuldige afweging. Wanneer er sprake is van onvrijwillige zorg, dan leggen we dit vast zoals de Wzd van ons vraagt.

Over heel 2023 zijn er 400 vormen van onvrijwillige zorg met verzet opgenomen. Dit ging over 212 cliënten. We zien door het jaar heen een beweging, waardoor er op 31 december 2023 nog 284 onvrijwillige zorg geregistreerd staan. Er wordt onvrijwillige zorg aangemaakt, maar ook weer afgebouwd. 12,5% van het totaal is afkomstig van Hindeloop 2, de crisisopvang.

Ten opzichte van 2022 is dit een totale stijging van 7,8%.

We zijn en blijven kritisch op het verlenen van onvrijwillige zorg, waarbij we continu de afweging maken tussen vrijheid en veiligheid. De inzet van onvrijwillige zorg is soms onvermijdelijk en draagt bij aan het verlenen van goede zorg, waarbij de wensen en behoeften van de cliënt niet uit het oog worden verloren.

De focus ligt dus niet zozeer in de afbouw van onvrijwillige zorg maar vooral het uitgangspunt, Nee, tenzij... en wanneer onvrijwillige zorg onvermijdelijk is om ernstig nadeel af te wenden, dan de minst ingrijpende maatregel waarbij we blijven kijken naar alternatieve, passend bij het moment en diens situatie.

Speciaal onderwijs

Afgelopen jaar is er een start gemaakt met het implementeren van de Wzd binnen het speciaal onderwijs. Hier zie je met name dat het onderwijs een andere norm hanteert. Dit vraagt dus om veel afstemming, dit was er (nog) niet of nauwelijks. Hier voeren we dan ook regelmatig gesprekken over om tot elkaar te komen. We zien een verandering en zijn trots op de stapjes die al gezet zijn.

Administratieve druk

We zien nog steeds een toename in de administratieve last. Zeker wanneer het systeem niet altijd ondersteunend is. Het is een punt van aandacht om verslaglegging goed te kunnen borgen in het systeem. Team vrijheidsbevordering ondersteunt het hele proces en signaleert tijdig bij gebreken.

Komend jaar focus;

- onze aandacht gaat de komende periode uit naar het thema gesloten deuren. Welke mogelijkheden zien we binnen Prisma en welke afweging is hier nodig.
- informeren en positie (actief betrekken) van de cliënt en diens vertegenwoordiger bij de afstemming en inzet van passende zorg en waar nodig onvrijwillige zorg.

Veiligheid en incidenten

Van het melden en onderzoeken van incidenten kunnen we veel leren. Een incident is in deze context een onverwachte gebeurtenis die invloed heeft op de kwaliteit van de zorg en zou kunnen leiden tot schade aan de cliënt.

Aantal en soort meldingen

In 2023 zijn er 22.908 incidentmeldingen uitgebracht. In 2022 waren dit er 20.361, dat betekent dat er een toename in het aantal meldingen is van 2547.

De meeste meldingen worden ook dit jaar gemaakt over agressie. De incidentmeldingen van 2023 worden per MKT geanalyseerd en vanaf 2024 per MKT gedeeld. Op die manier willen we met elkaar het gesprek aangaan om samen te leren van incidenten.

Wanneer we verder inzoomen op de incidenten, zien we dat een combinatie van meerdere factoren de toename van het aantal incidenten kan verklaren: veranderende doelgroep, complexer wordende ondersteuningsvraag, maatschappelijke ontwikkelingen, personeelstekort en werkdruk aan de ene kant. En een grotere meldingsbereidheid aan de andere kant.

Onderzoek en (externe) meldingen

De teamleider en de leden van het MIC-team beoordelen dagelijks de incidentmeldingen. Het MIC-teamlid kijkt of de melding helder is en of de acties die zijn ingezet passen bij de interne afspraken en de externe normen. Indien er een aanleiding is tot een verder (intern) onderzoek of een melding bij een externe toezichthouder, wordt de beleidsadviseur kwaliteit & veiligheid hierbij betrokken. Samen wordt er afgestemd welke vervolgstappen er nodig zijn en vindt er overleg en/of advies plaats met de raad van bestuur over eventuele vervolgstappen.

In 2023 zijn er nieuwe onderzoekers geworven, die zijn geschoold in de PRISMA/SIRE-methodiek.

In 2023 zijn er 27 onderzoeken uitgevoerd. Hiervan zijn er 13 gemeld bij een externe toezichthouder. Kijkend naar de 14 onderzoeken die niet gemeld zijn bij een externe toezichthouder, gaat het daarbij in 9 gevallen om een dossieronderzoek/intern onderzoek, en 2 maal betreft het een overleg met een externe toezichthouder. Opvallend is, dat er in 2023 4 keer een signaalonderzoek uitgevoerd is. Een daarvan is gemeld bij een externe toezichthouder, de andere 3 signaalonderzoeken zijn interne onderzoeken geweest. In voorgaande jaren is er geen enkel signaalonderzoek uitgevoerd.

Er is gekeken naar de aanbevelingen in de onderzoeken en of er overeenkomsten in zitten. De onderzoeken zijn allen unieke situaties, waarbij er geen sprake is van overeenkomsten in de aanbevelingen. Er wordt wel gezien in de onderzoeken dat situaties complexer zijn.

OVERZICHT INCIDENTMELDINGEN

Aard van de incidentmeldingen	2020	2021	2022	2023
Agressie	6996	6653	7330	8381
Voorval m.b.t. de medicatie	3028	3162	3210	3498
Beschadigen of agressie materialen	1682	1676	1868	1945
Beschadigen van zichzelf	1668	1651	1648	1720
Seksueel grensoverschrijdend gedrag	567	587	596	703
Voorval m.b.t. de ondersteuning	865	819	1110	1224
Vallen	672	710	815	774
Suicide	469	520	663	629
Voorval m.b.t. materialen	391	434	418	493
Uit het zicht/Vermissing	295	273	339	384
Drugs en alcohol	319	357	131	225
Overig	526	336	122	304
Voorval m.b.t. medische handeling	129	187	137	138
Geluidsoverlast	345	324	451	472
Verkeer en vervoer	108	73	87	92
Turflijsten incidenten	84	84	95	123
(Mogelijk) strafbaar feit	93	69	125	119
Onwel worden persoon	89	87	111	140
Misbruik internet en (social) media	28	36	23	52
Constatering onverklaarbaar letsel	47	32	38	83

Aard van de incidentmeldingen	2020	2021	2022	2023
Vervuiling	56	88	119	210
Huiselijk geweld	89	101	128	79
Verslikking	151	116	87	97
Verbranding	47	44	38	50
Medewerker(s)	34	26	52	87
Voorval m.b.t. vertrouwelijke informatie	44	31	32	37
Onheuse bejegening	370	366	484	761
Voorval m.b.t. dieren	12	13	13	15
Vergiftiging	25	22	16	14
Verstikking	10	14	13	19
Kindermishandeling	18	25	33	21
Vandalisme	2	3	0	4
Verdrinking of bijna verdrinking	0	0	1	1
Ouderenmishandeling	4	1	0	2
Uitbuiting	x	x	26	0
Voorval m.b.t. derden (niet herleidbaar cl/mw)	x	x	2	12
Totaal X = toen geen meldtype				
	19.26 3	18.92 0	20.36 1	22.90 8

Personeelsbeleid

HR-visie

Wij hebben oprechte aandacht en interesse in de medewerker zodat hij of zij het beste uit zichzelf kan halen. Dat is waar wij in willen blijven faciliteren. Alleen als je goed in je vel zit, je gewaardeerd voelt en je werk op een professionele manier uit kunt oefenen, kun je kwalitatief goede zorg en ondersteuning blijven bieden

Kengetallen Ultimo 2023

Medewerkers	1598 fte gem	2231 personen
Vrijwilligers		522 personen
Waarvan medewerker & vrijwilliger		50 personen
Leerlingen	71 fte	109 personen
Stagiaires		81 personen

In 2023 hebben wij 2261 medewerkers in loondienst. Er was een uitstroom van bijna 19%. De bezetting in loondienst is vergeleken met 2022 licht gedaald. Ook in 2023 is er maximaal ingezet op het invullen van vacatures in loondienst, dit kost blijvend veel inspanning vanwege de krappe arbeidsmarkt. Door Klant & Markt samen met Recruitment wordt er veel geïnvesteerd in het bereiken van de potentiële medewerkers en de profilering van Prisma als interessante werkgever. Dit gebeurt campagnematig en door vooral laagdrempelig benaderbaar te zijn, bijvoorbeeld met een whatsapp functie. Daarnaast is er veel aandacht voor behoud van medewerkers, hiertoe is een onboardingsprogramma uitgewerkt dat per 1 juli van start is gegaan en waar blijvend op gemonitord wordt door HR in samenwerking met teamleiders. Binnen het MT is het besluit genomen om een recruitmentsysteem aan te schaffen Dit gaat medio 2024 live.

Gezondheidsbeleid, verzuim en re-integratie

Kengetallen

Verzuim per kwartaal

1 ^e kwartaal	9,52 %
2 ^e kwartaal	6,63 %
3 ^e kwartaal	7,09 %
4 ^e kwartaal	8,05 %

Bron: Vernet Viewer

Voortschrijdend

verzuim

1 ^e kwartaal	8,99 %
2 ^e kwartaal	8,47 %
3 ^e kwartaal	8,11 %
4 ^e kwartaal	7,85 %

Bron: Vernet Viewer

Toelichting verzuimcijfers

In 2023 is de daling van het verzuim verder doorgezet. In 2023 hebben we Verzuim structureel geagendeerd en besproken in de MKT's en in de teams. Vanuit de gedragsmatige visie op verzuim heeft de focus dat niet alleen de werkgever verantwoordelijk is voor het voorkomen of reduceren van verzuim. Dit is ook een verantwoordelijkheid van de medewerker. De spelregels reïntegratie en verzuim zijn per medewerkers aangeboden met het verzoek deze lezen. Een andere belangrijke actie is het houden van frequent verzuimgesprekken door de leidinggevende. Frequent verzuim kan een voorbode zijn van meer langdurige uitval. Door consequent het gesprek aan te gaan komt bewustwording op gang en kan meegedacht worden om uitval te verminderen.

Leidinggevendenden worden via personeelssysteem geattendeerd wanneer iemand binnen een jaar 3 keer zich ziek hebben gemeld. Leidinggevendenden worden ondersteund door verzuim- en reïntegratiespecialist, hr-adviseur en door gebruiksvriendelijkheid in het hr-systeem te verbeteren.

Verzuimbegeleiding krijgt voortdurende aandacht en ondersteuning.

Medewerkersonderzoek

In mei 2023 is, in aanvulling op eerder uitgevoerd algemeen medewerkersonderzoek, een medewerkersonderzoek uitgevoerd over de veiligheidbeleving op de werkvloer in relatie tot cliënten en het netwerk. Het doel van de medewerkers feedback was voor Prisma:

- inzicht krijgen in de veiligheidsbeleving
- inzicht krijgen of medewerkers bekend zijn met processen en maatregelen die hier aan gekoppeld zijn.

De bevindingen van het medewerkersonderzoek Veiligheid en Ondersteuning bieden waardevolle inzichten voor Prisma. We zijn van plan om de resultaten per MKT te bespreken met de teamleiders om extra input te verkrijgen. Vervolgens zullen we gerichte stappen ondernemen om de veiligheid en ondersteuning van onze medewerkers verder te verbeteren, zodat zij met vertrouwen en plezier hun belangrijk werk kunnen blijven doen.

Opleiding en deskundigheidsbevordering

Teamleiders hebben een grote rol bij Prisma als toekomstbestendige organisatie. Daarom is de persoonlijke en professionele ontwikkeling centraal gesteld met het leiderschapsprogramma 'Teamleider, Samen Organiseren & Ontwikkelen. Samen met ICM, externe partner, is een leiderschapstraject vormgegeven en uitgevoerd, in aansluiting op het competentieprofiel van leidinggevende. Modulair gaat het programma vervolgd worden in 2024,

In het kader van behoud en professionaliseren is opleiden en ontwikkelen een blijvend speerpunt voor alle medewerkers. Dit is naast het reguliere scholingsaanbod onder meer geconcretiseerd in

- een ontwikkeltraject naar persoonlijk begeleider, dat met regelmaat aangeboden wordt in aansluiting op de personele behoefte.
- aanpassing van het scholingsprogramma Complexe Zorg aan de hand van evaluatie met diverse betrokkenen.
- scholingstraject LVB, in verband met de uitdagingen die de nieuwe doelgroep LVB (+) aan begeleiders vraagt.
- Medewerkers (WLZ +) zijn getraind in Pluriform waarbij zij direct de benodigde aanpassingen hebben ingevoerd.

Leerbedrijf

Met betrekking tot Prisma als leerbedrijf is er continu aandacht voor kwantiteit en kwaliteit. De hoeveelheid leerlingen is beperkt gegroeid (10 %) o.a. als gevolg van doorlopende werving. Ten opzichte van de kwalitatieve vereisten aan begeleiding zitten we nu op het maximum aantal leerlingen.

Met Cello heeft er oriëntatie plaatsgevonden om gezamenlijk trajecten in te vullen, start hiervan is in 2024 (van niveau 2 naar 3, certificeerbare eenheden)

Huisvesting

Algemeen

In 2023 is een aantal projecten afgerond. Als eerste is de bouw van het kindcentrum in Raamsdonksveer gereed gekomen en in gebruik genomen. Ook is het project om de ondergrondse infrastructuur op het Landpark op orde te krijgen en zover mogelijk voor te bereiden op de toekomst afgerond. Hierdoor wordt onder andere beter omgegaan met hemelwater. Daarnaast is het project "Natuurpark" gerealiseerd. Voor het organisatieonderdeel Werk en Participatie zijn twee complexen gerenoveerd, te weten de boerderij en Nachtegaallaan 4 t/m 10.

Vanwege de financiële situatie van Prisma zijn ook een aantal projecten on-hold gezet. Met betrekking tot deze projecten is herijking van de plannen op zijn plaats. Het betreft dan met name de restauratie van het hoofdgebouw, de realisatie van de nieuwe voorziening "Vlinderhof" en de woonlocatie in Oosterhout ("Lodewijk Napoleonlaan"). In 2024 zal dit leiden tot nieuwe plannen voor deze voorzieningen.

Met betrekking tot Werk en Participatie (dagbesteding) zijn er twee ontwikkelingen. Het pand Wilhelminakanaal Noord in Oosterhout is buiten gebruik gesteld en de productie is overgebracht naar andere locaties. Tevens is de huur opgezegd. Ook is in 2023 gewerkt aan het verplaatsen van cliënten die dagbesteding ontvangen op de locatie Nijverheidsweg in Oisterwijk. Deze verplaatsing zal in 2024 geëffectueerd worden en de verkoop van dit pand is in voorbereiding.

Exploitatiekosten

De huisvestingsgerelateerde exploitatiekosten zijn met name de energie-, onderhouds- en huurkosten.

Energie

Over het jaar 2023 is een meevaller met betrekking tot de energiekosten. In de begroting was rekening gehouden met een substantiële verhoging van kosten. In de praktijk is dit met EUR 315.000 meegevalen. Dit komt enerzijds door een verlaging van het verbruik door genomen acties en anderzijds doordat de energie gespreid ingekocht wordt in een collectief met leden van Intrakoop.

Huur

De huurkosten hebben in 2023 een overschrijding laten zien met EUR 140.000. Hiervoor zijn een aantal oorzaken. De eerste oorzaak zijn substantiële indexeringen voor een aantal huurcontracten. Ook is er in 2023 sprake van ongeplande huur van een tijdelijke vervangende locatie voor de Hospice. Hiervoor wordt in 2024 nog een restitutie verwacht. Daarnaast is een huurkorting voor het pand Taxandriaweg 12B vervallen. Daar staat tegenover dat een huuraanpassing, door het minder huren van m2, en het vrijvallen van een balanspost over voorgaande jaren, leidde tot een vermindering van kosten.

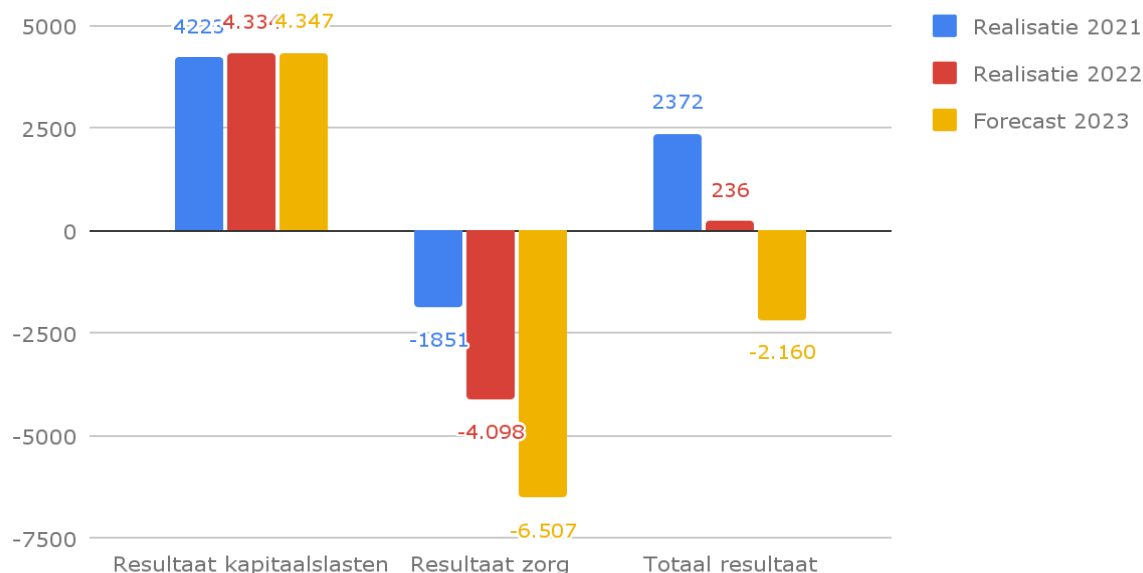
Onderhoud

De onderhoudskosten zijn in 2023 iets boven de begroting uitgekomen.

Resultaat kapitaallasten / zorg

Het resultaat kapitaallasten is in lijn met 2023. De ontwikkeling van het resultaat kapitaallasten/zorg is opgenomen in het meerjarenmodel waarin de investeringen voor de komende vijf jaar zijn opgenomen. In het zorgresultaat zijn alle resultaten opgenomen die niet binnen het resultaat kapitaallasten vallen. Hierin zit dus meer dan alleen zorg; ook bijv. mutaties in voorzieningen.

Kapitaalslasten- en zorgresultaat (x 1.000)



Vooruitblik 2024 en verder

In 2023 is gestart met het opstellen van een nieuw strategisch vastgoedplan (SVP). Dit zal in 2024 bijdragen aan het vaststellen van de gewenste ontwikkeling per pand/regio voor de toekomst. Het gevolg hiervan is dat er een beter inzicht zal ontstaan in de investeringen van de toekomst en het geeft inzicht in de acties die leiden tot een verbeterd vastgoedresultaat naar de toekomst. Ook zal het onderhoud, inclusief toekomstige verduurzamingsopgaven, beter inzichtelijk gemaakt worden naar de toekomst in de vorm van een hernieuwd Lange Termijn Onderhouds Plan (LTOP).

Voor 2024 staan diverse verduurzamingsprojecten op stapel. Voor deze projecten is naast de bijdrage vanuit Prisma ook subsidie beschikbaar gesteld. Daarnaast zal geïnvesteerd worden in de kapel op het Landpark, waarbij tevens gebruikgemaakt wordt van diverse subsidies. We onderzoeken in 2024 hoe we in lijn met de CSRD een duurzaamheidsverslag op kunnen stellen.

Medezeggenschap

Prisma wil de zorg en ondersteuning voor mensen met een beperking 'samen doen' op basis van gelijkwaardigheid. Daarom is medezeggenschap binnen Prisma vanzelfsprekend. Het is belangrijk dat cliënten, hun netwerk en medewerkers inbreng hebben en hun mening kunnen laten horen. Medezeggenschapsorganen zoals het cliëntenplatform, de ondernemingsraad, de centrale cliëntenraad en de lokale cliëntenraden zijn hierin erg belangrijk! In 2023 dachten de medezeggenschapsorganen mee over diverse projecten en activiteiten bij Prisma.

Centrale Cliëntenraad (CCR)

De gemeenschappelijke belangen van cliënten van Stichting Prisma worden op behartigd door de CCR en door het Cliëntenplatform (CP). De CCR is, net als het CP, een medezeggenschapsorgaan in het kader van de Wet Medezeggenschap Cliënten Zorginstellingen.

Voor de medezeggenschap vanuit cliëntperspectief heeft Prisma dus 2 raden: het CP (perspectief van de cliënt) en de CCR (perspectief van netwerk/familie en cliënt). De bevoegdheden van beide raden zijn dezelfde.

De CCR vergaderde in 2023 maandelijks (waarvan een aantal keren samen met de raad van bestuur) en leden van de CCR namen deel aan diverse tussentijdse activiteiten.



centraal niveau

Ook is er overleg geweest met de raad van toezicht.

De CCR heeft zich in 2023 met o.a. de volgende zaken (veelal advies- en instemmings-vragen van de RvB) bezig gehouden:

- Begroting 2024
- Cliënt-ervaringsonderzoek
- Tarieven en vergoedingen voor cliënten
- Klachtenregeling Siem (het samenwerkingsverband Hart van Brabant)
- ECD Lean en Mean
- Input profiel t.b.v. werving nieuwe bestuurder
- Sluiting AC Nijverheidsweg
- Sluiting AC Wilhelminakanaal
- Strategie Prisma 2024-2027
- Inzetten ZZP'ers in de zorg
- Jaarrekening 2022
- Processen m.b.t. de instroom en doorstroom van cliënten
- Inzet externe klachtenfunctionaris
- Samen Organiseren en Huis op Orde

Samenstelling CCR in 2023

In 2023 heeft Marion van Vugt, om persoonlijke redenen, de CCR verlaten.

De samenstelling van de CCR in 2023:

Naam	Bestuursfunctie
Jos van Dongen	voorzitter
Ineke van de Loo	vice-voorzitter
Aart-Jan Gorter	lid
Margot Hanssen	lid
Marion van Vucht	lid
Corina de Jong	ambtelijk secretaris

Cliëntenplatform (CP)

Het Cliëntenplatform bestaat uit zes leden en vergadert 12 keer per jaar. In dat overleg praat het Platform met de raad van bestuur, bespreekt advies- en instemmingsverzoeken van de organisatie en spreekt met gasten over diverse onderwerpen. In juli is de raad van toezicht aangesloten.



Medezeggenschap en inspraak

In 2023 heeft het Cliëntenplatform met verschillende vertegenwoordigers van Prisma gesproken over de volgende onderwerpen

- Leverancier van eten en drinken
- Klachten
- Beleid werk en participatie
- Veranderingen wet Zorg en Dwang
- Werving nieuwe leden
- Vertrek Jaap de Bruin en zoeken naar nieuwe bestuurder
- Kookhulp
- Herdenking overleden deelnemers aan het platform
- Begroting/daar kunt u op rekenen

De raad van bestuur weet het cliëntenplatform te vinden wanneer deze een adviserende rol speelt volgens de wet. .

In het half uur van het bestuur tijdens de vergaderingen wordt het cliëntenplatform op de hoogte gehouden van de lopende zaken vanuit het managementteam, maar ook op het gebied van ontwikkelingen binnen de samenleving.

Advies- en instemmingsaanvragen

Over de volgende onderwerpen heeft het platform advies of instemming uitgebracht aan de raad van bestuur:

- Advies samen organiseren
- Advies klachtenfunctionaris
- Advies strategie
- Advies ECD Lean & mean
- Advies ZZP in de zorg
- Advies samenwerkingspartners coalitie
- Advies sluiten Wilhelminakanaal
- Advies Klachtenregeling Siem
- Advies profiel bestuurder
- Advies sluiting AC Nijverheidsweg

De samenstelling van het Cliëntenplatform op 31 december 2023:

Naam	Functie
Paul Berry	voorzitter
Henny van Schendel	lid
Jeroen Jacobs	lid
Esmee Verstraten	lid
Eddy Wiltshagen	lid
Judith Korving	Ambtelijk secretaris (tot april)
Sophie van Vlierden Corina de Jong	Ambtelijk secretaris (vanaf april)

Ondernemingsraad (OR)



Samenstelling

De ondernemingsraad bestond aan het begin van het jaar aanvankelijk uit 12 leden. Na de verkiezingen van februari telde de ondernemingsraad 15 leden. Gedurende het jaar heeft de ondernemingsraad afscheid moeten nemen van 3 van haar leden en aangezien er geen reserve-leden waren telde de ondernemingsraad eind 2023 nog 12 leden. Hierdoor is besloten om in februari 2024 tussentijdse verkiezingen te gaan organiseren.

Belangrijkste thema's in 2023

Begin 2023 was de samenwerking tussen de ondernemingsraad en de raad van bestuur een belangrijk thema. Hierover kon open en constructief gesproken worden.

Samen Organiseren en m.n. Huis op Orde waren 2 onderwerpen die nadrukkelijk op de agenda stonden vorig jaar. Huis op Orde kreeg een vaste plek op de agenda van de maandelijkse overleggen tussen de OR en de raad van bestuur.

Ook het samenwerkingsverband SIEM (regio Hart van Brabant) is nadrukkelijk besproken binnen de ondernemingsraad.

Hoewel Prisma hierin wellicht niet de grootste speler is, kan de OR wel veel informatie vergaren die behulpzaam gaat zijn wanneer andere regio's een vergelijkbare samenwerking gaan verlangen.

Verzuim, verloop en veiligheid op de werkvloer hebben het gehele jaar een prominente plek op de agenda van de OR gehad.

Enkele voorbeelden hiervan zijn de aanstelling van een nieuwe bedrijfsarts, inzet van ZZP-ers in de zorg, roostering/flexibilisering en de inzet van het Persafe-systeem.

Omdat de ondernemingsraad na de verkiezingen in februari niet op volle sterkte is gekomen en gedurende het jaar nog eens 3 leden de OR hebben verlaten is besloten om in 2024 tussentijdse verkiezingen te organiseren. Een behoorlijk aantal medewerkers heeft naar aanleiding van de communicatie hierover hun interesse geuit en/of meegekeken bij de OR.

Wat heeft de ondernemingsraad gemerkt in contact met de achterban?

De medewerkers van Prisma weten de ondernemingsraad te vinden. De leden worden met regelmaat aangesproken en via e-mail nemen medewerkers met specifieke vragen contact met ons op. De vragen van medewerkers gaan het meest over urenverantwoording, (publicatie van) roosters, gestegen (brandstof)kosten en regelmatig over de rol van teamleiders. Het aantal meldingen waaruit bleek dat medewerkers niet kregen waar zij recht op bleken te hebben of wat met hen was overeengekomen werd dermate hoog dat de OR gemeend heeft deze te moeten bundelen en aan de manager HR te overhandigen.

Kengetallen 2023

Behandelde adviesaanvragen

- adviesaanvraag Samen Organiseren en werken in middenkaderteams
- adviesaanvraag aanstelling nieuw lid Raad van Toezicht
- adviesaanvraag teamleidersfunctie t.b.v. SIEM
- adviesaanvraag samenwerkingsovereenkomst SIEM
- adviesaanvraag inzet ZZP'ers in de zorg
- adviesaanvraag functie netwerkmanager t.b.v. SIEM
- adviesaanvraag mobiliteitsbeleid
- adviesaanvraag benoeming nieuwe bestuurder
- adviesaanvraag strategie 2024
- adviesaanvraag begroting 2024
- adviesaanvraag sluiting AC Wilhelminakanaal
- adviesaanvraag sluiting AC Nijverheidsweg

Behandelde instemmingsaanvragen

- instemmingsaanvraag aanstelling bedrijfsarts
- instemmingsaanvraag scholingsplan 2023
- instemmingsaanvraag verplichtstelling gebruik Persafe
- instemmingsaanvraag fisc-free

Pro-actieve betrokkenheid op de volgende thema's

- SIEM - Samenwerkingsverband Hart van Brabant
- Veiligheid op de werkvloer
- Flexibilisering roostering
- Naleving regelgeving t.b.v. medewerkers

De samenstelling van de ondernemingsraad op 31 december 2023

Naam	Functie
Boaz den Hartog	voorzitter
Koen Mathijssen	secretaris
Cherany Klerks-Akkermans	lid
Fernand Riemslag	lid
Birgit Janssen	lid
Madeleine Wolf	lid
René van den Brand	lid
Jeanette van den Heuvel	lid
Stijn van Hulten	lid
Merel Schotanus	lid
Monique Goossens	lid
Bennie van Andel	lid
Maud van der Meer	ambtelijk secretaris

PAR: Professionele Adviesraad Prisma



Kernboodschap PAR

Laat je stem horen

Goed afgestemde zorg geven: dit is ons dagelijks streven.

Om deze zorg te kunnen geven terwijl de zorgvraag en wet- en regelgeving steeds veranderen, moeten we blijven ontwikkelen en professionaliseren. We bekijken steeds opnieuw wat nodig is.

De PAR - de Professionele Advies Raad: een onafhankelijk adviesorgaan van het management van Prisma. Het doel: de kwaliteit van zorg voor de cliënt verbeteren en het primaire proces meer medezeggenschap geven over de beroepsinhoud en de beroepsontwikkeling.

De PAR:

- bestaat uit zorgprofessionals van Prisma
- vertegenwoordigt de zorgprofessionals
- kan betrokken worden bij besluitvorming die de directe zorg en ons beroep raakt
- legt verbinding tussen de zorgprocessen en het management
- deelt haar kennis en informatie met alle zorgprofessionals van Prisma

Afgelopen jaar is voor de PAR een bewogen jaar geweest waarbij er sprake is geweest van onvoorziene zaken en waarbij er veel verloop is geweest binnen de PAR. In het laatste kwartaal was de PAR weer op volle sterkte waardoor er weer toekomstgericht gekeken kon worden. Nieuwe adviesvragen zijn geformuleerd en verder uitgezet. Er is een start gemaakt met professionaliseren van de PAR waarbij er een nieuwe koers uitgezet wordt. Deze nieuwe koers zal vormgegeven worden door middel van een training/coaching van Zetje in het eerste kwartaal van 2024. Klant en markt is benaderd om mee te denken in het zichtbaar maken van de PAR.

Adviesaanvragen en uitnodigingen tot meedenken

In 2023 zijn binnen de PAR de volgende adviesaanvragen behandeld:

- Advies Gemengd Wonen
- Basiszorg
- 24-uurszorg
- Meedenken in scholing PDL vanuit adviesteam behandelproducten en methodieken

De samenstelling van de PAR op 31 december 2023:

Naam	Functie
Ilona Liebregts	voorzitter, begeleider niveau 5 nachtzorg
Imke Halbersma	secretaris, begeleider niveau 5 Fittin
Marieke Maas	Begeleider niveau 5 landpark
Jeffrey Verhelst	Begeleider niveau 4 landpark
Inger van Gorp	Expertise, kindfysiotherapie
Marianne an Daalen	begeleider niveau 4 AC de Roefelkei
Mandy Kengen	begeleider niveau 3 landpark
Celine Ebbing	LAG medewerker kind en gezin
Maud van der Meer	ambtelijk secretaris



Verslag interne toezichthouder

Voor meer informatie over Prisma: www.prismanet.nl

Raad van toezicht

Als Stichting heeft Prisma een raad van toezicht (RvT) als interne toezichthouder. De RvT werkt volgens de uitgangspunten van de Governancecode Zorg 2022. Conform deze code ziet de RvT toe op de maatschappelijke doelstelling van Prisma. De RvT is tevens de toezichthouder voor Landpark Assisië B.V.

In dit verslag van de interne toezichthouder staat beschreven hoe de RvT is samengesteld en hoe de toezichthoudende taak is uitgevoerd. Dit doet de RvT door enerzijds in eigen handelen en gedrag de waarden en normen van Prisma uit te dragen en anderzijds door toezicht te houden op de inhoudelijke invulling van de maatschappelijke opdracht door Prisma. De RvT wil vanuit haar visie zicht hebben op de daadwerkelijke werking van de organisatie. Niet alleen tijdens overleggen met de RvB maar ook in gesprekken met interne betrokkenen tijdens locatiebezoeken en in gesprekken met de medezeggenschapsorganen informeert de RvT zich over de praktijk van de zorgorganisatie.

In het reglement raad van toezicht is beschreven hoe de onafhankelijke rol van de RvT-leden gewaarborgd is. Zo wordt bij de werving van een nieuw lid en bij de wisseling van een (neven)functie van een RvT-lid getoetst of dit de onafhankelijke rol binnen Prisma in de weg staat. De raad van toezicht werkt met vier deelcommissies:

- een commissie financiën en ICT,
- een commissie vastgoed en duurzaamheid,
- een commissie zorg, kwaliteit en veiligheid en
- een remuneratiecommissie.

De raad van toezicht komt bijeen volgens een vastgesteld vergaderrooster. De raad van bestuur bereidt de vergaderingen van de raad van toezicht en de commissies voor, in overleg met de voorzitter(s). In de commissies wordt de invulling van de maatschappelijke opgave van Prisma besproken met de RvT. Een voorbeeld hiervan is een inhoudelijke reflectie op het kwaliteitsrapport.

In 2023 vergaderde de voltallige raad van toezicht vijf maal in aanwezigheid van de raad van bestuur. Daarnaast is de voltallige raad van toezicht in aanwezigheid van de raad van bestuur voltijdelijk in gesprek gegaan met het cliëntenplatform, de centrale cliëntenraad en de ondernemingsraad. In november 2023 hebben de leden van de raad van toezicht samen met de medezeggenschapsorganen locaties van Prisma bezocht. In het najaar van 2023 heeft de RvT met succes de wervingsprocedure voor de nieuwe voorzitter RvB afgerond. Bijzondere dank wil de RvT uitspreken aan Jaap de Bruin, tot eind 2023 voorzitter van de RvB, voor zijn grote inzet en warme betrokkenheid bij cliënten en medewerkers van Prisma.

De leden van de remuneratiecommissie hebben het voortgangs- en functioneringsgesprek met de raad van bestuur begin 2023 gevoerd. De resultaten hiervan zijn ook input geweest voor de zelfevaluatie van de RvT waarin het eigen functioneren beoordeeld is. De insteek van beide evaluaties was het optimaliseren van de samenwerking tussen RvB en RvT.

De commissie zorg, kwaliteit en veiligheid en de commissie vastgoed en duurzaamheid kwamen in 2023 driemaal bij elkaar in plaats van de vier die in de jaarplanning stonden. De leden van de RvT hebben ervoor gekozen om in plaats van de geplande commissievergaderingen in februari, een algemene RvT-vergadering te houden. De reden was om gezamenlijk de voortgang van het strategieproces en de financiële ontwikkelingen te bespreken. De commissie financiën en ICT kwam in 2023 vijfmaal bij elkaar. Dit is eenmaal meer dan in de jaarplanning gepland was. Hiervoor is gekozen om de financiële situatie extra te kunnen volgen.

Bij deze commissievergaderingen was de raad van bestuur aanwezig.

De raad van bestuur informeerde de raad van toezicht periodiek (met kwartaalrapportages) over de algemene en financiële stand van zaken van de stichting en over de belangrijkste ontwikkelingen en risico's. De jaarstukken werden in aanwezigheid van de accountant en de raad van bestuur besproken. Om de ontwikkelingen rondom de verduurzaming van Prisma te volgen, is het thema duurzaamheid een standaard bespreekpunt geworden binnen de commissie vastgoed en duurzaamheid.

In 2023 is het traject Huis op Orde in gang gezet met als doel om binnen de financiële kaders te blijven. De RvT is onder de indruk van alle acties die binnen Prisma uitgevoerd zijn om het financiële huis op orde te krijgen. Daarnaast is de strategie 'Samen voor elkaar' vastgesteld. In de vergaderingen van de RvT zijn deze trajecten, het plan van aanpak en de voortgang regelmatig besproken. Dit waren dan ook de belangrijkste speerpunten. De RvT heeft hierbij ook mogelijke risico's benoemd en nader geanalyseerd met de RvB.

Daarnaast heeft de RvT diverse documenten goedgekeurd zoals:

- Bestuursverslag 2022
- Jaarrekening 2022
- Kwaliteitsrapport 2022
- Management Letter 2023
- Begroting 2024
- Strategie Samen voor elkaar
- WNT-indeling 2024
- Scholingsbudget RvT

Conform de statuten (art. 10) bestaat de raad van toezicht uit minimaal vijf en maximaal negen natuurlijke personen. De samenstelling van de Raad van Toezicht in 2023:

Naam	Lid sinds	Bestuursfunctie	Nevenfuncties
De heer drs. T.M.A.J. Verhagen	01-07-2018	voorzitter	- Voorzitter RvC Flight Forum Eindhoven - Lid rekenkamer Eindhoven - Lid RvC Fuji Film - Voorzitter RvC CADAC ICT
De heer drs. R.E.A. Goffin	01-07-2018	vice-voorzitter	- Lid Raad van Bestuur Zuyderland - Bestuurslid/penningmeester Samenwerkende Topklinische Opleidingsziekenhuizen - Lid raad van advies Care and Public Health Research Institute (CAPHRI) - Voorzitter van het bestuur van het Nederlands Handbal Verbond
Mevrouw mr. C. A. Poortenaar	01-01-2017	lid	- Directeur bij Calder Werkt - Bestuurslid marktgroepbestuur Activering en Loopbaan bij Oval (branche vereniging)
Mevrouw ir. J. Kuppens MMO	01-04-2016	lid	- Directeur/eigenaar Kuppens Advies - Lid raad van toezicht Moveoo - Lid van de Raad van Commissarissen van Woonstichting 'thuis. - Werkzaam bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
De heer drs. P.P.L. Zegveld MBA	30-05-2022	lid	Gepensioneerd
De heer H. van der Stelt	01-03-2023	lid	- Voorzitter RvC RHOC - Lid RvT Canisius Wilhelmina Ziekenhuis - Lid Redactieraad ICT & Health - Lid RvC AAG

- Vice-voorzitter RvT Radiotherapiegroep
- Lid RvT Bevolkingsonderzoek Nederland
- Lid RvC B&A-groep
- Lid adviesraad Somatic Movement Institute Amsterdam, 2007-heden

De heer van der Stelt is na een wervingsprocedure in 2023 toegetreden tot de RvT.

Focus voor 2024

In 2024 zal het werken binnen de financiële kaders een focuspunt blijven voor de RvT. Dit wordt opgepakt door periodiek het werken binnen de begrotingsafspraken te bespreken met de RvB. Dat geldt ook voor het bespreken van acties in voorbereiding op de begroting 2025, inclusief normen, targets en taakstellingen.

Daarnaast zal de uitwerking van de strategie in uitvoeringsplannen onder de aandacht blijven van de RvT. De RvT zal periodiek met de RvB kijken naar de voortgang van de uitvoeringsprogramma's.



Jaarrekening 2023

Stichting Prisma

Jaarrekening 2023 (geconsolideerd en enkelvoudig)

INHOUDSOPGAVE

Pagina

Bestuursverslag

Verslag interne toezichthouder

1.1	Geconsolideerde jaarrekening	
1.1.1	Geconsolideerde balans per 31 december 2023	4
1.1.2	Geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	6
1.1.3	Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023	7
1.1.4	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling geconsolideerde jaarrekening	8
1.1.5	Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2023	16
1.1.6	Mutatieoverzicht immateriële vaste activa	22
1.1.7	Mutatieoverzicht materiële vaste activa	23
1.1.8	Mutatieoverzicht financiële vaste activa	24
1.1.9	Overzicht langlopende schulden ultimo 2023	25
1.1.10	Toelichting op de geconsolideerde winst- en verliesrekening over 2023	26
		.
1.2	Enkelvoudige jaarrekening	
1.2.1	Enkelvoudige balans per 31 december 2023	34
1.2.2	Enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	36
1.2.3	Grondslagen van waardering en resultaatbepaling enkelvoudige jaarrekening	37
1.2.4	Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2023	38
1.2.5	Enkelvoudig mutatieoverzicht materiële vaste activa	41
1.2.6	Enkelvoudig mutatieoverzicht financiële vaste activa	42
1.2.7	Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2023	43
1.2.8	Vaststelling en goedkeuring	44
1.3	Overige gegevens	
1.3.1	Statutaire regeling resultaatbestemming	47
1.3.2	Nevenvestigingen	47
1.3.3	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	48

1.1 Geconsolideerde jaarrekening 2023

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1	31-dec-22 x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
kosten van ontwikkeling		178.466	298.248
vooruitbetaald op immateriële vaste activa		207.067	-
Totaal immateriële vaste activa		<u>385.533</u>	<u>298.248</u>
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		36.974.925	23.990.538
machines en installaties		5.706.587	6.071.151
andere vaste bedrijfsmiddelen		7.319.666	6.815.147
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op			
materiële vaste activa		490.314	11.247.346
Totaal materiële vaste activa		<u>50.491.492</u>	<u>48.124.182</u>
III Financiële vaste activa	3		
overige vorderingen		198.434	203.124
Totaal financiële vaste activa		<u>198.434</u>	<u>203.124</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
gereed product en handelsgoederen		1	1
Totaal voorraden		<u>1</u>	<u>1</u>
III Vorderingen	5		
op handelsdebiteuren		2.498.864	2.235.158
overige vorderingen		1.397.191	4.227.410
overlopende activa		3.899.611	4.148.597
Totaal vorderingen		<u>7.795.666</u>	<u>10.611.165</u>
IV Liquide middelen	6	23.155.270	19.121.121
C Totaal activa		<u>82.026.396</u>	<u>78.357.841</u>

1.1.1 GECONSOLIDEERDE BALANS per 31 december 2023

(na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1	31-dec-22 x € 1
PASSIVA			
D Groepsvermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Bestemmingsfonds		24.984.014	29.312.481
III Overige reserves		6.824.899	6.824.899
Totaal groepsvermogen		<u>31.808.958</u>	<u>36.137.425</u>
E Voorzieningen	8		
overige		3.504.552	3.147.739
Totaal voorzieningen		<u>3.504.552</u>	<u>3.147.739</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
schulden aan banken		11.655.007	6.525.563
Totaal langlopende leningen		<u>11.655.007</u>	<u>6.525.563</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
schulden aan banken		967.224	760.558
schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.122.788	4.327.901
belastingen en premies sociale			
verzekeringen		4.380.910	3.823.065
schulden ter zake pensioenen		3.420.408	3.291.616
overige schulden		14.428.417	12.924.603
overige passiva		7.738.132	7.419.371
Totaal kortlopende schulden		<u>35.057.879</u>	<u>32.547.114</u>
H Totaal passiva		<u>82.026.396</u>	<u>78.357.841</u>

1.1.2 GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1	x € 1
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	12		
Zorgverzekeringswet	12.1	269.925	280.923
Wet langdurige zorg	12.2	129.439.044	123.040.082
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond van de Wet langdurig zorg	12.3	354.475	362.492
Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening	12.4	13.687.248	10.314.322
		143.750.692	133.997.819
Opbrengsten Jeugdwet	13	7.270.839	7.182.990
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	14	9.798.883	8.609.190
Netto omzet		160.820.414	149.789.999
Overige bedrijfsopbrengsten	15	156.043	-
		156.043	-
Som der bedrijfsopbrengsten		160.976.457	149.789.999
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	16	16.244.017	12.302.508
Lonen en salarissen	17	78.632.877	74.579.459
Sociale lasten	17	13.723.155	13.184.189
Pensioenlasten	17	6.681.652	6.529.383
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	18	4.507.532	4.265.273
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	19	1.811.852	-
Overige bedrijfskosten	20	43.568.254	38.302.546
Som der bedrijfslasten		165.169.339	149.163.358
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	21	245.358	-
Rentelasten en soortgelijke kosten	21	380.943	390.566
		135.585	390.566
RESULTAAT VOOR BELASTING		-4.328.467	236.075
Belastingen		-	-
Aandeel in winst/ verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen		-	-
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON		-4.328.467	236.075

RESULTAATBESTEMMING

Het resultaat is als volgt verdeeld:

	2023		2022	
	toevoeging	onttrekking	toevoeging	onttrekking
	x € 1		x € 1	
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-4.328.467		30.223	
Overige reserves	-		205.852	
Resultaat na belastingen	-4.328.467		236.075	

1.1.3 Geconsolideerd kasstroomoverzicht over 2023
 (volgens indirecte methode)

	Ref.	2023		2022	
		x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Bedrijfsresultaat			-4.192.882		626.641
Aanpassingen voor:					
- afschrijvingen en overige waardeverminderingen	18, 19	6.319.384		4.265.273	
- mutaties voorzieningen	8	356.813		435.019	
- boekresultaten afstoting vaste activa		-156.043		-	
			6.520.154		4.700.292
Veranderingen in werkkapitaal:					
- voorraden	4				
- vorderingen	5	2.815.499		-880.950	
- kortlopende schulden (excl. schulden aan banken)	10	2.304.101		3.762.885	
			5.119.600		2.881.935
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			7.446.872		8.208.868
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			7.446.872		8.208.868
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings immateriële vaste activa	1	-262.015		-18.876	
Investerings materiële vaste activa	2	-8.822.215		-13.127.359	
Desinvesteringen materiële vaste activa	2	470.982		74.362	
Bijz Desinvesteringen overige financiële vaste activa	19	-		12.600	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-8.613.248		-13.059.273
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Nieuw opgenomen leningen	9	6.200.000			
Aflossing langlopende schulden	9	-863.890		-760.556	
Betaalde interest	21	-380.943		-390.566	
Ontvangen interest	21	245.358			
			5.200.525		-1.151.122
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten			5.200.525		-1.151.122
Mutatie geldmiddelen			4.034.149		-6.001.527
Stand geldmiddelen per 1 januari	6	19.121.121		25.122.648	
Stand geldmiddelen per 31 december	6	23.155.270		19.121.121	
Mutatie geldmiddelen		4.034.149		-6.001.527	

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

1.1.4.1 Algemeen

Algemene gegevens en groepsverhoudingen

Stichting Prisma is statutair gevestigd te Waalwijk en is geregistreerd onder KvK-nummer 41100695. De stichting biedt zorg en ondersteuning aan cliënten met verstandelijke, lichamelijke en somatische beperkingen.

Stichting Prisma staat aan het hoofd van de Prisma-groep te Waalwijk.

Verslaggevingsperiode

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

Grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de *de Regeling openbare jaarverantwoording WMG (RoJ/W)* en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en het resultaat zijn gebaseerd op historische kosten, tenzij anders vermeld in de verdere grondslagen. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Continuïteitsveronderstelling

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

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

Vergelijkende cijfers

De cijfers voor 2022 zijn, waar nodig, geherrubriceerd om vergelijkbaarheid met 2023 mogelijk te maken.

Oordelen en schattingen

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

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

- waardering van het vastgoed
- waardering van voorzieningen

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Grondslagen voor de consolidatie

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Prisma zijn de financiële gegevens verwerkt van de tot de groep behorende maatschappijen en andere rechtspersonen waarop overwegende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover de centrale leiding wordt gevoerd.

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

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de waardering en de resultaatbepaling van Stichting Prisma.

In de geconsolideerde jaarrekening van Stichting Prisma is tevens opgenomen de entiteit die tot de groep behoort. Dit betreft de volgende entiteit:

- Landpark Assisië B.V. te Waalwijk, 100% deelneming

Verbonden rechtspersonen

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

1.1.4.2 Grondslagen van waardering van activa en passiva

Activa en passiva

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

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

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

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd op het bedrag van de bestede kosten, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De jaarlijkse afschrijvingen bedragen een vast percentage van de bestede kosten, zoals nader in de toelichting op de balans is gespecificeerd. De verwachte gebruiksduur en de afschrijvingsmethode worden aan het einde van elk boekjaar opnieuw beoordeeld.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de verwachte toekomstige gebruiksduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

De materiële vaste activa waarvan de zorgaanbieder en haar groepsmaatschappijen, krachtens een financiële leaseovereenkomst de economische eigendom heeft, worden geactiveerd. De uit de financiële leaseovereenkomst voortvloeiende verplichting wordt als schuld verantwoord. De in de toekomstige leasetermijnen begrepen interest wordt gedurende de looptijd van de financiële leaseovereenkomst ten laste van het resultaat gebracht.

Materiële vaste activa in aanbouw worden gewaardeerd tegen vervaardigingsprijs en indien van toepassing verminderd met bijzondere waardeverminderingen. De vervaardigingsprijs bestaat uit materiaalkosten, directe arbeidskosten, een toerekenbaar deel van de indirecte productiekosten en de rente op schulden over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend.

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

Financiële vaste activa

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

Deelnemingen in groepsmaatschappijen worden gewaardeerd volgens de nettovermogenswaardemethode. De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening. Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, waarbij ook leningen aan deze deelneming worden betrokken (netto-investering), wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien sprake is van een duurzame waardevermindering vindt waardering plaats tegen deze lagere waarde; afwaardering vindt plaats ten laste van de winst- en verliesrekening.

De grondslagen voor overige financiële vaste activa zijn opgenomen onder het kopje Financiële Instrumenten.

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende post. Eventuele winsten of verliezen worden verantwoord onder de financiële baten en lasten.

Vaste activa - bijzondere waardeverminderingen

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

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

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Stichting Prisma heeft ultimo 2023 overeenkomstig RJ 121 een beoordeling op bijzondere waardeverminderingen met een duurzaam karakter uitgevoerd. Stichting Prisma heeft de realiseerbare directe opbrengstwaarde bij verkoop en de contante waarde van de toekomstige kasstromen van haar zorgvastgoed benaderd op het niveau van de kasstroomgenererende eenheden, en vergeleken met de boekwaarde van het vastgoed en de overige met de bedrijfsvoering samenhangende activa per 31 december 2023. Hierbij is de contante waarde van de integrale toekomstige kasstromen benaderd op basis van diverse kasstroom genererende eenheden, namelijk op locatieniveau, met uitzondering van Landpark Assisië en Raamsdonksveer.

Stichting Prisma maakt bij de beoordeling onderscheid tussen activa in gebruik en activa in voorbereiding (onderhanden projecten). De beoordeling op bijzondere waardeverminderingen bij activa in gebruik leverde geen indicaties op voor waardeverminderingen met een duurzaam karakter. Bij de beoordeling van de onderhanden projecten gaf aanleiding tot het doorvoeren van bijzondere waardeverminderingen in verband met voorbereidingskosten voor projecten waarover in 2023 is besloten dat ze geen doorgang zullen vinden (zie toelichting op pag. 29)

Vorraden

Gezien het karakter van de voorraden en de zeer beperkte omvang zijn deze gewaardeerd tegen € 1.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, crediteuren en overige te betalen posten. Al in de balans opgenomen financiële instrumenten worden eerst gewaardeerd tegen reële waarde daarna tegen de geamortiseerde kostprijs. Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van opgenomen en uitgegeven leningen. Bij deze leningen is sprake van een vast rentepercentage over de rentevaste periode. De leningen worden zoveel mogelijk aangehouden tot het einde van de looptijd. Stichting Prisma maakt geen gebruik van derivaten.

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor mogelijke verliezen als gevolg van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

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.

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

Eigen vermogen

Binnen het eigen vermogen wordt onderscheid gemaakt tussen gestort en opgevraagd kapitaal, algemene en overige reserves en bestemmingsfondsen.

Gestort en opgevraagd kapitaal

Onder gestort en opgevraagd kapitaal is opgenomen het bij oprichting van Stichting Prisma ingebracht kapitaal.

Bestemmingsfondsen

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

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Aanwending van bestemmingsfondsen

Uitgaven die worden gedekt uit bestemmingsfondsen worden in de winst- en verliesrekening verantwoord, en via de resultaatbestemming ten laste van de betreffende reserve gebracht.

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

Algemene en overige reserves

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

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan en die het gevolg zijn van een gebeurtenis uit het verleden, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichting en verliezen af te wikkelen, tenzij het effect van de tijdswaarde van geld niet materieel is, of de voorziening binnen een jaar afloopt: dan wordt de voorziening gewaardeerd tegen nominale waarde. De disconteringsvoet waartegen contant wordt gemaakt, geeft de actuele marktrente weer.

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

Voorziening jubileumverplichtingen

De jubileumvoorziening is gevormd voor de verplichting in de toekomst tot het betalen van uitkeringen in het kader van het 12,5-jarig, 25-jarig en 40-jarig jubileum en gratificatie bij pensioen. Bij de verplichting wordt rekening gehouden met de blijfkans van de medewerker. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening langdurig zieken

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

Voorziening asbestsanering

De voorziening dient ter dekking van de kosten van asbestsanering van een aantal panden op het Landpark Assisië. In de constructie van deze panden bevindt zich asbest. Bij de sloop van deze panden heeft Prisma de saneringsverplichting. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening generatieregeling

De voorziening dient ter dekking van de kosten van aangegane verplichtingen in het kader van generatieregelingen en voor toekomstige mogelijke deelnemers aan de generatieregeling tot einddatum van de geldende CAO. Bij bepaling van de hoogte van de voorziening is rekening gehouden met de deelnamekansen aan de regeling op basis van bekende ervaringsgetallen. De verplichting is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorziening verlieslatende contracten

Stichting Prisma heeft meerjarig contracten afgesloten waarbij een negatief verschil ontstaat tussen de door Stichting Prisma na de balansdatum te ontvangen prestatie en de door hem na de balansdatum te verrichten contraprestatie. Voor dit negatieve verschil is een voorziening opgenomen. Bij de berekening van de voorziening is rekening gehouden met de onvermijdbare kosten. De verplichting is gewaardeerd tegen de contante waarde.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Schulden

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

Leasing

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

Operationele leases

Als Stichting Prisma optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Vergoedingen die worden ontvangen als stimulering voor het afsluiten van een overeenkomst worden verwerkt als een vermindering van de leasekosten over de leaseperiode. Leasebetalingen en vergoedingen inzake operationele leases worden lineair over de leaseperiode ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht, tenzij een andere toerekeningsystematiek meer representatief is voor het patroon van de met het leaseobject te verkrijgen voordelen.

1.1.4.3 Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en de lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

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

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

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

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengsten voortvloeiend uit prestatieverplichtingen aangaande beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden in de winst- en verliesrekening verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, het waarschijnlijk is dat de vergoeding met betrekking tot de zorgverlening aan de rechtspersoon zal toevloeien, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Opbrengsten uit beroeps- en bedrijfsmatige zorgverlening worden opgenomen naar rato van de mate waarin de prestaties zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening verrichte prestaties in verhouding tot de totaal te verrichten prestaties. De kostprijs van deze zorgverlening wordt aan dezelfde periode toegerekend.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Subsidies

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

Exploitatiesubsidies

Exploitatiesubsidies hebben betrekking op gesubsidieerde uitgaven en worden ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde uitgaven komen. Exploitatiesubsidies worden verwerkt zodra er redelijke zekerheid is dat aan de gestelde subsidievoorwaarden wordt voldaan en de subsidie daadwerkelijk zal worden verkregen.

Overige bedrijfsopbrengsten

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

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

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

Lonen en salarissen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de instelling.

Voor de beloningen met opbouw van rechten (sabbatical leave, gratificaties e.d.) worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een last uit hoofde van gratificaties wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd.

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen. De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (CAO en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van het resultaat gebracht.

1.1.4 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

Pensioenen

Prisma heeft voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Deze regeling wordt onder het Nederlandse pensioenstelsel gefinancierd door afdrachten aan bedrijfstakpensioenfondsen Zorg en Welzijn. Deelname aan Zorg en Welzijn is verplicht gesteld in de collectieve arbeidsovereenkomst waaronder Prisma valt.

De opbouw van de pensioenaanspraken wordt steeds in het betreffende kalenderjaar af gefinancierd door middel van (ten minste) kostendekkende premiebetalingen. De pensioenregeling is een middelloon regeling met - voor zowel actieve als inactieve deelnemers (slapers en gepensioneerden) - voorwaardelijke toeslagverlening. De toeslagverlening is afhankelijk van het beleggingsrendement.

De jaarlijkse opbouw van de pensioenaanspraken bedraagt 25,8% van het pensioengevend salaris dat is gebaseerd op het brutoloon minus een franchise ad € 14.714 (2022 € 13.343). Het pensioengevend salaris is gemaximeerd op € 128.810 (2022 € 114.866). De jaarlijkse premie die voor rekening komt van de werkgever bedraagt 12,9% van het pensioengevend salaris. De hoogte van de premie wordt jaarlijks vastgesteld door het bestuur van het bedrijfstakpensioenfonds op basis van de dekkingsgraad en verwachte rendementen.

De dekkingsgraad van Zorg en Welzijn bedraagt ultimo 2023 volgens opgave van het fonds 106,3%. In het bijgewerkte herstelplan van 2023 laat PFZW zien dat de beleidsdekkingsgraad eind 2032 weer op het vereiste niveau kan zijn. Dit is binnen de wettelijke hersteltermijn van 10 jaar. Om de dekkingsgraad sneller te herstellen verhoogt PFZW de premie met een premieopslag gedurende de herstelperiode. Tijdens het herstelplan verhoogt PFZW de pensioenen niet volledig.

Op basis van het uitvoeringsreglement heeft Prisma bij een tekort in het fonds geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen anders dan door hogere toekomstige premies. Prisma heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Financiële baten en lasten

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

1.1.4.4 Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht wordt opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Winstbelastingen, ontvangen interest en ontvangen dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde interest en betaalde dividenden worden opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betalingen van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract worden onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten gepresenteerd als aflossingen van schulden voor het aflossingsbestanddeel en als betaalde interest voor het interestbestanddeel.

1.1.4.6 Grondslagen voor gebeurtenissen na balansdatum

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

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

1.1.4.7 Waarderingsgrondslagen WNT

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

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

1. Immateriële vaste activa

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

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	298.248	509.172
Bij: investeringen	262.015	18.876
Af: afschrijvingen	174.730	229.800
Af: bijzondere waardeverminderingen	-	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	-	-
Boekwaarde per 31 december	385.533	298.248

Toelichting:

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

De immateriële vaste activa hebben betrekking op software en betaalde disagio.

2. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	48.124.182	39.101.969
Bij: investeringen	8.822.215	13.127.357
Bij: herwaarderings	-	-
Af: afschrijvingen	4.328.112	4.030.783
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.811.852	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	314.941	74.361
Boekwaarde per 31 december	50.491.492	48.124.182

Toelichting:

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

De vaste activa zijn als zekerheid gesteld voor de langlopende schulden. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het overzicht van de langlopende leningen in paragraaf 1.1.9.

De waardeverminderingen betreffen de bijzondere waardeverminderingen van het project Vlinderhof en het hoofdgebouw op landpark Assisië en het project Lodewijk Napoleonlaan te Oosterhout. In 2023 is besloten dat deze projecten geen doorgang vinden. Tevens is in 2023 besloten dat de activiteiten van het AC Wilhelminakanaal worden gestopt en is voor de activa een bijzondere waardevermindering toegepast.

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	203.124	220.415
Afschrijvingen	-4.690	-4.691
Overige	-	-12.600
Boekwaarde per 31 december	198.434	203.124

Toelichting:

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

De aanloopkosten zijn door gewijzigde verslaggevingsregels vanaf 2007 opgenomen onder de financiële vaste activa.

Ten behoeve van het zonnepark is een aanbesteding verricht welke strekt tot zekerheid voor de nakoming van de verbintenis door Stichting Prisma. Tevens is op 1 juni 2019 een lening uitgegeven aan Stichting Studio Assisië.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2023 x € 1	2022 x € 1
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	335.231	324.858
Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort	1.061.960	3.902.552
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.647.175	1.645.231
Nog te ontvangen bedragen	2.252.436	2.503.366
Totaal vorderingen	<u>5.296.802</u>	<u>8.376.007</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de vorderingen is gebracht, bedraagt € 164.498 (2022: € 107.946).

In de overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

In nog te bedragen ontvangen is begrepen een bedrag van € 299.317 (2022: € 361.239) voor de UWV transitievergoedingen.

Onder de overige vorderingen is begrepen € 1.061.960 inzake het financieringsverschil WLZ dat als volgt is te specificeren

Nog in tarieven te verrekenen financieringstekort/-overschot	t/m 2020	2021	2022	2023	Totaal
Saldo per 1 januari	...	0	3.902.552	...	3.902.552
Bij/af: financieringsverschil boekjaar	...	...	...	1.061.960	1.061.960
Bij/af: correcties voorgaande jaren	...	...	...	...	0
Bij/af: betalingen/ontvangsten	...	...	-3.902.552	...	-3.902.552
Saldo per 31 december	...	...	0	1.061.960	1.061.960
Stadium van vaststelling ^(*)	c	c	c	b	
Waarvan gepresenteerd als:					
- vorderingen uit hoofde van financieringstekort			3.902.552	1.061.960	
- schulden uit hoofde van financieringsoverschot					

a = interne berekening

b = overeenstemming met zorgverzekeraar

c = definitieve vaststelling Nederlandse Zorgautoriteit (NZa)

	2023	2022
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten	129.291.003	123.356.118
Af: Vergoedingen ter dekking van wettelijk budget	<u>128.229.043</u>	<u>119.453.566</u>
Financieringstekort / overschot	<u>1.061.960</u>	<u>3.902.552</u>

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

ACTIVA

6. Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
1. Bankrekeningen	11.127.115	14.028.247
2. Kassen	22.426	15.866
3. Deposito's	12.005.729	5.077.008
Totaal liquide middelen	23.155.270	19.121.121

Toelichting:

De onder de liquide middelen opgenomen deposito's zijn voor € 12 miljoen niet vrij opneembaar en hebben per balansdatum een looptijd van maximaal 3 maanden.

Een nadere verklaring van de mutatie ten opzichte van 31 december 2022 is toegelicht in het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

7. Groepsvermogen

Het groepsvermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
I Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
II Bestemmingsfonds	24.984.014	29.282.258
III Overige reserves	6.824.899	6.824.899
	31.808.958	36.107.202

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	-	-	45
Totaal gestort en opgevraagd kapitaal	45	-	-	45

7.II Bestemmingsfonds

Het bestemmingsfonds is als volgt samengesteld

	31-12-2023	31-12-2022
	x € 1	x € 1
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	24.984.014	29.312.481
	24.984.014	29.312.481

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	29.312.481	29.282.258
Toevoeging aan bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-4.328.467	30.223
Stand per 31 december	24.984.014	29.312.481

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van de Nza beleidsregels. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor de door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

7.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Stand 1 januari volgens jaarrekening	6.824.899	6.619.047
Winstverdeling	-	205.852
Stand per 31 december	6.824.899	6.824.899

De algemene reserve van Stichting Prisma heeft zijn oorsprong in Stichting Accent. Met de fusie met Stichting Assisië is hierdoor een algemene reserve bij Stichting Prisma ontstaan.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

7.2 Overzicht van het totaalresultaat van de instelling

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Geconsolideerd netto-resultaat (na belastingen) toekomend aan de instelling	-4.328.467	236.075
Herwaardering materiële vaste activa	-	-
Afwaardering/herwaardering financiële vaste activa	-	-
Af: Gerealiseerde herwaardering ten laste van het eigen vermogen	-	-
Totaal van de rechtstreekse mutaties in het eigen vermogen van de instelling als onderdeel van het groepsvermogen	-	-
Totaalresultaat van de instelling	-4.328.467	236.075

8 Voorzieningen

	Saldo per 1-1-2023	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Oprenting en verandering disconteringsvo et	Saldo per 31-12-2023
Het verloop is als volgt weer te geven:	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
verlieslatende contracten	-	227.000	-	-	-	227.000
jubiläumverplichtingen	1.026.382	140.099	72.996	-	-	1.093.485
langdurig zieken	1.261.258	974.413	426.520	681.028	-	1.128.123
asbestsanering	200.000	-	-	-	-	200.000
generatieregelingen	660.099	344.770	78.078	70.847	-	855.944
Totaal voorzieningen	3.147.739	1.686.282	577.594	751.875	-	3.504.552

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

	31-12-2023
	x € 1
Kortlopend deel van de voorzieningen (< 1 jr.)	654.800
Langlopend deel van de voorzieningen (> 1 jr.)	2.471.309
hiervan > 5 jaar	378.443

Toelichting per categorie voorziening:

De voorzieningen zijn toegelicht bij de waarderingsgrondslagen.

PASSIVA

9 Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	7.286.121	8.046.677
Bij: nieuwe leningen	6.200.000	-
Af: aflossingen	863.890	760.556
Stand per 31 december	12.622.231	7.286.121
Af: aflossingsverplichting komend boekjaar	967.224	760.558
Stand langlopende schulden per 31 december	11.655.007	6.525.563

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

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Kortlopend deel van de langlopende schulden (< 1 jr.), aflossingsverplichtingen	967.224	760.558
Langlopend deel van de langlopende schulden (> 1 jr.) (balanspost)	11.655.007	6.525.563
hiervan > 5 jaar	8.286.117	3.483.340

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

Toelichting:

De verstrekte zekerheden voor de opgenomen lening bij ABN AMRO Bank N.V. luiden als volgt:

- bankhypothek, 1e rang, gevestigd op de registergoederen van het project Landpark Assisië;
- pandrecht op de goederen zoals beschreven in artikel 24 van de Algemene Bankvoorwaarden.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

De reële waarde van de leningen is € 11.321.791 (2022: € 6.597.097). Deze waarde van de langlopende schuld is geschat door de contante waarde van de leningen te berekenen aan de hand van een geschatte rendementscurve, passend bij de looptijden van de geldende contracten, aan het einde van het jaar. De reële waarde is lager doordat de leningen een vaste rentestructuur hebben waarbij de huidige marktrente in gevallen hoger is dan de contractueel afgesproken rente.

10 Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)

De specificatie overige schulden is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Schulden aan banken		
aflossingen komend jaar op langlopende leningen	967.224	760.557
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	4.122.788	4.327.901
Belastingen en premies sociale verzekeringen	4.380.910	3.823.065
Schulden ter zake van pensioenen	3.420.408	3.291.616
Overige schulden		
balansverlof (vh: persoonlijk levensfase budget)	7.682.596	6.954.245
schulden aan zorgverzekeraars		
reservering vakantiegeld	3.315.480	3.083.873
reservering vakantiedagen en JUS	3.430.341	2.886.485
Overige passiva		
nog te betalen kosten	7.738.132	7.419.372
Totaal overige schulden	<u>35.057.879</u>	<u>32.547.114</u>

Toelichting:

De kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. bedraagt per 31 december 2023 € 8 miljoen (2022: € 8 miljoen) en de rente eenmaands gemiddelde EURIBOR plus marktoeslag van 0,25%, individuele toeslag van 0,75% en een bereidstellingsprovisie van 0,50%. De verstrekte zekerheden gelden tevens voor de opgenomen kredietfaciliteit in rekening-courant bij ABN AMRO Bank N.V. en luiden als volgt:

- bankhypothec, 1e rang, gevestigd op de registergoederen van het project Landpark Assisië.

Balansverlof: Op basis van de opnames van het balansverlof in het jaar 2022 en 2023 verwachten wij dat circa 20% van het balansverlof binnen 1 jaar zal worden opgenomen en de overige 80% een overwegend langlopend karakter heeft.

PASSIVA**11. Niet in de balans opgenomen verplichtingen en niet in de balans opgenomen activa****Toelichting:****Huurverplichtingen**

Het jaarlijks bedrag van met derden aangegane huurverplichtingen van onroerende zaken bedraagt voor het komende jaar € 7.486.170 miljoen, voor de komende 5 jaar € 15.805.294 miljoen en daarna € 9.161.222 miljoen. De resterende looptijd van de huurcontracten bedraagt gemiddeld 1,86 jaar.

Leaseverplichtingen

Voor het zonnepark is een leaseverplichting aangegaan. De leaseperiode belooft vijftien jaar en start op de eerste datum van oplevering (1 mei 2019). De verschuldigde leaseprijs (welke verantwoord wordt onder 'Huur en leasing' in de winst- en verliesrekening) is variabel en bedraagt voor 2024 € 384.000 (incl. BTW).

Onzekerheden opbrengstverantwoording

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

Gestelde zekerheden bij leningen

Zoals in het overzicht langlopende schulden is aangegeven zijn gestelde zekerheden en hypotheek, pari passu verklaring en negatieve hypotheekverklaring.

1.1.5 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE BALANS

Garantiestellingen

	<u>31-dec-23</u>	<u>31-dec-22</u>
	€	€
Beheermaatschappij Konings B.V.	21.000	-
M7 EREIP III Dutch Propco 2 B.V.	72.228	-
SPE III Snijders B.V.	-	54.589
Stichting Beheer Maaswijk	25.000	25.000
Totaal	<u>118.228</u>	<u>79.589</u>

Persoonlijk budget levensfase

Stichting Prisma heeft een voorwaardelijke verplichting van € 148.742 voor toekomstige rechten inzake de overgangsregeling PBL voor extra uren medewerkers van 55 jaar en ouder. Deze verplichting is niet meegenomen in de bepaling van de verplichting inzake persoonlijk budget levensfase.

Continuïteit Landpark Assisië B.V.

Prisma stelt zich garant voor de continuïteit van Landpark Assisië B.V.

1.1.6 MUTATIEOVERZICHT IMMATERIËLE VASTE ACTIVA

	Kosten van ontwikkeling	Vooruitbetaald op immateriële vaste activa	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari 2023			
- aanschafwaarde	2.089.567	-	2.089.567
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	1.791.319	-	1.791.319
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>298.248</u>	<u>-</u>	<u>298.248</u>
Mutaties in het boekjaar			
- investeringen	27.599	234.416	262.015
- afschrijvingen	147.381	27.349	174.730
- bijzondere waardeverminderingen	-	-	-
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>			
.aanschafwaarde	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>			
aanschafwaarde	1.490.702	-	1.490.702
cumulatieve afschrijvingen	1.490.702	-	1.490.702
per saldo	-	-	-
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>-119.782</u>	<u>207.067</u>	<u>87.285</u>
Stand per 31 december 2023			
- aanschafwaarde	626.464	234.416	860.880
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	447.998	27.349	475.347
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>178.466</u>	<u>207.067</u>	<u>385.533</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	20,0%	20,0%	

1.1.7 MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	44.459.771	14.262.204	12.491.429	11.247.347	82.460.751
- cumulatieve herwaarderingsen					-
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	20.469.233	8.191.055	5.676.281	-	34.336.569
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>23.990.538</u>	<u>6.071.149</u>	<u>6.815.148</u>	<u>11.247.347</u>	<u>48.124.182</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	15.384.106	387.010	2.369.805	-9.318.706	8.822.215
- herwaarderingsen					-
- afschrijvingen	1.720.341	743.307	1.864.464	-	4.328.112
- bijzondere waardeverminderingen	365.260	8.265	-	1.438.327	1.811.852
- terugname bijz. waardeverminderingen	-	-	-	-	-
- <i>terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
- <i>desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	1.426.123	282.845	1.024.114	-	2.733.082
cumulatieve herwaarderingsen					-
cumulatieve afschrijvingen	1.112.005	282.845	1.023.291	-	2.418.141
per saldo	<u>314.118</u>	<u>-</u>	<u>823</u>	<u>-</u>	<u>314.941</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>12.984.387</u>	<u>-364.562</u>	<u>504.518</u>	<u>-10.757.033</u>	<u>2.367.310</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	58.417.754	14.366.369	13.837.120	1.928.641	88.549.884
- cumulatieve herwaarderingsen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen en overige waardeverminderingen	21.442.829	8.659.782	6.517.454	1.438.327	38.058.392
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>36.974.925</u>	<u>5.706.587</u>	<u>7.319.666</u>	<u>490.314</u>	<u>50.491.492</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5%	10-33,33%		

1.1.8 MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	<u>Aanloopkosten</u>	<u>Verstrekte lening</u>	<u>Aanbetaling</u>	<u>Totaal</u>
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari 2023	14.224	20.000	168.900	203.124
Afschrijvingen	-4.690	-	-	-4.690
Desinvestering	-	-	-	-
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>9.534</u>	<u>20.000</u>	<u>168.900</u>	<u>198.434</u>

BIJLAGE

1.1.9 OVERZICHT LANGLOPENDE SCHULDEN per 31 december 2023

Leninggever	Afsluit-datum	Hoofdsom	Totale loop-tijd	Soort lening	Effec-tieve rente	Restschuld 31 december 2022	Nieuwe leningen in 2023	Aflossing in 2023	Restschuld per 31 december 2023	Restschuld over 5 jaar	Resterende looptijd in jaren eind 2023	Aflos-sings-wijze	Aflossing 2024	Gestelde zekerheden
		x € 1			%	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1			x € 1	
NWB	1-dec-93	822.250	40	onderhands	3,03%	226.121	-	20.556	205.565	102.784	10	lineair	20.556	rijksgarantie
ABNAMRO	17-dec-07	10.000.000	20	onderhands	5,15%	2.500.000	-	500.000	2.000.000	-	4	lineair	500.000	neg. hyp. + pari passu
ABNAMRO	29-jun-16	6.000.000	25	onderhands	2,58%	4.560.000	-	240.000	4.320.000	3.120.000	18	lineair	240.000	hypotheek
NWB	1-jun-23	6.200.000	30	onderhands	3,06%	-	6.200.000	103.334	6.096.666	5.063.333	29	lineair	206.668	rijksgarantie
Totaal						7.286.121	6.200.000	863.890	12.622.231	8.286.117			967.224	

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

BATEN

12 Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening

12.1 Zorgverzekeringswet

De baten zorgverzekeringswet zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Zorgverzekeringswet	269.925	280.923
Totaal	269.925	280.923

12.2 Wet langdurige zorg

De baten wet langdurige zorg zijn als volgt samengesteld:

	2023	2022
	€	€
Wettelijk budget voor aanvaardbare kosten Wlz	129.439.044	123.040.082
Totaal	129.439.044	123.040.082

12.3 Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies of door het Zorginstituut op grond

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

	2023	2022
	€	€
Rijkssubsidies vanwege het ministerie van VWS	137.104	180.018
Overige rijkssubsidies	217.371	182.474
Totaal	354.475	362.492

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING**BATEN****12.4 Overige baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening***De baten uit overige beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:*

	2023	2022
	€	€
Overige zorgprestaties	13.687.248	10.314.322
Totaal	<u>13.687.248</u>	<u>10.314.322</u>

13. Opbrengsten Jeugdwet*De opbrengsten Jeugdwet zijn als volgt samengesteld:*

	2023	2022
	€	€
Opbrengsten jeugdwet	7.270.839	7.182.990
Totaal	<u>7.270.839</u>	<u>7.182.990</u>

BATEN**14. Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening***De overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening zijn als volgt samengesteld:*

	2023	2022
	€	€
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengsten Wmo	6.991.691	6.356.230
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	40.036	40.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	301.397	288.661
Overige dienstverlening	1.124.935	1.033.214
Overige opbrengsten	1.340.824	891.049
Totaal	<u>9.798.883</u>	<u>8.609.190</u>

15. Overige bedrijfsopbrengsten*De overige bedrijfsopbrengsten zijn als volgt samengesteld:*

	2023	2022
	€	€
Verkoop vaste activa	156.043	0
Totaal	<u>156.043</u>	<u>0</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

16. Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten

<i>De kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten zijn als volgt samengesteld:</i>	2023	2022
	€	€
Personeel niet in loondienst	16.244.017	12.302.508
Totaal	<u>16.244.017</u>	<u>12.302.508</u>

Toelichting:

Het personeel niet in loondienst laat een forse stijging zien veroorzaakt door krapte op de arbeidsmarkt en het daardoor moeilijk kunnen invullen van openstaande vacatures.

17. Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Lonen en salarissen	78.632.877	74.579.459
Sociale lasten	13.723.155	13.184.189
Pensioenpremies	6.681.652	6.529.383
Totaal personeelskosten	<u>99.037.684</u>	<u>94.293.031</u>

Toelichting:

De overige personeelskosten zijn opgenomen onder de overige bedrijfskosten.

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

Stichting Prisma	1.598	1.602
Gemiddeld aantal personeelsleden op basis van full-time eenheden	<u>1.598</u>	<u>1.602</u>
Aantal personeelsleden dat buiten Nederland werkzaam is	0	0

18. Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

<i>De specificatie is als volgt:</i>	2023	2022
	€	€
Afschrijvingen:		
- immateriële vaste activa	174.730	229.800
- materiële vaste activa	4.328.112	4.030.783
- financiële vaste activa	4.689	4.690
Totaal afschrijvingen	<u>4.507.531</u>	<u>4.265.273</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE WINST- EN VERLIESREKENING

LASTEN

19. Overige waardeveranderingen van immateriële en materiële vaste activa

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Waardeverminderingen:		
- materiële vaste activa	1.811.852	0
Totaal afschrijvingen	<u>1.811.852</u>	<u>0</u>

Toelichting:

De waardeverminderingen betreffen de bijzondere waardeverminderingen van het project Vlinderhof en het hoofdgebouw op landpark Assisië en het project Lodewijk Napoleonlaan te Oosterhout. In 2023 is besloten dat deze projecten geen doorgang vinden. Tevens is in 2023 besloten dat de activiteiten van het AC Wilhelminakanaal worden gestopt en is voor de activa een bijzondere waardevermindering toegepast.

20. Overige bedrijfskosten

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	€	€
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.029.325	9.350.042
Algemene kosten	14.401.225	12.078.486
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.458.006	5.114.778
Onderhoud en energiekosten	4.721.551	3.259.921
Huur en leasing	8.750.526	8.423.820
Dotaties en vrijval voorzieningen	207.621	75.499
Totaal overige bedrijfskosten	<u>43.568.254</u>	<u>38.302.546</u>

Toelichting:

Onder de algemene kosten is een bedrag van € 5.243.515 (2022: 3.125.784) aan andere personeelskosten begrepen. De stijging in de andere personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door mutaties in balans- en verlofuren.

De onderhouds- en energiekosten stijgen door oplopende prijzen in 2023 en door het ontbreken van de energiecompensatie vanuit de overheid zoals in november en december 2022 heeft plaatsgevonden.

21. Financiële baten en lasten

De specificatie is als volgt:

			2023	2022
			€	€
	Overige verbonden maatschappijen	Overig		
Rentebaten	0	245.358	245.358	0
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	-380.943	-380.943	-390.566
Totaal financiële baten en lasten			<u>-135.585</u>	<u>-390.566</u>

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening OVER 2023

22. Wet normering topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2023 Stichting Prisma

De WNT is van toepassing op Stichting Prisma. Het voor Stichting Prisma toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 205.000 (klasse IV).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023		
bedragen x € 1	J. de Bruin	drs. S.C. van Haaften-Harkema
Func tiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	189.868	189.864
Beloningen betaalbaar op termijn	15.106	15.130
Subtotaal	204.974	204.994
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	205.000	205.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	204.974	204.994
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1	J. de Bruin	drs. S.C. van Haaften-Harkema
Func tiegegevens	Voorzitter raad van bestuur	Lid raad van bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	185.365	185.484
Beloningen betaalbaar op termijn	13.480	13.504
Subtotaal	198.845	198.988
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	199.000	199.000
Bezoldiging	198.845	198.988

1.1.10 TOELICHTING OP DE GECONSOLIDEERDE winst- en verliesrekening OVER 2023

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	drs. T.M.A.J. Verhagen	dr. J.W.G. Meijer	mr. C.A. Poortenaar
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 22/5	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	24.600	6.833	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	30.750	7.975	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	24.600	6.833	16.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	drs. T.M.A.J. Verhagen	dr. J.W.G. Meijer	mr. C.A. Poortenaar
Functiegegevens	Voorzitter	Vice-voorzitter	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	23.880	15.920	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.850	19.900	19.900

Gegevens 2023			
bedragen x € 1	drs. F.J. Muller	ir. J. Kuppens	drs. R.E.A. Goffin
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 11/9	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	12.300	16.400	16.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	14.266	20.500	20.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.300	16.400	16.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022			
bedragen x € 1	drs. F.J. Muller	ir. J. Kuppens	drs. R.E.A. Goffin
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.920	15.920	15.920
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.900	19.900	19.900

Gegevens 2023		
bedragen x € 1		
	drs. P.P.L. Zegveld	drs. H. van der Stelt
Functiegegevens	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/3 - 31/12
Bezoldiging		
Bezoldiging	16.400	13.667
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	20.500	17.186
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	16.400	13.667
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2022		
bedragen x € 1		
	drs. P.P.L. Zegveld	
Functiegegevens	Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	30/5-31/12	
Bezoldiging		
Bezoldiging	9.287	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	11.722	

23. Honoraria accountant

	2023	2022
	x € 1	x € 1
De honoraria van de accountant over 2023 zijn als volgt:		
1 Controle van de jaarrekening	105.000	113.135
2 Overige controlewerkzaamheden (w.o. Regeling AO/IC en Nacalculatie)	20.445	11.865
3 Fiscale advisering	0	0
4 Niet-controlediensten	0	0
Totaal honoraria accountant	<u>125.445</u>	<u>125.000</u>

Toelichting:

* Overige controlewerkzaamheden 2023: dit bedrag betreft de kosten voor controles subsidies, Wmo en Jeugdwetverantwoordingen en de nacalculatie-opgaven Wlz.

Er is gekozen voor de methode van toerekening van kosten aan het boekjaar waarop de dienstverlening betrekking heeft. De genoemde bedragen zijn inclusief BTW.

24. Transacties met verbonden partijen

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

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

De bezoldiging van de bestuurders en toezichthouders die in het kader van de WNT verantwoord worden, is opgenomen onder punt 22.

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1	31-dec-22 x € 1
ACTIVA			
A Vaste activa			
I Immateriële vaste activa	1		
kosten van ontwikkeling		178.466	298.248
vooruitbetaald op immateriële vaste activa		207.067	-
Totaal immateriële vaste activa		<u>385.533</u>	<u>298.248</u>
II Materiële vaste activa	2		
bedrijfsgebouwen en -terreinen		32.432.956	19.448.569
machines en installaties		5.706.587	6.071.151
andere vaste bedrijfsmiddelen		7.319.666	6.815.147
vaste bedrijfsmiddelen in uitvoering en vooruitbetaald op		490.314	11.247.346
Totaal materiële vaste activa		<u>45.949.523</u>	<u>43.582.213</u>
III Financiële vaste activa	3		
deelnemingen in groepsmaatschappijen		1	1
vorderingen op groepsmaatschappijen		4.541.969	4.541.969
overige vorderingen		198.434	203.124
Totaal financiële vaste activa		<u>4.740.404</u>	<u>4.745.094</u>
B Vlottende activa			
I Voorraden	4		
gereed product en handelsgoederen		1	1
Totaal voorraden		<u>1</u>	<u>1</u>
III Vorderingen	5		
op handelsdebiteuren		2.498.864	2.235.158
op groepsmaatschappijen		18.354	17.115
overige vorderingen		1.397.191	4.227.410
overlopende activa		3.899.198	4.148.597
Totaal vorderingen		<u>7.813.607</u>	<u>10.628.280</u>
V Liquide middelen	6	23.137.328	19.104.005
C Totaal activa		<u>82.026.396</u>	<u>78.357.841</u>

1.2.1 ENKELVOUDIGE BALANS per 31 december 2023 (na resultaatbestemming)

	Ref.	31-dec-23 x € 1	31-dec-22 x € 1
PASSIVA			
D Eigen vermogen	7		
I Gestort en opgevraagd kapitaal		45	45
II Bestemmingsfonds		24.984.014	29.312.481
III Overige reserves		6.824.899	6.824.899
Totaal eigen vermogen		<u>31.808.958</u>	<u>36.137.425</u>
E Voorzieningen	8		
overige		3.504.552	3.147.739
Totaal voorzieningen		<u>3.504.552</u>	<u>3.147.739</u>
F Langlopende schulden (nog voor meer dan een jaar)	9		
schulden aan banken		11.655.007	6.525.563
Totaal langlopende schulden		<u>11.655.007</u>	<u>6.525.563</u>
G Kortlopende schulden (ten hoogste 1 jaar)	10		
schulden aan banken		967.223	760.557
schulden aan leveranciers en handelskredieten		4.122.788	4.327.901
belastingen en premies sociale verzekeringen		4.380.910	3.823.065
schulden ter zake pensioenen		3.420.408	3.291.616
overige schulden		14.428.417	12.924.603
overige passiva		7.738.133	7.419.372
Totaal kortlopende schulden		<u>35.057.879</u>	<u>32.547.114</u>
H Totaal passiva		<u>82.026.396</u>	<u>78.357.841</u>

1.2.2 ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING over 2023

	Ref.	2023	2022
		x € 1	x € 1
Baten uit beroeps- of bedrijfsmatige zorgverlening	11		
Zorgverzekeringswet	11.1	269.925	280.923
Wet langdurige zorg	11.2	129.439.044	123.040.082
Subsidie op grond van een regeling als bedoeld in de Kaderwet VWS-subsidies c	11.3	354.475	362.492
Overige baten uit beroeps-of bedrijfsmatige zorgverlening	11.4	13.687.248	10.314.322
		143.750.692	133.997.819
Opbrengsten Jeugdwet	12	7.270.839	7.182.990
Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten	13	9.797.483	8.607.790
Netto omzet		160.819.014	149.788.599
Overige bedrijfsopbrengsten	14	156.043	-
		156.043	-
Som der bedrijfsopbrengsten		160.975.057	149.788.599
Kosten van grond- en hulpstoffen			
Kosten van uitbesteed werk en andere externe kosten	15	16.244.017	12.302.508
Lonen en salarissen	16	78.632.877	74.579.459
Sociale lasten	16	13.723.155	13.184.189
Pensioenlasten	16	6.681.652	6.529.383
Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa	17	4.507.532	4.265.273
Overige waardevermindering van immateriële en materiële vaste activa	18	1.811.852	-
Overige bedrijfskosten	19	43.762.913	38.487.887
Som der bedrijfslasten		165.363.998	149.348.699
Opbrengst van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	20		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	20	435.212	193.169
Waardeverandering van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	20		
Rentelasten en soortgelijke kosten	20	-380.782	-393.679
		54.430	-200.510
RESULTAAT VOOR BELASTING		-4.334.511	239.390
Belastingen		-	
Aandeel in winst/verlies van ondernemingen waarin wordt deelgenomen	20	6.044	-3.315
RESULTAAT TOEKOMEND AAN DE RECHTSPERSOON		-4.328.467	236.075
RESULTAATBESTEMMING			
<i>Het resultaat is als volgt verdeeld:</i>			
	toevoeging	2023 onttrekking x € 1	toevoeging 2022 onttrekking x € 1
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten		-4.328.467	30.223
Overige reserves		-	205.852
Resultaat na belastingen		-4.328.467	236.075

1.2.3 GRONDSLAGEN VAN WAARDERING EN RESULTAATBEPALING ENKELVOUDIGE JAARREKENING

1.2.3.1 Algemeen

De grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gelijk aan die voor de geconsolideerde balans en winst- en verliesrekening, met uitzondering van de hierna genoemde grondslagen.

1.2.3.2 Afwijkingen in waarderingsgrondslagen enkelvoudige jaarrekening

Deelnemingen in groepsmaatschappijen

In de enkelvoudige balans worden deelnemingen in groepsmaatschappijen gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode op basis van de nettovermogenswaarde. Zie voor een uitwerking hiervan de grondslagen voor financiële vaste activa in de geconsolideerde jaarrekening.

Resultaat deelnemingen

Het aandeel in het resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen omvat het aandeel van Stichting Prisma in de resultaten van deze deelnemingen. Resultaten op transacties waarbij overdracht van activa en passiva tussen Stichting Prisma en haar deelnemingen en tussen deelnemingen onderling heeft plaatsgevonden, zijn geëlimineerd voor zover deze als niet gerealiseerd kunnen worden beschouwd. Het resultaat deelnemingen is als onderdeel van de financiële baten en lasten in de winst- en verliesrekening verantwoord.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

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

ACTIVA

2. Materiële vaste activa

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

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	43.582.213	34.559.999
Bij: investeringen	8.822.215	13.127.357
Bij: herwaarderingen	-	-
Af: afschrijvingen	4.328.112	4.030.783
Af: bijzondere waardeverminderingen	1.811.852	-
Bij: terugname bijzondere waardeverminderingen	-	-
Af: terugname geheel afgeschreven activa	-	-
Af: desinvesteringen	314.941	74.360
Boekwaarde per 31 december	45.949.523	43.582.213

Toelichting:

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

ACTIVA

3. Financiële vaste activa

Het verloop van de financiële vaste activa is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari	4.745.094	4.762.385
Resultaat deelnemingen	6.044	-3.155
Af: in mindering rekening-courant	-6.044	3.155
Afschrijvingen	4.690	4.691
Desinvestering	-	-12.600
Boekwaarde per 31 december	4.740.404	4.745.094

Toelichting:

Voor een nadere specificatie van het verloop van de financiële vaste activa per activagroep wordt verwezen naar het mutatieoverzicht onder 1.2.6.

De aanloopkosten zijn door gewijzigde verslaggevingsregels vanaf 2007 opgenomen onder de financiële vaste activa.

Ten behoeve van het zonnepark is een aanbetaling verricht welke strekt tot zekerheid voor de nakoming van de verbintenis door Prisma. Tevens is op 1 juni 2019 een lening uitgegeven aan Stichting Studio Assisië.

Toelichting op belangen in andere rechtspersonen of vennootschappen:

Naam en rechtsvorm en woonplaats rechtspersoon	Kernactiviteit	Verschaft kapitaal	Kapitaalbe-lang (in %)	Eigen vermogen	Resultaat
				x € 1	x € 1
Rechtstreekse kapitaalbelangen >= 20%:					
Landpark Assisië B.V.	Beheer onroerend goed	18.000	100%	-79.256	6.044

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

ACTIVA

5. Vorderingen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Overige vorderingen:		
Overige vorderingen	335.231	324.858
Vorderingen en schulden uit hoofde van financieringstekort	1.061.960	3.902.552
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde bedragen	1.647.175	1.645.231
Nog te ontvangen bedragen	2.252.436	2.503.366
	<u>5.296.802</u>	<u>8.376.007</u>

Toelichting:

De voorziening die in aftrek op de debiteuren is gebracht, bedraagt € 164.498 (2022: € 108.000)

In de debiteuren en overige vorderingen is begrepen een bedrag van € 0 met een resterende looptijd langer dan 1 jaar.

In nog te bedragen ontvangen is begrepen een bedrag van € 299.317 (2022: € 361.239) voor de UWV transitievergoedingen.

Liquide middelen

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
1. Bankrekeningen	11.109.173	14.011.131
2. Kassen	22.426	15.866
3. Deposito's	12.005.729	5.077.008
Totaal liquide middelen	<u>23.137.328</u>	<u>19.104.005</u>

Toelichting:

De onder de liquide middelen opgenomen deposito's zijn voor € 12 miljoen niet vrij opneembaar en hebben per balansdatum een looptijd van maximaal 3 maanden.

1.2.4 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE BALANS

PASSIVA

7. Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de volgende componenten:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
I Gestort en opgevraagd kapitaal	45	45
II Bestemmingsfondsen	24.984.014	29.312.481
III Overige reserves	6.824.899	6.824.899
Totaal eigen vermogen	31.808.958	36.137.425

7.I Gestort en opgevraagd kapitaal

Het verloop is als volgt weer te geven:

	Saldo per 1-1-2023	Resultaat- bestemming	Overige mutaties	Saldo per 31-12-2023
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Gestort en opgevraagd kapitaal	45	-	-	45
Totaal Gestort en opgevraagd kapitaal	45	-	-	45

7.II Bestemmingsfondsen

Het bestemmingsfonds is als volgt samengesteld

	31-12-2023	31-12-2022
	x € 1	x € 1
Bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	24.984.014	29.312.481
	24.984.014	29.312.481

Het verloop van het bestemmingsfonds is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari	29.312.481	29.282.258
Toevoeging aan bestemmingsfonds aanvaardbare kosten	-4.328.467	30.223
Stand per 31 december	24.984.014	29.312.481

Het bestemmingsfonds aanvaardbare kosten wordt gevormd op grond van de Nza beleidsregels. Een positief saldo dient beschikbaar te worden gehouden voor de door de Nza beleidsregels aangewezen zorgactiviteiten.

7.III Overige reserves

Het verloop is als volgt weer te geven:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Stand 1 januari volgens jaarrekening	6.824.899	6.619.047
Winstverdeling	-	205.852
Stand per 31 december	6.824.899	6.824.899

De algemene reserve van Stichting Prisma heeft zijn oorsprong in Stichting Accent. Met de fusie met Stichting Assisië is hierdoor een algemene reserve bij Stichting Prisma ontstaan.

1.2.5 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT MATERIËLE VASTE ACTIVA

	Bedrijfs- gebouwen en terreinen	Machines en installaties	Andere vaste bedrijfs- middelen, technische en administratieve uitrusting	Materiële vaste bedrijfsactiva in uitvoering en vooruitbetalingen op materiële vaste activa	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Stand per 1 januari 2023					
- aanschafwaarde	39.917.802	14.262.204	12.491.429	11.247.348	77.918.783
- cumulatieve herwaarderingen					
- cumulatieve afschrijvingen	20.469.234	8.191.055	5.676.281	-	34.336.570
Boekwaarde per 1 januari 2023	<u>19.448.568</u>	<u>6.071.149</u>	<u>6.815.148</u>	<u>11.247.348</u>	<u>43.582.213</u>
Mutaties in het boekjaar					
- investeringen	15.384.107	387.010	2.369.805	-9.318.707	8.822.215
- herwaarderingen					-
- afschrijvingen	1.720.341	743.307	1.864.464	-	4.328.112
- bijzondere waardeverminderingen	365.260	8.265	-	1.438.327	1.811.852
- terugname bijz. waardeverminderingen					-
<i>- terugname geheel afgeschreven activa</i>					
.aanschafwaarde	-	-	-	-	-
.cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
.cumulatieve afschrijvingen	-	-	-	-	-
<i>- desinvesteringen</i>					
aanschafwaarde	1.426.123	282.845	1.024.114	-	2.733.082
cumulatieve herwaarderingen					-
cumulatieve afschrijvingen	1.112.005	282.845	1.023.291	-	2.418.141
per saldo	<u>314.118</u>	<u>-</u>	<u>823</u>	<u>-</u>	<u>314.941</u>
Mutaties in boekwaarde (per saldo)	<u>12.984.388</u>	<u>-364.562</u>	<u>504.518</u>	<u>-10.757.034</u>	<u>2.367.310</u>
Stand per 31 december 2023					
- aanschafwaarde	53.875.786	14.366.369	13.837.120	1.928.641	84.007.916
- cumulatieve herwaarderingen	-	-	-	-	-
- cumulatieve afschrijvingen	21.442.830	8.659.782	6.517.454	1.438.327	38.058.393
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>32.432.956</u>	<u>5.706.587</u>	<u>7.319.666</u>	<u>490.314</u>	<u>45.949.523</u>
<i>Afschrijvingspercentage</i>	0-5%	5,0%	10-33,33%		

1.2.6 ENKELVOUDIG MUTATIEOVERZICHT FINANCIËLE VASTE ACTIVA

	Deelnemingen in groeps- maatschappij en	Vorderingen op groeps- maatschappij en	Aanloopkosten	Verstrekte lening	Aanbetaling	Totaal
	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1	x € 1
Boekwaarde per 1 januari 2023	1	4.541.969	14.224	20.000	168.900	4.745.094
Resultaat deelnemingen	6.044	-	-	-	-	6.044
Overige mutaties	-6.044	-	-4.690	-	-	-10.734
Boekwaarde per 31 december 2023	<u>1</u>	<u>4.541.969</u>	<u>9.534</u>	<u>20.000</u>	<u>168.900</u>	<u>4.740.404</u>

1.2.7 TOELICHTING OP DE ENKELVOUDIGE WINST- EN VERLIESREKENING

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

13. Andere beroeps- of bedrijfsmatige activiteiten

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

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Overige dienstverlening (waaronder 2e-4e geldstroom UMC's voor onderzoek):		
Opbrengsten Wmo	6.991.691	6.356.230
Subsidies vanwege Provincies en gemeenten (exclusief Wmo en Jeugdwet)	40.036	40.036
Overige subsidies, waaronder loonkostensubsidies en EU-subsidies	301.397	288.661
Overige dienstverlening	1.123.535	1.031.814
Overige opbrengsten	1.340.824	891.049
Totaal	9.797.483	8.607.790

LASTEN**19. Overige bedrijfskosten**

De specificatie is als volgt:

	2023	2022
	x € 1	x € 1
Voedingsmiddelen en hotelmatige kosten	10.029.325	9.350.042
Algemene kosten	14.405.884	12.073.827
Patiënt- en bewonersgebonden kosten	5.458.006	5.114.778
Onderhoud en energiekosten	4.721.551	3.259.921
Huur en leasing	8.940.526	8.613.820
Dotaties en vrijval voorzieningen	207.621	75.499
Totaal overige bedrijfskosten	43.762.913	38.487.887

Toelichting:

Onder de algemene kosten is een bedrag van € 5.243.515 (2021: 3.125.784) aan andere personeelskosten begrepen. De stijging in de andere personeelskosten wordt voornamelijk veroorzaakt door mutaties in balans- en verlofuren.

LASTEN**20. Financiële baten en lasten**

De specificatie is als volgt:

			2023	2022
			x € 1	x € 1
	Overige verbonden maatschappijen	Overig		
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	189.854	245.358	435.212	193.169
Waardeveranderingen van vorderingen die tot de vaste activa behoren en van effecten	6.044	-	6.044	-3.315
Rentelasten	-	-380.782	-380.782	-393.680
Totaal financiële baten en lasten	195.898	-135.424	60.474	-203.826

1.2.8 VASTSTELLING EN GOEDKEURING

Vaststelling en goedkeuring jaarrekening

De raad van bestuur van Stichting Prisma heeft de jaarrekening 2023 opgemaakt en vastgesteld in de vergadering van 29 mei 2024

De raad van toezicht van Stichting Prisma heeft de jaarrekening 2023 goedgekeurd in de vergadering van 29 mei 2024

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt verdeeld volgens de resultaatverdeling in paragraaf 1.1.2.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die nieuw licht werpen op de feitelijke situatie per 31 december 2023.

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

W.G.

Mevrouw H.J.M. Hooijman-Burgers MSc.
lid Raad van Bestuur

W.G.

Mevrouw drs. S.C. van Haaften-Harkema
lid Raad van Bestuur

W.G.

De heer drs. T.M.A.J. Verhagen
voorzitter Raad van Toezicht

W.G.

De heer drs. P.P.L. Zegveld
lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer drs. H. van der Stelt
lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw ir. J. Kuppens
lid Raad van Toezicht

W.G.

Mevrouw mr. C.A. Poortenaar
lid Raad van Toezicht

W.G.

De heer drs. R.E.A. Goffin
lid Raad van Toezicht

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3 OVERIGE GEGEVENS

1.3.1 Statutaire regeling resultaatbestemming

In de statuten is geen regeling resultaatbestemming opgenomen.

1.3.2 Nevenvestigingen

Stichting Prisma heeft diverse nevenvestigingen binnen Nederland.

1.3.3 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

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

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant